

**Открытое акционерное общество «Вертолеты России»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету  
о прибылях и убытках**

**Открытое акционерное общество  
«Вертолеты России» за 2011 год**

**г. Москва**

## СОДЕРЖАНИЕ

|         |  |    |
|---------|--|----|
| 1.      | Основные сведения .....  | 3  |
| 2.      | Пояснения к бухгалтерскому балансу .....                                       | 3  |
| 2.1.    | Нематериальные активы .....  | 3  |
| 2.2.    | Результаты исследований и разработок .....                                     | 4  |
| 2.3.    | Основные средства .....  | 5  |
| 2.4.    | Доходные вложения в материальные ценности .....                                | 7  |
| 2.5.    | Финансовые вложения .....  | 8  |
| 2.5.1.  | Долгосрочные финансовые вложения .....   | 9  |
| 2.5.2.  | Краткосрочные финансовые вложения .....  | 10 |
| 2.6.    | Отложенные налоговые активы .....  | 10 |
| 2.7.    | Прочие внеоборотные активы .....   | 11 |
| 2.8.    | Запасы .....   | 11 |
| 2.9.    | Дебиторская задолженность .....  | 12 |
| 2.10.   | Денежные средства .....  | 14 |
| 2.11.   | Прочие оборотные активы .....  | 14 |
| 2.12.   | Уставный капитал .....   | 14 |
| 2.13.   | Собственные акции, выкупленные у акционеров .....                              | 15 |
| 2.14.   | Переоценка внеоборотных активов .....  | 15 |
| 2.15.   | Добавочный капитал (без переоценки) .....                                      | 15 |
| 2.16.   | Резервный капитал .....  | 15 |
| 2.17.   | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) .....                             | 16 |
| 2.18.   | Заемные средства .....   | 16 |
| 2.18.1. | Долгосрочные заемные средства .....  | 16 |
| 2.18.2. | Краткосрочные заемные средства .....   | 17 |
| 2.19.   | Отложенные налоговые обязательства .....                                       | 17 |
| 2.20.   | Резервы под условные обязательства .....                                       | 17 |
| 2.21.   | Прочие долгосрочные обязательства .....  | 18 |
| 2.22.   | Кредиторская задолженность .....   | 18 |
| 2.23.   | Доходы будущих периодов .....  | 18 |
| 2.24.   | Резервы предстоящих расходов .....   | 18 |
| 2.25.   | Прочие краткосрочные обязательства .....                                       | 19 |
| 3.      | Пояснения к отчету о прибылях и убытках .....                                  | 19 |
| 3.1.    | Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг .....                     | 19 |
| 3.2.    | Себестоимость продаж .....   | 19 |
| 3.3.    | Коммерческие расходы .....   | 20 |
| 3.4.    | Управленческие расходы .....   | 20 |
| 3.5.    | Прочие доходы и расходы .....  | 20 |
| 3.6.    | Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и налоги ..... | 21 |
| 3.7.    | Чистая прибыль (убыток) отчетного периода .....                                | 21 |
| 4.      | Прочие пояснения .....   | 22 |
| 4.1.    | Операции со связанными сторонами .....   | 22 |
| 4.2.    | Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы .....        | 24 |
| 4.3.    | События после отчетной даты .....  | 24 |

## 1. Основные сведения

Открытое акционерное общество «Вертолеты России», учреждено в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным Законом от 26.12.95 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (далее – Федеральный закон) и другими законодательными и правовыми актами Российской Федерации. Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц № 1077746003334 от 09 января 2007 г.

Основным видом финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Вертолеты России» (далее – организация) является управление финансово-промышленными группами (код ОКВЭД 74.15.1).

Активы организации в основном, расположены на территории Российской Федерации.

Среднесписочная численность сотрудников организации:

| На 31.12.2011 г. | На 31.12.2010 г. | На 31.12.2009 г. |
|------------------|------------------|------------------|
| 278              | 230              | 187              |

Юридический адрес ОАО «Вертолеты России»: 121357, Москва, ул.Верейская, д.29, стр.141

## 2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

### 2.1. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности,



уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Переоценка и обесценение нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется по нормам, которые устанавливаются исходя из их срока полезного использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется при их принятии к бухгалтерскому учету исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно действующему законодательству.

