

Приложение № 10  
к Учетной политике  
для целей бухгалтерского учета

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к бухгалтерскому отчету**

**ОАО «Криогенмаш»**

**за 2011 год**

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

## к бухгалтерской отчетности за 2011 год

### I. Общие сведения

#### Члены Совета Директоров:

Должность	Фамилия, имя, отчество
ОАО «ОМЗ» – Первый Заместитель Генерального директора	Фокин Евгений Александрович
ЗАО «Управляющая компания – Стратегические активы» - Генеральный директор	Камилов Данияр Абдулазизович
ОАО «Криогенмаш» - председатель наблюдательного совета	Лашкевич Анатолий Владимирович
«Газпромбанк» (Открытое акционерное общество) – Первый вице-президент – начальник департамента стратегических промышленных активов	Степанов Александр Михайлович
ОАО «ОМЗ» – Заместитель Генерального директора по экономической и информационной безопасности	Бурмистров Евгений Иванович
ОАО «ОМЗ» – директор по экономике	Апухтина Елена Васильевна
ОАО «ОМЗ» – заместитель Генерального директора - Технический директор	Никаноров Юрий Борисович

#### Члены Правления:

Должность	Фамилия, имя, отчество
ОАО «Криогенмаш» - заместитель Генерального директора – коммерческий директор	Миночкин Даниил Васильевич
ОАО «Криогенмаш» - технический директор	Лихман Валерий Всеволодович
ОАО «Криогенмаш» - председатель наблюдательного совета	Лашкевич Анатолий Владимирович
ОАО «Криогенмаш» - заместитель Генерального директора - директор по управлению проектами	Михалкевич Вадим Иванович
ОАО «Криогенмаш» - главный бухгалтер	Мишина Лидия Васильевна
ОАО «Криогенмаш» - директор по персоналу и социальным вопросам	Пчелина Ольга Николаевна
ОАО «Криогенмаш» - главный конструктор	Скородумов Борис Андреевич
ОАО «Криогенмаш» - директор по экономике и финансам	Кухаревич Николай Стефанович
ОАО «Криогенмаш» - директор производства	Рыдванов Михаил Алексеевич
ОАО «Криогенмаш» - начальник управления информационных технологий	Страхов Олег Алексеевич

**Состав ревизионной комиссии Общества:**

<b>Должность</b>	<b>Фамилия, имя, отчество</b>
«Газпромбанк» (Открытое акционерное общество) – руководитель проекта отдела мониторинга Управления комплексной финансово-экономической экспертизы Службы (департамента) безопасности	Богданович Наталия Юрьевна
ОАО ОМЗ – Директор Дирекции по контролю за финансово- хозяйственной деятельностью Обществ	Патрикеев Станислав Александрович
ЗАО «Управляющая компания Стратегические активы» - ведущий специалист управления финансово-экономического контроллинга.	Бондал Людмила Викторовна

**II. Основные аспекты Учетной политики****1. Общие положения**

1.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета (далее – Учетная политика) устанавливает порядок организации, формы и способы ведения бухгалтерского учета в «ОАО Криогенмаш».

1.2. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с положениями Федерального закона от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями) и требованиями иных действующих нормативных правовых актов в области бухгалтерского учета:

- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (в редакции Приказа Минфина России от 26.03.2007 № 26н);
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н (в редакции Приказа Минфина России от 11.03.2009 №22н);
- Положения по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н (в редакции Приказа Минфина России от 23.04.2009 №35н);
- Положения по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, утвержденных письмом Минфина России от 30.12.1993 №160;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н (с изменениями от 25.12.2007 №147н);
- Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н (с изменениями от 18.09.2006 №115н);

- Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н (с изменениями от 26.03.2007 №26н);
- Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н (с изменениями от 12.12.2005 №147н, 18.09.2006 №116н, 27.11.2006 №156н);
- Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного Приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н (с изменениями от 20.12.2007 №143н);
- Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/01), утвержденного Приказом Минфина России от 28.11.2001 № 96н (с изменениями от 20.12.2007 №144н);
- Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н (в редакции Приказов Минфина России от 30.12.1999 № 107н, от 30.03.2001 № 27н, от 18.09.2006 №116н, от 27.11.2006 №156н);
- Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н (в редакции Приказа Минфина России от 30.12.1999 № 107н, от 30.03.2001 №27н, от 18.09.2006 №116н, от 27.11.2006 №156н);
- Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2000), утвержденного Приказом Минфина России от 27.01.2000 № 11н (с изменениями от 18.09.2006 №115н);
- Положения по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000), утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2000 № 92н (с изменениями от 18.09.2006 №115н);
- Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденного Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденного Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н (с изменениями от 18.09.2006 №116н);
- Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 115н (с изменениями от 18.09.2006 №116н);
- Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (с изменениями от 11.02.2008 №23н);

- Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н (с изменениями от 18.09.2006 №116н, от 27.11.2006 №156н);
- Положения по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» (ПБУ 20/03), утвержденного Приказом Минфина России от 24.11.2003 № 105н (с изменениями от 18.09.2006 №116н);
- Положения по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н;
- Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и инструкции по его применению, утвержденного Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н (с изменениями от 18.09.2006 №115н);
- рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н;
- Указаний по отражению в бухгалтерском учете организаций операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом, утвержденных Приказом Минфина России от 28.11.2001 № 97н (с изменениями от 15.08.2006 №106н);
- Методических указаний по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации организаций, утвержденные Приказом Минфина России от 20.05.2003 №44н (в редакции Приказа Минфина России от 04.08.2008 №73н);
- Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49;
- других действующих российских правил (стандартов) бухгалтерского учета.

1.3. Отчетным годом для целей бухгалтерского учета является период с 01 января по 31 декабря календарного года включительно.

1.4. Деятельность Общества осуществляется в соответствии с Уставом Общества, утвержденным Общим собранием акционеров Общества (Устав зарегистрирован за основным государственным номером № 1341 от 16.11.1993 г Администрацией Балашихинского района).

1.5. Основными видами деятельности в соответствии с Уставом Общества являются:

- Производство теплообменных устройств, промышленного холодильного оборудования и оборудования для кондиционирования воздуха; производство оборудования для фильтрации и очистки газов;
- Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук;

- Технические испытания, исследования и сертификация;
- Прочая деятельность по техническому контролю, испытанию и анализу;
- Испытания и анализ механических и электрических характеристик готовой продукции: моторов, автомобилей, станков, радиоэлектронных устройств, оборудования связи и другого оборудования, включающего механические и электрические компоненты;
- Производство промышленных газов;
- Производство пара и горячей воды;
- Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию промышленного холодильного и вентиляционного оборудования;
- Деятельность санаторно-курортных учреждений;
- Оптовая торговля прочими машинами, приборами, оборудованием общепромышленного и специального назначения;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

1.6. Оформление разрешения (права) на осуществление лицензируемых видов деятельности производится в соответствии с Федеральным законом от 08 августа 2001 г. № 128-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» (с изменениями и дополнениями).

Ответственность за правильное и своевременное оформление лицензий несёт подразделение, назначенное приказом руководителя Общества.

1.7. Общество имеет следующие обособленные структурные подразделения без выделения на отдельный баланс:

ОАО Криогенмаш - филиал г. Екатеринбург;

Цех разделения воздуха г. Полевской;

Детская оздоровительная база г. Щелково;

ВНИИ ТЦ г. Видное;

Представительство в Китае.

Имущество, находящееся в структурных подразделениях, является собственностью Общества. Бухгалтерский учет по структурным подразделениям ведется централизованно Бухгалтерией Общества.

1.8. Настоящая Учетная политика обязательна для исполнения Бухгалтерией Общества и всеми структурными подразделениями Общества.

1.9. Изменения в Учетной политике допускаются в случаях:

- изменения законодательства Российской Федерации или нормативных актов по бухгалтерскому учету;

- реорганизации Общества;
- смены собственников;
- изменения видов деятельности;
- разработки Обществом новых способов ведения бухгалтерского учета, позволяющих более достоверно отразить факты хозяйственной деятельности в учете и отчетности.

## **2. Организационно-технический раздел**

2.1. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение требований законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Руководитель Общества.

2.2. Главный бухгалтер назначается на должность и освобождается от должности Руководителем Общества.

Главный бухгалтер несет ответственность за формирование Учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности.

2.3. Бухгалтерский учет Общества ведется Бухгалтерией, возглавляемой Главным бухгалтером Общества.

2.4. Структура и численность Бухгалтерии устанавливаются согласно утвержденному штатному расписанию.

2.5. Бухгалтерский учет в Обществе ведется на основе автоматизированной системы без формирования журналов-ордеров. При этом устанавливается компьютерная технология обработки первичной учетной бухгалтерской информации при помощи специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие, 8.1.

При ведении учета автоматизированным способом, ежемесячно распечатываются и подписываются ответственными лицами регистры учета:

- оборотно-сальдовая ведомость по счетам бухгалтерского учета;
- главная книга
- анализ счета.