Если из документов на нематериальный актив нельзя однозначно определить срок его полезного использования, то он устанавливается распоряжением руководителя предприятия исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса отражены следующие виды нематериальных активов:

| № | Вид нематериальных активов            | На<br>31.12.2011 | На<br>31.12.2010 | На<br>31.12.2009 |
|---|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Авторские и иные исключительные права | 6 825            | 3 446            | 2 028            |
| 2 | Прочие                                | -                | -                | -                |
|   | <b>Итого</b>                          | <b>6 825</b>     | <b>3 446</b>     | <b>2 028</b>     |

## 2.2. Результаты исследований и разработок

По строке 1120 «Результаты исследований и разработок» отражается информация о расходах на НИОКР в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».



| № | Наименование показателя              | На<br>31.12.2011 | На<br>31.12.2010 | На<br>31.12.2009 |
|---|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Результаты исследований и разработок | 1 550 416        | 1 266 402        | 695 393          |

### 2.3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01). Активы стоимостью не более 40 тыс. рублей не учитываются в качестве основных средств и отражаются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, равной сумме расходов на их приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию. Созданные (собранные) объекты основных средств учитываются по стоимости запасных частей, комплектующих, прочих материальных ценностей и т.п., использованных при создании (сборке) этих объектов. Переоценка основных средств не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным методом. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

По строке 1130 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

| № | Группа основных средств | Период | На начало года | Поступление | Увеличение стоимости | Выбытие | Уменьшение стоимости | На конец года |
|---|-------------------------|--------|----------------|-------------|----------------------|---------|----------------------|---------------|
| 1 | Здания и сооружения     | 2011   | -              | -           | -                    | -       | -                    | -             |
|   |                         | 2010   | -              | -           | -                    | -       | -                    | -             |
| 2 | Машины и оборудование   | 2011   | 8 436          | 6 433       | -                    | -       | -                    | 14 869        |
|   |                         | 2010   | 5 345          | 3 091       | -                    | -       | -                    | 8 436         |
| 3 | Транспортные            | 2011   | 9 678          | 123         | -                    | 795     | -                    | 9 006         |

| № | Группа основных средств | Период | На начало года | Поступление | Увеличение стоимости | Выбытие | Уменьшение стоимости | На конец года |
|---|-------------------------|--------|----------------|-------------|----------------------|---------|----------------------|---------------|
|   | средства                | 2010   | 2 257          | 7 459       | -                    | 38      | -                    | 9 678         |
|   |                         | 2011   | -              | 92 190      | -                    | -       | -                    | 92 190        |
| 4 | Земельные участки       | 2010   | -              | -           | -                    | -       | -                    | -             |
|   |                         | 2011   | 41 992         | 178 688     | -                    | -       | -                    | 220 688       |
| 5 | Прочие                  | 2010   | 1 788          | 40 291      | -                    | 87      | -                    | 41 992        |
|   |                         | 2011   | 60 106         | 277 442     | -                    | 795     | -                    | 336 753       |
|   | <b>Итого</b>            | 2010   | 9 390          | 50 841      | -                    | 125     | -                    | 60 106        |

Амортизация основных средств:

| № | Группа основных средств | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 | На 31.12.2009 |
|---|-------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 1 | Здания и сооружения     | -             | -             | -             |
| 2 | Машины и оборудование   | 12 210        | 6 980         | 2 718         |
| 3 | Транспортные средства   | 5 052         | 2 871         | 1 253         |
| 4 | Прочие                  | 3 990         | 1 504         | 389           |
|   | <b>Итого</b>            | <b>21 252</b> | <b>11 355</b> | <b>4 360</b>  |

Принятые организацией сроки полезного использования основных средств:

| № | Группа основных средств | Срок полезного использования |
|---|-------------------------|------------------------------|
|   |                         | -                            |
| 1 | Здания и сооружения     | от 2 до 7 лет                |
| 2 | Машины и оборудование   | 5 лет                        |
| 3 | Транспортные средства   | От 3 до 10 лет               |
| 4 | Прочие                  |                              |

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается:

| № | Группа основных средств  |
|---|--|
| 1 | Земля и объекты природопользования<br>в том числе: Земельный участок, общей площадью 40000 кв.м. по адресу: Московская обл., Люберецкий р-н, рп.Томилино |
| 2 | Объекты внешнего благоустройства -<br>в том числе: -   |
| 3 | Основные средства переданные (полученные) безвозмездно -<br>в том числе: -   |
| 4 | Основные средства, находящиеся на продолжительной консервации, реконструкции, модернизации -<br>в том числе: -   |

| № | Группа основных средств |
|---|-------------------------|
| 5 | Прочие -                |
|   | в том числе: -          |

Иное использование основных средств:

| № | Наименование показателя   | На<br>31.12.2011 | На<br>31.12.2010 | На<br>31.12.2009 |
|---|---|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | -                | -                | -                |
| 2 | Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 113 424          | 113 424          | 33 627           |
| 3 | Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | -                | -                | -                |

## 2.4. Доходные вложения в материальные ценности

По данной строке отражается информация об основных средствах, приобретенных для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода (в том числе по договорам лизинга, аренды, проката).