Устанавливаются следующие компьютерные формы учетных документов для внутренней бухгалтерской отчетности, создаваемые в системе бухгалтерских программ:

- анализ субконто;

карточка счета;- другие регистры учета, необходимые для ведения аналитического и синтетического учета хозяйственных операций в соответствии с требованиями нормативных документов и необходимые для оперативного получения информации.

2.6. Отражение в учете хозяйственных операций производится в соответствии с Рабочим планом счетов бухгалтерского учета, являющимся Приложением № 1 к Учетной политике, содержащим необходимые синтетические и аналитические счета.

Главному бухгалтеру Общества предоставлено право вводить, уточнять и исключать субсчета к синтетическим счетам, устанавливать дополнительные системы аналитического учета.

2.7. Бухгалтерский учет имущества (за исключением основных средств), обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях с копейками, без округления.

Основные средства учитываются в рублях. Разницы от округления относятся на финансовые результаты.

### **3. Методические аспекты Учетной политики:**

#### **3.1. Основные средства**

3.1.1. Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, а также в соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

3.1.2. К учету в качестве объекта основных средств принимается имущество со сроком полезного использования более 1 года и стоимостью более 40 000 рублей.

3.1.3. В бухгалтерском учете основные средства группируются в соответствии с Общероссийским классификатором основных фондов № ОК 013-94, утвержденным Постановлением Госстандарта России от 26.12.1994 №359 (в редакции от 14.04.1998).

3.1.4. В составе основных средств учитываются специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование и спецодежда, срок полезного использования которых превышает 1 год и стоимостью более 40 тыс. руб. за единицу.

3.1.5. Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой как фактические затраты на их приобретение (строительство), доставку и доведение до состояния, в котором основные средства пригодны к использованию для целей производства или управления Обществом.

3.1.6. Установлен линейный способ начисления амортизации для всех групп объектов, включая специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование и спецодежду, срок полезного использования которых превышает 1 год и первоначальной стоимостью более 40 000 руб.

3.1.7. В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.



3.1.8. По объектам основных средств, введенным в эксплуатацию до 31.12.2001 включительно: срок полезного использования определяется в соответствии с Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

По объектам основных средств, введенные в эксплуатацию с 01.01.2002: срок полезного использования определяется в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства России от 1 января 2002г. № 1.

Общество определяет срок полезного использования из расчета нижнего предела, увеличенного на один месяц.

3.1.9. Амортизация не начисляется:

- по используемым для реализации положений законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объектам основных средств, которые законсервированы и не используются в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества, либо для предоставления Обществом за плату во временное владение и использование или во временное пользование;

- по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.);

- приостанавливается начисление амортизации по объектам основных средств, переведенным на консервацию (согласно установленному порядку) на срок свыше трех месяцев.

3.1.10. Доходы и расходы от списания и иного выбытия основных средств подлежат зачислению в состав прочих доходов и расходов того отчетного периода, к которому они относятся.

3.1.11. Переоценка основных средств производится в порядке, установленном законодательством на основании соответствующего распорядительного документа Руководителя Общества.

3.1.12. Объекты основных средств, полученные в аренду, учитываются на забалансовом счете в оценке, указанной в договорах аренды, с одновременным открытием инвентарной карточки.

## **3. 2. Нематериальные активы**

3.2.1. Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденного Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

3.2.2. В составе нематериальных активов Общества учитываются:

- программы для ЭВМ, изобретения, полезные модели, секреты производства (ноу-хау);

- товарные знаки и знаки обслуживания;

- деловая репутация, возникшая в связи с приобретением предприятия как имущественного комплекса (в целом или его части);

- другие нематериальные активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденного Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

3.2.3. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Фактической стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива.

3.2.4. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

3.2.5. Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом.

3.2.6. Стоимость нематериальных активов, которые больше не используются для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг либо для управленческих нужд Общества (в связи с прекращением срока действия патента, свидетельства, других охранных документов, уступкой (продажей) исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности либо по другим основаниям), а также если нематериальный актив не способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, подлежит списанию.

3.2.7. Доходы и расходы от списания нематериальных активов относятся на финансовые результаты Общества в качестве прочих доходов и расходов.

3.2.8. Общество проводит ежегодную переоценку группы однородных нематериальных активов по текущей рыночной стоимости, определяемой исключительно по данным активного рынка указанных нематериальных активов.

3.2.9. В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

### **3.3. Финансовые вложения**

3.3.1. Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н. Начисление доходов по долговым ценным бумагам производится в соответствии с Методикой начисления доходов и расходов по долговым ценным бумагам, приведенной в Приложении №12 к Учетной политике.

3.3.2. К финансовым вложениям Общества относятся:

- государственные и муниципальные ценные бумаги; ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования;

- прочие финансовые вложения.