По строке 1140 бухгалтерского баланса указывается остаточная стоимость доходных вложений в материальные ценности. Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности:

| № | Группа основных средств | На<br>31.12.2011 | На<br>31.12.2010 | На<br>31.12.2009 |
|---|-------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Здания и сооружения     | -                | -                | -                |
|   | в том числе             |                  |                  |                  |
| 2 | Машины и оборудование   | -                | -                | -                |
|   | в том числе             |                  |                  |                  |
| 3 | Транспортные средства   | -                | -                | -                |
|   | в том числе             |                  |                  |                  |
| 4 | Прочие                  | -                | -                | -                |
|   | в том числе             |                  |                  |                  |
|   | <b>Итого</b>            | -                | -                | -                |



## **2.5. Финансовые вложения**

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций, долговые ценные бумаги, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты, и в составе краткосрочных финансовых вложений, если планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев.

Финансовые вложения бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного года. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую дату и предыдущей их оценкой относится на прочие доходы и расходы.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, и по которым на отчетную дату существуют признаки устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. При исчислении величины резерва на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной

(балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений.

### 2.5.1. Долгосрчные финансовые вложения

По строке 1150 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие виды долгосрочных финансовых вложений:

| №    | Наименование показателя                        | На<br>31.12.2011  | На<br>31.12.2010  | На<br>31.12.2009 |
|------|--|-------------------|-------------------|------------------|
| 1    | Акции  | 48 400 565        | 24 781 602        | -                |
| 1.1  | Вложения в уставные капиталы дочерних обществ  | 48 400 565        | 24 781 602        | -                |
| 1.2  | Вложения в уставные капиталы зависимых обществ | -                 | -                 | -                |
| 1.3. | Вложения в УК (паи)                            | 33 707            | 33 590            | 33 661           |
| 2    | Долговые ценные бумаги                         | -                 | -                 | -                |
| 3    | Займы  | 100               | -                 | -                |
| 4    | Прочие   | -                 | -                 | -                |
|      | <b>Итого</b>                                   | <b>48 434 372</b> | <b>24 815 192</b> | <b>33 661</b>    |

Изменение стоимости долгосрочных финансовых вложений в 2010 и 2011 году:

| № | Наименование показателя         | Период | На<br>начало<br>года | Поступление<br>/дооценка | Выбытие/<br>обесценение | На конец<br>года |
|---|---------------------------------|--------|----------------------|--------------------------|-------------------------|------------------|
| 1 | Долгосрчные финансовые вложения | 2011   | 24 815 192           | 27 061 579               | 3 442 399               | 48 434 372       |
|   |                                 | 2010   | 33 661               | 24 781 531               | -                       | 24 815 192       |

Долгосрчные финансовые вложения, по которым можно и по которым нельзя определить текущую рыночную стоимость:

| №   | Наименование показателя                    | На<br>31.12.2011  | На<br>31.12.2010  | На<br>31.12.2009 |
|-----|--|-------------------|-------------------|------------------|
| 1.1 | Текущая рыночная стоимость определяется    | 30 847 132        | 8 508 731         | -                |
| 1.2 | Текущая рыночная стоимость не определяется | 17 587 240        | 16 306 461        | 33 661           |
|     | <b>Итого</b>                               | <b>48 434 372</b> | <b>24 815 192</b> | <b>33 661</b>    |

### 2.5.2. Краткосрочные финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие краткосрочные финансовые вложения:

| № | Наименование показателя | На<br>31.12.2011 | На<br>31.12.2010 | На<br>31.12.2009 |
|---|-------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Акции                   | -                | -                | -                |
| 2 | Долговые ценные бумаги  | -                | -                | -                |
| 3 | Займы                   | -                | 300              | -                |
| 4 | Прочие                  | -                | -                | -                |
|   | <b>Итого</b>            | -                | 300              | -                |

Изменение стоимости краткосрочных финансовых вложений в 2010 и 2011 году:

| № | Наименование показателя              | Период | На<br>начало<br>года | Поступление<br>/дооценка | Выбытие/<br>обесценение | На<br>конец<br>года |
|---|--------------------------------------|--------|----------------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|
| 1 | Краткосрочные<br>финансовые вложения | 2011   | -                    | -                        | -                       | -                   |
|   |                                      | 2010   | -                    | 300                      | 300                     | -                   |

Краткосрочные финансовые вложения, текущая рыночная стоимость по которым определяется, и текущая рыночная стоимость по которым не определяется:

| №   | Наименование показателя                    | На<br>31.12.2011 | На<br>31.12.2010 | На<br>31.12.2009 |
|-----|--|------------------|------------------|------------------|
| 1.1 | Текущая рыночная стоимость определяется    | -                | -                | -                |
| 1.2 | Текущая рыночная стоимость не определяется | -                | 300              | -                |
|     | <b>Итого</b>                               | -                | 300              | -                |

### 2.6. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.



| № | Наименование показателя     | На<br>31.12.2011 | На<br>31.12.2010 | На<br>31.12.2009 |
|---|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Отложенные налоговые активы | 1243             | 189              | 99               |

## 2.7. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учитываются затраты по приобретению объектов основных средств, нематериальных активов и других внеоборотных активов, не введенных в эксплуатацию.

| № | Наименование показателя     | На<br>31.12.2011 | На<br>31.12.2010 | На<br>31.12.2009 |
|---|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Незавершенное строительство | 207 122          | 34 993           | 501              |
| 2 | Прочие                      | -                | -                | -                |
|   | Итого                       | 207 122          | 34 993           | 501              |

## 2.8. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01).

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам ПБУ 6/01, и стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются за вычетом резерва под обесценение запасов.

При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по средней стоимости (взвешенная оценка).

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

| № | Наименование показателя                        | На<br>31.12.2011 | На<br>31.12.2010 | На<br>31.12.2009 |
|---|--|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 7673             | 7501             | 2959             |

|   |  |               |               |               |
|---|--|---------------|---------------|---------------|
| 2 | Затраты в незавершенном производстве       | -             | -             | -             |
| 3 | Готовая продукция и товары для перепродажи | 272           | -             | 6 102         |
| 4 | Товары отгруженные                         | -             | -             | -             |
| 5 | Расходы будущих периодов                   | 9 309         | 28 651        | 5 123         |
| 6 | Прочие запасы и затраты                    | -             | -             | -             |
|   | <b>Итого</b>                               | <b>17 254</b> | <b>36 152</b> | <b>14 184</b> |

Способы оценки материально–производственных запасов при списании в производство и ином выбытии:

| № | Вид материально-производственных запасов                             | Способ оценки |
|---|--|---------------|
| 1 | Сырье и материалы  | взвешенная    |
| 2 | Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали | взвешенная    |
| 3 | Топливо  | взвешенная    |
| 4 | Запасные части   | взвешенная    |
| 5 | Инвентарь и хозяйственные принадлежности                             | взвешенная    |

Иное использование запасов:

| № | Наименование показателя      | На<br>31.12.2011 | На<br>31.12.2010 | На<br>31.12.2009 |
|---|------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Запасы, находящиеся в залоге | -                | -                | -                |

Резерв под обесценение материально–производственных запасов:

| № | Наименование показателя    | На<br>31.12.2011 | На<br>31.12.2010 | На<br>31.12.2009 |
|---|----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Резерв под обесценение МПЗ | -                | -                | -                |

## 2.9. Дебиторская задолженность

По данной строке бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражены следующие имущественные права:

| №  | Виды краткосрочной задолженности | На<br>31.12.2011 | На<br>31.12.2010 | На<br>31.12.2009 |
|----|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1. | Долгосрочная дебиторская         |                  |                  |                  |

|           |   |                  |                  |                  |
|-----------|---|------------------|------------------|------------------|
|           | <b>задолженность</b>                            |                  |                  |                  |
| 1.1       | Расчеты с покупателями и заказчиками            | -                | -                | -                |
| 1.2       | Расчеты по авансам выданным                     | -                | -                | -                |
| 1.3       | Беспроцентные займы                             | -                | -                | -                |
| 1.4       | Расчеты с дебиторами по дивидендам, инвестициям | -                | -                | -                |
| 1.5       | Расчеты по прочим операциям                     | -                | -                | -                |
| <b>2.</b> | <b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>  | -                | -                | -                |
| 2.1       | Расчеты с покупателями и заказчиками            | 163 432          | 109 793          | 56 226           |
| 2.2       | Расчеты по авансам выданным                     | 3 859 794        | 1 022 456        | 1 128 121        |
| 2.3       | Беспроцентные займы                             | 26 532           | -                | -                |
| 2.4       | Расчеты с дебиторами по дивидендам, инвестициям | -                | -                | -                |
| 2.5       | Расчеты по прочим операциям                     | <b>2 404 164</b> | <b>273 231</b>   | <b>69 907</b>    |
|           | <b>Итого</b>                                    | <b>6 453 922</b> | <b>1 405 480</b> | <b>1 254 254</b> |

Крупнейшими дебиторами являются:

| №  | Дебитор  | Задолженность на 31.12.2011 |
|----|--|-----------------------------|
| 1  | ОАО « Кумертауское Авиационное производственное предприятие» | 55 252                      |
| 2  | ОАО Камов»   | 2 221 781                   |
| 3  | ОАО «МВЗ» им.Миля  | 1 538 950                   |
| 4  | ОАО «Газпромбанк»  | 2 101 455                   |
| 5  | ООО «Стройтэкс»  | 142 705                     |
| 6  | ОАО «Центр международной торговли»                           | 81 632                      |
| 7  | J&M MANAGEMENT CONSULTING AG                                 | 42 805                      |
| 8  | ОАО «Роствертол»   | 21 510                      |
| 9  | ОАО «ААК Прогресс»   | 20 435                      |
| 10 | ОАО «Вперед»   | 16 349                      |

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина № 34н от 29.07.1998, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации. В отчетном и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

| № | Наименование показателя | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 | На 31.12.2009 |
|---|-------------------------|---------------|---------------|---------------|
|---|-------------------------|---------------|---------------|---------------|



| № | Наименование показателя       | На<br>31.12.2011 | На<br>31.12.2010 | На<br>31.12.2009 |
|---|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Резерв по сомнительным долгам | -                | -                | -                |

В обществе резерв по сомнительным долгам отсутствует, в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности.