3.3.3. Финансовые вложения оцениваются в сумме фактически произведенных расходов на их приобретение.

3.3.4. Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость (продаются и покупаются на бирже), оцениваются на конец каждого отчетного периода (ежеквартально) по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

3.3.5. Финансовые вложения (кроме долговых ценных бумаг сторонних организаций), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются по фактической стоимости их приобретения (первоначальной оценке).

3.3.6. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки, в которой они числятся в бухгалтерском учете на дату выбытия.

3.3.7. При выбытии финансовых вложений (за исключением акций), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

3.3.8. При выбытии акций их стоимость определяется по средней первоначальной стоимости.

3.3.9. При выбытии финансовых вложений (вексель третьих лиц) в оплату приобретаемых товаров (работ, услуг) хозяйственная операция не признается реализацией и не отражается в отчете о прибылях и убытках.

3.3.10. Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится по способу оценки финансовых вложений при их выбытии.

3.3.11. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

#### **3.4. Материально-производственные запасы**

3.4.1. Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н.

3.4.2. В составе материально-производственных запасов учитываются: сырье, материалы, готовая продукция, товары.

3.4.3. Стоимость материально-производственных запасов определяется в размере фактически произведенных затрат на их приобретение (изготовление).

3.4.4. Готовая продукция принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости ее изготовления.

3.4.5. Бухгалтерский учет приобретения или поступления материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости без применения бухгалтерских счетов 15 –

«заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 – «отклонение от стоимости материальных ценностей».

В качестве учетной цены Общество принимает цену поставщика.

3.4.6. Материально-производственные запасы оцениваются при их отпуске в производство, продаже и ином выбытии по средней себестоимости.

3.4.7. Оценка материально-производственных запасов на конец отчетного периода производится по средней себестоимости по каждой единице запасов.

3.4.8. Для отражения реальной стоимости материальных ценностей, на которые в течение отчетного года рыночная цена снизилась или они морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости с учетом физического состояния запасов. Изменение реальной стоимости материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете с применением оценочного резерва.

### **3. 5. Расходы будущих периодов**

3.5.1. Бухгалтерский учет расходов будущих периодов осуществляется в соответствии с нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.( в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету № 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н (в редакции Приказа Минфина России от 30.12.1999 № 107н, от 30.03.2001 №27н, 18.09.2006 №116н, 27.11.2006 №156н).

3.5.2. К расходам будущих периодов относятся затраты, обуславливающие получение дохода в течение нескольких отчетных периодов, и, подлежащие списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

3.5.3. Затраты признаются расходами отчетного периода, в случае, когда очевидно, что они не принесут будущих экономических выгод организации или когда будущие экономические выгоды не отвечают критерию признания актива в бухгалтерском балансе.

3.5.4. Расходы будущих периодов подлежат списанию по видам расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся, установленному в специальных расчетах, составленных в момент возникновения расходов.

### **3. 6. Дебиторская и кредиторская задолженности**

3.6.1. Бухгалтерский учет дебиторской и кредиторской задолженностей осуществляется в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

3.6.2. Дебиторской задолженностью считается сумма долгов, причитающихся Обществу от юридических и физических лиц в результате хозяйственных взаимоотношений с Обществом. Дебиторская задолженность включает в себя задолженность покупателей и заказчиков, задолженность по финансовым вложениям, векселя организации-покупателя, полученные в оплату товаров (работ, услуг), задолженность дочерних и зависимых

обществ, авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, задолженность прочих дебиторов.

3.6.3. Кредиторская задолженность включает в себя задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность по вексям к уплате, задолженность перед дочерними и зависимыми обществами, задолженность по оплате труда перед персоналом, задолженность перед внебюджетными фондами, задолженность по налогам и сборам перед бюджетом, авансы, полученные от покупателей и заказчиков, задолженность по кредитам и займам, задолженность прочих кредиторов. Авансы полученные отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе кредиторской задолженности с НДС. НДС от авансов полученных отражается в составе в составе прочих оборотных активов.

3.6.4. Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерской отчетности с подразделением на краткосрочную (срок погашения по условиям договора 12 месяцев и менее) и долгосрочную (срок погашения по условиям договора более 12 месяцев).

3.6.5. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную записями на счетах бухгалтерского учета не отражается.

3.6.6. Под резервом понимается текущее обязательство, неопределенное по времени или сумме исполнения. Резервы признаются, если Общество вследствие определенного события в прошлом имеет юридические или добровольно принятые на себя обязательства, для урегулирования которых с большой степенью вероятности потребуется отток ресурсов и которые можно оценить в денежном выражении с достаточной степенью надежности.

3.6.7. Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам.

3.6.8. Дебиторская и кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности и иные долги, нереальные к взысканию, подлежат списанию, на основании приказа Общества.

Списанная дебиторская задолженность учитывается на забалансовом счете.

Общество образует резервы по сомнительным долгам по расчетам с организациями за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

### **3. 7. Займы и кредиты**

3.7.1. Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н.

3.7.2. Объектом бухгалтерского учета является основная сумма обязательства по полученному от заимодавца займу или кредиту указанная в договоре.

3.7.3. Задолженность по займам и кредитам отражается в бухгалтерском учете с учетом причитающихся к уплате на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров.

3.7.4. Затраты (в том числе проценты по кредитам и займам и дисконт по долговым бумагам), связанные с получением и использованием займов и кредитов отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих расходов того периода, в котором они произведены

(текущие расходы), за исключением той их части, которая связана с приобретением, сооружением, и (или) изготовлением инвестиционного актива.

### **3. 8. Доходы, расходы от обычных видов деятельности**

3.8.1. Бухгалтерский учет доходов от обычных видов деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н (в редакции Приказов Минфина России от 30.12.1999 № 107н, от 30.03.2001 №27н, от 18.09.2006 № 116н, от 27.11.2006 № 156н), Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н (с изменениями от 18.09.2006 №115н).

3.8.2. Доходами от обычных видов деятельности признаются выручка.

3.8.3. Выручка в бухгалтерском учете отражается по методу начисления.

3.8.4. Выручка от выполнения работ, оказания услуг определяется исходя из условий договора на основании актов выполненных работ (оказанных услуг) и актов передачи права пользования.

3.8.5. Выручка от оказания услуг третьим лицам по сбору платежей за отпускаемые товары и оказываемые услуги определяется исходя из стоимости оказанных услуг, указанной в договорах и актах оказанных услуг.

3.8.6. Выручка от реализации прочих товаров, продукции определяется исходя из условий договора на основании товарных накладных (форма № ТОРГ-12).

3.8.7. Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н с учетом отраслевых особенностей.

3.8.8. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

3.8.9. Полная себестоимость продажи товаров состоит из покупной стоимости товаров и расходов на продажу. Учет расходов на продажу ведется обособленно на счете 44 «Расходы на продажу» по видам продаж Коммерческие расходы, учтенные на балансовом счете 44 признаются в себестоимости проданной, за отчетный период, продукции (товаров, работ, услуг) полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3.8.10. Себестоимость проданной продукции, оказанных услуг учитывается на счете 20 «Основное производство» по заказам.

3.8.11. Затраты по вспомогательному производству учитываются на счете 23 «Вспомогательное производство» и распределяется на заказы

3.8.12. Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Общехозяйственные расходы относятся напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли.

3.8.13. Общепроизводственные расходы учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и ежемесячно списываются на производственные заказы пропорционально списанной трудоемкости работ, произведенных основными производственными рабочими.

3.8.14. Себестоимость услуг комбината питания, санатория профилактория, общежития учитывается на счете 29 «Обслуживающие хозяйства» по заказам.

### **3.9. Доходы, расходы прочие**

3.9.1. Бухгалтерский учет прочих доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным от 06.05.1999 №32н и «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

### **3.10. Капитал**

3.10.1. Бухгалтерский учет капитала осуществляется в соответствии с Федеральным Законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н.

3.10.2. В составе капитала Общества учитываются:

- уставный капитал;
- добавочный капитал;
- резервный капитал;
- нераспределенная прибыль;
- средства целевого финансирования;
- прочие резервы.

3.10.3. Бюджетные средства, принятые к бухгалтерскому учету, отражаются в бухгалтерском учете как возникновение целевого финансирования и задолженности по этим средствам.

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере фактического получения ресурсов.

3.10.4. В Обществе создан резервный фонд в размере, предусмотренном уставом Общества, но не менее 5% от уставного капитала Общества.

Использование резервного фонда относится к компетенции Совета директоров Общества.

Размер обязательных ежегодных отчислений в Резервный фонд Общества составляет не менее 5 (пяти) процентов от чистой прибыли Общества до достижения Резервным фондом установленного размера.

3.10.5. Общество не создает каких-либо фондов (кроме резервного) за счет прибыли, остающейся в его распоряжении.

3.10.6. В отчете о прибылях и убытках финансовый результат отчетного периода отражается как чистая прибыль, т.е. конечный финансовый результат, выявленный за отчетный период, за минусом причитающихся за счет прибыли налогов и иных аналогичных обязательных платежей, включая санкции за несоблюдение правил налогообложения, а также с учетом отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

### **3.11. Резервы предстоящих расходов**

3.11.1. Бухгалтерский учет резервов осуществляется в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.