## 2.10. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках.

| № | Денежные средства | На<br>31.12.2011 | На<br>31.12.2010 | На<br>31.12.2009 |
|---|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Касса             | 61               | 76               | 48               |
| 2 | Рублевые счета    | 1 623 291        | 95 654           | 103 828          |
| 3 | Валютные счета    | 799 671          | 690 406          | 297 550          |
|   | <b>Итого</b>      | <b>2 423 023</b> | <b>786 136</b>   | <b>401 426</b>   |

## 2.11. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены суммы НДС, исчисленные с авансов и предварительной оплаты, суммы излишне уплаченных налогов и сборов, пеней, штрафов, взносов на обязательное страхование, в отношении которых не принято решение о зачете, иные оборотные активы организации.

| № | Показатели прочих оборотных активов | На<br>31.12.2011 | На<br>31.12.2010 | На<br>31.12.2009 |
|---|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Прочие оборотные активы             | 24 508           | 10 734           | -                |

## 2.12. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

| № | Наименование показателя | На<br>31.12.2011 | На<br>31.12.2010 | На<br>31.12.2009 |
|---|-------------------------|------------------|------------------|------------------|
|---|-------------------------|------------------|------------------|------------------|

|   |                  |        |        |      |
|---|------------------|--------|--------|------|
| 1 | Уставный капитал | 94 994 | 94 994 | 1000 |
|---|------------------|--------|--------|------|

### 2.13. Собственные акции, выкупленные у акционеров

По данной строке отражается информация о наличии собственных акций, выкупленных акционерным обществом для их последующей перепродажи или аннулирования.

| № | Наименование показателя                     | На<br>31.12.2011 | На<br>31.12.2010 | На<br>31.12.2009 |
|---|---|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Собственные акции, выкупленные у акционеров | -                | -                | -                |

### 2.14. Переоценка внеоборотных активов

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» отражаются суммы дооценки внеоборотных активов.

| № | Наименование показателя         | На<br>31.12.2011 | На<br>31.12.2010 | На<br>31.12.2009 |
|---|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Переоценка внеоборотных активов | -                | -                | -                |

### 2.15. Добавочный капитал (без переоценки)

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса отражена сумма эмиссионного дохода организации, прочие операции, увеличивающие добавочный капитал.

| № | Наименование показателя | На<br>31.12.2011  | На<br>31.12.2010  | На<br>31.12.2009 |
|---|-------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 1 | Эмиссионный доход       | -                 | -                 | -                |
| 2 | Прочее                  | 21 213 694        | 21 213 694        | -                |
|   | <b>Итого</b>            | <b>21 213 694</b> | <b>21 213 694</b> | <b>-</b>         |

### 2.16. Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с законодательством. К указанным фондам относится резервный фонд, создаваемый акционерными обществами в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ

«Об акционерных обществах» и предназначенный для покрытия убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств.

Кроме того, по данной статье бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с учредительными документами организации. К таким фондам относятся резервные фонды на развитие социальной сферы организаций.

| № | Наименование показателя   | На<br>31.12.2011 | На<br>31.12.2010 | На<br>31.12.2009 |
|---|---|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством          | 9 499            | 4 750            | 150              |
| 2 | Резервные фонды, образованные в соответствии с учредительными документами | -                | -                | -                |
|   | <b>Итого</b>  | 9 499            | 4 750            | 150              |

## 2.17. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По этой строке отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

| № | Наименование организации | На<br>31.12.2011 | На<br>31.12.2010 | На<br>31.12.2009 |
|---|--------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Нераспределенная прибыль | 19 629 336       | 613 080          | 322 604          |

## 2.18. Заемные средства

### 2.18.1. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные организацией.

Крупнейшими кредиторами являются следующие:

| № | Кредитор              | Валюта | Период погашения | Остаток на 31.12.2011, тыс. руб. |
|---|-----------------------|--------|------------------|----------------------------------|
| 1 | ОАО «Альфа-банк»      | Руб.   | 30.12.2015       | 3 230 500                        |
| 2 | Внешэкономбанк        | Руб.   | 21.11.2016       | 3 107 522                        |
| 3 | ЗАО АКБ «Новикомбанк» | Руб.   | 07.09.2016       | 300 000                          |
| 4 | ОАО «Сбербанк»        | Руб.   | 22.12.2015       | 5 198 264                        |
| 5 | ОАО «Камов»           | Руб.   | 28.11.2013       | 12 370                           |
| 6 | ОАО «Газпромбанк»     | евро   | 31.12.2018       | 586 942                          |



|        |  |  |            |
|--------|--|--|------------|
| Итого: |  |  | 12 435 598 |
|--------|--|--|------------|