### **3.12. Учет имущества, обязательств, доходов и расходов, стоимость которых выражена в иностранной валюте.**

3.12.1. Бухгалтерский учет имущества и обязательств, выраженных в иностранной валюте, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

3.12.2. В соответствии с ПБУ 3/2006 стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Доходы Общества при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату). Пересчет стоимости вложений во внеоборотные активы, активов, перечисленных в п. 4, а также средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты, задатков после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

3.12.3. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте.

3.12.4. Для составления бухгалтерской отчетности пересчет стоимости активов и обязательств производится по курсу, действующему на отчетную дату.

3.12.5. Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

3.12.5. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты АО как прочие доходы или прочие расходы. Курсовая разница, связанная с формированием уставного (складочного) капитала Общества, подлежит отнесению на добавочный капитал.

3.12.3. Расходы и доходы Общества в иностранной валюте принимаются к бухгалтерскому учету в рублях по курсу, установленному Банком России на дату признания расходов и доходов в бухгалтерском учете.

3.12.4. В бухгалтерском учете доходы (расходы), оплаченные предварительно, признаются в оценке по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли полученного (выданного) аванса.

### **3.13. Совместная деятельность и совместно осуществляемые операции**

3.13.1. Бухгалтерский учет совместной деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной



деятельности» (ПБУ 20/03), утвержденным Приказом Минфина России от 24.11.2003 № 105н.

3.13.2. В связи с тем, что на балансе Общества отсутствуют совместно используемые активы (находящиеся в долевой собственности), порядок учета совместного использования активов не рассматривается.

### **3.14. Учет расчетов по налогу на прибыль.**

3.14.1. Бухгалтерский учет постоянных и отложенных налоговых обязательств и налоговых активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

3.14.2. Под постоянными разницами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода и исключаемые из расчета налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих периодов.

3.14.3. Под временными разницами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль – в другом или других отчетных периодах.

3.14.4. Под постоянным налоговым обязательством (активом) понимается сумма налога, которая приводит к увеличению (уменьшению) налоговых платежей по налогу на прибыль в отчетном периоде.

3.14.5. Общество признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

### III. Раскрытие информации

#### 1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

##### 1.1. Способы оценки объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами

Объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, ОАО «Криогенмаш» не имеет.

##### 1.2. Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету

Наименование объекта основных средств	Инв. номер	Способы изменений стоимости	На 31.12.2011		На 31.12.2010	
			Первоначальная стоимость (с учетом всех предыдущих изменений)	Сумма изменений за отчетный период, тыс. руб.	Первоначальная стоимость (с учетом всех предыдущих изменений)	Сумма изменений за отчетный период, тыс. руб..
Теплосети наружные	60000000201	модернизация	4 213	4	-	-
Станция газораспределительная	20078	модернизация	547	1	-	-
Мазуто-хранилище	20115	реконструкция	-	-	657	1
Ворота цех №13	20053	реконструкция	-	-	17 321	1
Вычислительные сети	30000000537	модернизация	-	-	4 663	4
СКД «Бастион»	50000000671	модернизация	-	-	618	-
Крыша здания цеха № 9	20032	реконструкция	-	-	11 903	3
<b>Итого</b>			<b>4 760</b>	<b>5</b>	<b>35 162</b>	<b>9</b>

##### 1.3. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается

тыс. руб.

Наименование объекта основных средств	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
Барабан	1	1	1
Барокамера	3	3	3
Вагончик	1	1	1
Вальцы с приводом	1	1	1
Вальцы с приводом	1	1	1
Вальцы с приводом	1	1	1
Вальцы с приводом	1	1	1
Вальцы специальные	1	1	1
Ванны (5шт)	5	5	5
Ванны	2	2	2
Ванны нержавеющие	39	39	39