### 2.18.2. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены займы и кредиты, полученные организацией.

Крупнейшими кредиторами являются следующие:

| № | Кредитор          | Валюта | Период погашения | Остаток на 31.12.2011, тыс. руб. |
|---|-------------------|--------|------------------|----------------------------------|
| 1 | Рособоронэкспорт  | Руб.   | 31.03.2012       | 600 082                          |
| 2 | ОАО «Альфа-Банк»  | Руб.   | ежемесячно       | 3 983                            |
| 3 | Внешэкономбанк    | Руб.   | ежемесячно       | 68 496                           |
| 4 | ОАО «Сбербанк»    | Руб.   | ежемесячно       | 12 404                           |
| 5 | ОАО «Газпромбанк» | евро   | ежемесячно       | 4 172                            |
|   | Итого:            |        |                  | 689 138                          |

### 2.19. Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

| № | Наименование показателя            | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 | На 31.12.2009 |
|---|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 1 | Отложенные налоговые обязательства | 136 406       | 75 229        | 33 784        |

### 2.20. Резервы под условные обязательства

Строка 1430 «Резервы под условные обязательства» отражают созданные организацией резервы в связи с условными обязательствами в соответствии с ПБУ 8/01 «Условные факты хозяйственной деятельности»

| № | Наименование показателя            | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 | На 31.12.2009 |
|---|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 1 | Резервы под условные обязательства | -             | -             | -             |

## 2.21. Прочие долгосрочные обязательства

По данной строке отражены прочие, не упомянутые выше и не включенные в другие строки долгосрочные обязательства организации.

| № | Наименование показателя           | На<br>31.12.2011 | На<br>31.12.2010 | На<br>31.12.2009 |
|---|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Прочие долгосрочные обязательства | -                | -                | -                |

## 2.22. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

| № | Кредитор   | На<br>31.12.2011 | На<br>31.12.2010 | На<br>31.12.2009 |
|---|--|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Поставщики и подрядчики                                    | 1 139 917        | 762 869          | 129 995          |
| 2 | Задолженность перед персоналом организации                 | 1 134            | 26               | 2 918            |
| 3 | Задолженность перед государственными внебюджетными фондами | -                | 1 260            | -                |
| 4 | Задолженность по налогам и сборам                          | 21 027           | 29 705           | 20 505           |
| 5 | Задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода   | -                | -                | -                |
| 6 | Прочие кредиторы   | 3 838 838        | 298 481          | 349 917          |
|   | <b>Итого</b>   | <b>5 000 916</b> | <b>1 092 341</b> | <b>503 334</b>   |

## 2.23. Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса отражены:

| № | Наименование показателя   | На<br>31.12.2011 | На<br>31.12.2010 | На<br>31.12.2009 |
|---|---------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Безвозмездные поступления | -                | -                | -                |
| 2 | Прочее                    | -                | -                | -                |
|   | <b>Итого</b>              | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>         |

## 2.24. Резервы предстоящих расходов

По строке 1540 «Резервы предстоящих расходов» бухгалтерского баланса отражены:

| № | Наименование показателя                               | На<br>31.12.2011 | На<br>31.12.2010 | На<br>31.12.2009 |
|---|---|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Резерв на предстоящую оплату отпусков                 | 32 213           | -                | -                |
| 2 | Резерв по единовременной выплате                      | -                | -                | -                |
| 3 | Резерв на гарантийный ремонт и обслуживание продукции | -                | -                | -                |
| 4 | Прочие резервы  | -                | -                | -                |
|   | <b>Итого</b>  | 32 213           | -                | -                |

## 2.25. Прочие краткосрочные обязательства

По данной строке отражены прочие, не упомянутые выше и не включенные в другие строки краткосрочные обязательства организации.

| № | Наименование показателя            | На<br>31.12.2011 | На<br>31.12.2010 | На<br>31.12.2009 |
|---|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Прочие краткосрочные обязательства | 19 927           | 2580             | -                |

## 3. Пояснения к отчету о прибылях и убытках

### 3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

| № | Наименование показателя | За 2011 год  | За 2010 год  |
|---|-------------------------|--------------|--------------|
| 1 | Продукция, товары       | -            | -            |
| 2 | Работы, услуги          | 1 600 975,00 | 1 202 745,00 |
|   | <b>Итого</b>            | 1 600 975,00 | 1 202 745,00 |

### 3.2. Себестоимость продаж

Структура себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

| № | Наименование показателя | За 2011 год | За 2010 год |
|---|-------------------------|-------------|-------------|
| 1 | Материальные затраты    | 1 804       | 48 092      |



|   |  |         |        |
|---|--|---------|--------|
| 2 | Топливо и энергия на технологические цели                    | -       | -      |
| 3 | Амортизация основных произв. фондов                          | -       | -      |
| 4 | Расходы на оплату труда                                      | 2 480   | 2 044  |
| 5 | Отчисления на социальное страхование                         | 188     | 200    |
| 6 | Затраты по работам выполн. сторонними организациями( услуги) | 392 200 | 41 490 |
|   | <b>Итого</b>   | 396 672 | 91 826 |

### 3.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о прибылях и убытках отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров, включая расходы на организацию и проведение выставок.

| № | Наименование показателя        | За 2011 год | За 2010 год |
|---|--------------------------------|-------------|-------------|
| 1 | Транспортные расходы           | -           | 835         |
| 2 | Расходы на рекламу             | -           | -           |
| 3 | Расходы на проведение выставок | -           | -           |
| 4 | Прочие                         | -           | -           |
|   | <b>Итого</b>                   | -           | 835         |

### 3.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

| № | Наименование показателя  | За 2011 год | За 2010 год |
|---|--|-------------|-------------|
| 1 | Затраты на оплату труда и страховые взносы управленческого персонала | 423 037     | 337 255     |
| 2 | Консультационные, аудиторские, юридические услуги                    | 67 530      | 88 627      |
| 3 | Прочие   | 537 643     | 295 295     |
|   | <b>Итого</b>   | 1 028 210   | 721 177     |

### 3.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы включают поступления от продажи иностранной валюты и финансовых вложений, положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление резервов по сомнительным долгам и резервов под обесценение финансовых вложений, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества и другие операции.

Прочие доходы:

| № | Наименование видов прочих доходов           | За 2011 год       | За 2010 год    |
|---|---|-------------------|----------------|
| 1 | Доходы от выбытия активов                   | 2 102 475         | 379            |
| 2 | Доходы от предоставления имущества в аренду | -                 | -              |
| 3 | Прочие доходы                               | 19 005 861        | 502 156        |
|   | <b>Итого</b>                                | <b>21 108 336</b> | <b>502 535</b> |

В составе прочих расходов отражены штрафы, пени, неустойки, услуги банка, убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде, а также иные расходы организации.

Прочие расходы:

| № | Наименование видов прочих расходов | За 2011 год      | За 2010 год    |
|---|------------------------------------|------------------|----------------|
| 1 | Расходы от выбытия активов         | 1 242 630        | 101            |
| 2 | Штрафы, пени, неустойки            | 302              | -              |
| 3 | Прочие расходы                     | 1 806 738        | 446 182        |
|   | <b>Итого</b>                       | <b>3 049 670</b> | <b>446 283</b> |

### 3.6. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и налоги

В данном разделе отчета о прибылях и убытках отражены доходы и расходы, связанные с налоговыми обязательствами организации.

| № | Наименование показателя                                    | За 2011 год | За 2010 год |
|---|--|-------------|-------------|
| 1 | Отложенные налоговые активы                                | 1 054       | 90          |
| 2 | Отложенные налоговые обязательства                         | (61 177)    | (41 446)    |
| 3 | Текущий налог на прибыль                                   | (93 082)    | (57 215)    |
| 4 | Налог на прибыль и другие аналогичные обязательные платежи | -           | -           |

### 3.7. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о прибылях и убытках отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

| № | Наименование показателя                   | За 2011 год | За 2010 год |
|---|---|-------------|-------------|
| 1 | Чистая прибыль (убыток) отчетного периода | 19 051 616  | 366 020     |

## 4. Прочие пояснения

### 4.1. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

С учетом требований законодательства ниже раскрываются наиболее существенные операции организации с лицами, входящими в Государственную корпорацию «Ростехнологии».

Операции со связанными сторонами:

| Вид хозяйственной операции  | За 2011 год | За 2010 год |
|---|-------------|-------------|
| Реализация продукции, работ, услуг (без НДС, акциза и других обязательных платежей) | 1 164 204   | 1 053 042   |
| Открытое акционерное общество "Казанский вертолетный завод"                         | 257 876     | 262 527     |
| ОАО "Кумертауское Авиационное производственное предприятие"                         | 83 696      | 65 328      |
| ОАО ААК "ПРОГРЕСС"  | 82 156      | 85 826      |