Наименование объекта основных средств	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
(39шт)			
Решётка выбивная	3	3	3
Ёмкость	5	5	5
Калорифер	1	1	1
Контейнер под кислоту	4	4	4
Литература техническая	272	272	272
Литература техническая	382	382	382
Ножницы	1	1	1
Ножницы дисковые	1	1	1
Печь	4	4	4
Печь	2	2	2
Печь предварительного нагрева	12	12	12
Пресс ручной	1	1	1
Резервуар 10 куб м под землёй	10	10	10
Резервуар ЦТК 8/0,25	1	1	1
Станок для резки насадок	4	4	4
Станок для резки труб	1	1	1
Станок для резки труб	1	1	1
Станок для рубки проволоки	1	1	1
Станок настольно- сверлильный	1	1	1
Станок настольно- сверлильный	1	1	1
Станок настольно- сверлильный	1	1	1
Стенд химической обработки шлангов	2	2	2
Стенд вакуумный (4шт)	4	4	4
Стенд вакуумный	1	1	1
Стенд вакуумный	1	1	1
Стенд вакуумный	1	1	1
Стенд вакуумный	1	1	1
Тележка механическая	1	1	1
Холодильник	1	1	1
Земельный участок оздоровительного лагеря	437	437	437
Земельный участок завода	21 090	21 090	21 090
Земельный участок института	2 489	2 489	2 489
Земельный участок профилактория	-	561	561
<b>Итого</b>	<b>24 793</b>	<b>25 354</b>	<b>25 354</b>

#### 1.4. Объекты основных средств, предоставленные и полученные по договору аренды

Наименование объекта основных средств	Инв. номер	На 31.12.2011		На 31.12.2010		На 31.12.2009	
		передан ные в аренду (тыс.руб)	получен ные в аренду (тыс.руб)	передан ные в аренду (тыс.руб.)	получен ные в аренду (тыс.руб.)	передан ные в аренду (тыс.руб)	получен ные в аренду (тыс.руб)
1	2	3	4	5	6	7	8
Телефонная канализация	000006	-	7	-	7	-	7
Нежилое помещение	000007	-	8 750	-	8 750	-	8 750
Автомобиль HYUNDAI- SONATA	8000000080	523	-	-	-	-	-
Компьютер	30000001490	19	-	19	-	19	-
Кран мостовой	70000002330	50	-	50	-	-	-
Производственное здание цеха № 5	20034	4 430	-	4 430	-	4 430	-
Производственное здание цеха № 17	20124	2 901	-	2 901	-	2 901	-
Производственное здание цеха № 12	20123	1 274	-	1 274	-	1 274	-
Склад изоляции и стройматериалов	20119	1 839	-	-	-	-	-
Здание торгового павильона	20131	649	-	649	-	649	-
Нежилое помещение- лечебно-санаторное	20134	109	-	109	-	109	-
Газификатор	7000000063	-	-	1 340	-	1 340	-
Емкость	5000000585	-	-	1 183	-	1 183	-
Машина посудомоечная	4000000020	-	-	60	-	-	-
Овощерезка	4000000021	-	-	28	-	-	-
Хлеборезка	4000000022	-	-	24	-	-	-
Мясорубка	4000000023	-	-	15	-	-	-
Часы «Электроника»	4000000713	-	-	1	-	-	-
Тюль	4000000714	-	-	1	-	-	-
Светильник	4000000715	-	-	1	-	-	-
Водонагреватель	4000000716	-	-	3	-	-	-
Воздухоохладитель	5000000619	-	-	14	-	-	-
Агрегат холодильный	5000000620	-	-	30	-	-	-
Шкаф пекарский	5000000621	-	-	55	-	-	-
Ларь морозильный	5000000622	-	-	12	-	-	-
Плита электрическая	5000000623	-	-	13	-	-	-
Шкаф жарочный	5000000624	-	-	17	-	-	-
Шкаф жарочный	5000000625	-	-	17	-	-	-
Шкаф холодильный	5000000626	-	-	24	-	-	-
Шкаф холодильный	5000000627	-	-	24	-	-	-
Шкаф морозильный	5000000628	-	-	24	-	-	-
Сковородка электрическая	5000000629	-	-	12	-	-	-
Тесто-мест	5000000630	-	-	20	-	-	-
Плита ПЭ-4К	6000000123	-	-	18	-	-	-

Наименование объекта основных средств	Инв. номер	На 31.12.2011		На 31.12.2010		На 31.12.2009	
		передан ные в аренду (тыс.руб.)	получен ные в аренду (тыс.руб.)	передан ные в аренду (тыс.руб.)	получен ные в аренду (тыс.руб.)	передан ные в аренду (тыс.руб.)	получен ные в аренду (тыс.руб.)
1	2	3	4	5	6	7	8
Плита ПЭ-4К	6000000124	-	-	18	-	-	-
Плита ПЭ-4К	60000000994	-	-	18	-	-	-
Электро-калорифер	70000002616	-	-	25	-	-	-
Линия раздаточная «Фаворит»	70000002617	-	-	93	-	-	-
Камера холодильная	70000002621	-	-	9	-	-	-
<b>Итого</b>		<b>1 795</b>	<b>8 757</b>	<b>12 533</b>	<b>8 757</b>	<b>11 905</b>	<b>8 757</b>

## 1.5. Характеристика показателя «Основные средства»

### 1.5.1. Информация о движении основных средств по основным группам

тыс. руб.