|   |                |                |
|---|----------------|----------------|
| Открытое акционерное общество "Улан-Удэнский авиационный завод"                       | 423 942        | 321 163        |
| ОАО "Камов"   | 56 166         | 59 098         |
| Открытое акционерное общество "Московский вертолетный завод им. М.Л. Миля"            | 58 255         | 59 029         |
| Открытое акционерное общество "Авиационные редуктора и трансмиссии - пермские моторы" | 57 977         | 57 466         |
| ОАО "Ступинское машиностроительное производственное предприятие"                      | 24 397         | 23 721         |
| ОАО "Роствертол"  | 81 566         | 91 742         |
| Открытое акционерное общество "Вертолетная сервисная компания" (ОАО "ВСК")            | 36 896         | 26 473         |
| Открытое акционерное общество "Московский машиностроительный завод "Вперед"           | 1 277          | 3 669          |
| <b>Приобретение продукции, работ, услуг</b>   | <b>415 603</b> | <b>389 291</b> |
| Открытое акционерное общество "Казанский вертолетный завод"                           | 50             | 149            |
| Открытое акционерное общество "Московский вертолетный завод им. М.Л. Миля"            | 243 553        | 24 666         |
| ОАО "Камов"   | 172 000        | 364 473        |
| Открытое акционерное общество "Вертолетная сервисная компания" (ОАО "ВСК")            | -              | 3              |
|   |                |                |

Взаиморасчеты со связанными сторонами:

| Вид хозяйственной операции  | На<br>31.12.2011 | На<br>31.12.2010 | На<br>31.12.2009 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| <b>Дебиторская задолженность</b>  |                  |                  |                  |
| Дебиторская задолженность, подлежащая погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты: | -                | -                | -                |
| Дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты:       |                  |                  |                  |
| ОАО « Кумертауское Авиационное производственное предприятие»                                    | 55 252           | 13 042           | 825              |
| ОАО Камов»  | 2 221 781        | 1 001 518        | 1 048 057        |
| ОАО «МВЗ» им.Миля   | 1 538 950        | 271 746          | 40 581           |
| ОАО «Роствертол»  | 21 510           | 45 957           | 19 383           |
| ОАО «ААК Прогресс»  | 20 435           | 9 488            | 12 027           |
| ОАО «Вперед»  | 16 349           | 16 449           | 16 228           |
| ОАО «ВСК»   | -                | 3 896            | 9 717            |
| ОАО «КВЗ»   | -                | 2 347            | 518              |
| ОАО «УУАЗ»  | -                | 671              | 9 311            |
| ОАО «ОПК «Оборонпром»   | 242              | -                | -                |
| <b>Кредиторская задолженность</b>   |                  |                  |                  |
| Долгосрочная кредиторская задолженность   | -                | -                | -                |
| Краткосрочная кредиторская задолженность  |                  |                  |                  |
| Открытое акционерное общество "Казанский  | 798 202          | 22 074           | 225 789          |

|   |           |         |        |
|---|-----------|---------|--------|
| вертолетный завод"  |           |         |        |
| ОАО "Кумертауское Авиационное<br>производственное предприятие"                                      | 101 003   | -       | 4 500  |
| ОАО ААК "ПРОГРЕСС"  | -         | -       | -      |
| Открытое акционерное общество "Улан-<br>Удэнский авиационный завод"                                 | 1 108 689 | 109 683 | 11 474 |
| ОАО "Камов"   | 135 753   | 124 494 | 76 126 |
| Открытое акционерное общество "Московский<br>вертолетный завод им. М.Л. Миля"                       | 1 497     | 3 764   | 8 399  |
| Открытое акционерное общество "Авиационные<br>редуктора и трансмиссии -пермские моторы"             | -         | 121     | 2 554  |
| ОАО "Ступинское машиностроительное<br>производственное предприятие"                                 | 2 253     | 90      | -      |
| ОАО "Роствертол"  | 4 809     | -       | -      |
| Открытое акционерное общество "Вертолетная<br>сервисная компания" (ОАО "ВСК")                       | 5 977     | 1 057   | -      |
| Открытое акционерное общество "Московский<br>машиностроительный завод "Вперед"                      | -         | -       | -      |
| ЗАО «Салес»   | -         | 233 149 | -      |
| ОПК «Оборонпром»  | 36 329    | 11 552  | 5 741  |
| <b>Займы и кредиты, подлежащие погашения<br/>более чем через 12 месяцев после отчетной<br/>даты</b> |           |         |        |
| ОАО "Камов"   | 12 370    | -       | -      |
| <b>Займы и кредиты, подлежащие погашения в<br/>течение 12 месяцев после отчетной даты</b>           | -         | -       | -      |
|   | -         | -       | -      |

#### **4.2. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Условные обязательства и условные активы по ПБУ 8/2010 отсутствуют.

#### **4.3. События после отчетной даты**

Событий после отчетной даты(фактов хозяйственной деятельности),которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не имеется.

Заместитель генерального директора



Ярковой С.В.

И.о. главного бухгалтера

Великоречанина Е.А.

30 марта 2012 г.