Наименование группы основных средств	Наличие на начало отчетного периода (без учета начисленной амортизации)	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода (без учета начисленной амортизации)
1	2	3	4	5
Здания	438 027	972	(227 461 )	211 538
Сооружения	282 482	3 633	(184 128 )	101 987
Машины и оборудование	1 248 819	22 729	(769 459)	502 088
Транспортные средства	124 035	566	(89 284 )	35 317
Многолетние насаждения	406	-	-	406
Производственный и хозяйственный инвентарь	6 886	108	(1 861 )	5 133
Другие виды основных средств	25 231	-	(562)	24 670
<b>Итого</b>	<b>2 125 886</b>	<b>28 008</b>	<b>(1 272 755 )</b>	<b>881 139</b>

### 1.5.2. Информация о движении оборудования к установке

Движения оборудования к установке в 2011 году не было.

### 1.5.3. Информация о движении капитальных вложений в основные средства

Тыс. руб.

Наименование группы основных средств	Наличие на начало отчетного периода	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
Здания	79 748	720	(972)	79 496
Сооружения	1 687	1 991	(3 628)	50
Машины и оборудование	154	31 153	(13 115)	18 192
<b>Итого</b>	<b>81 589</b>	<b>33 864</b>	<b>(17 715)</b>	<b>97 738</b>

#### 1.5.4. Информация об авансах и предоплатах по капитальным вложениям в основные средства

Авансы и предоплаты по капитальным вложениям в основные средства не выдавались.

#### 1.6. Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации (без учета начисленной амортизации)

Предприятие не имеет объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации

#### 1.7. Информация о способах начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств и о принятых сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам)

Группы основных средств	Способы начисления амортизации			Сроки полезного использования * (месяцев)		
	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	2	3	4	5	6	7
Здания	линейный	линейный	линейный	240	240	240
Сооружения	линейный	линейный	линейный	276	276	276
Машины и оборудование	линейный	линейный	линейный	120	120	120
Транспортные средства	линейный	линейный	линейный	180	180	180
Производственный и хозяйственный инвентарь	линейный	линейный	линейный	60	60	60

\*сроки по группе для отдельных объектов установлены различные, указан средний в диапазоне, применяемый для данной группы

#### 1.8. Информация о фактической стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств

Тыс. руб.

Группы основных средств	Сумма начисленной амортизации	
	на начало отчетного года	на конец отчетного года
1	2	3
Здания	117 867	106 381
Сооружения	80 889	70 410
Машины и оборудование	406 851	371 970
Транспортные средства	48 861	28 705
Рабочий и продуктивный скот	-	-
Многолетние насаждения	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 310	4 672
Другие виды основных средств	-	-
<b>Итого</b>	<b>659 778</b>	<b>582 138</b>

## 1.9. Информация о приобретении (создании) объектов, связанных с экологической деятельностью

Объекты основных средств, связанные с экологической деятельностью не приобретались (не создавались).

## 2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

### 2.1. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования

Предприятие не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

### 2.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, но не списанные с бухгалтерского учета и используемые для получения экономической выгоды (без учета амортизации)

тыс.руб.

Наименование нематериальных активов	Инв. номер	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	2	3	4	5
Обработка режимов получения кислорода методом КАЦ	800000002	52	-	-
Программное обеспечение Микрософт	800000045	-	69	-
Электронно-справочные системы	800000046	-	23	-
Создание опытного образца	800000204	-	3 155	-
Изготовление демонстрационного сосуда	800000209	-	271	-
Разработка и создание криогенной арматуры	800000001	-	-	2 161
<b>Итого</b>		<b>52</b>	<b>3 518</b>	<b>2 161</b>

### 2.3. Информация о проведенной переоценке нематериальных активов

Переоценка стоимости нематериальных активов не производилась.

Строка баланса 1110 «Нематериальные активы»:

Группы однородных нематериальных активов	Первоначальная или текущая (восстановительная) стоимость		Сумма начисленной амортизации		Результат переоценки: (-) уценка; (+) дооценка (сальдировано с учетом амортизации)
	до переоценки	после переоценки	до переоценки	после переоценки	
1	2	3	4	5	6
Права на изобретения	90	90	34	34	-
Прочие НМА (Товарные знаки)	142	142	49	49	-
<b>Итого</b>	<b>232</b>	<b>232</b>	<b>83</b>	<b>83</b>	<b>-</b>

Строка баланса 1120 «Результаты исследований и разработок»:

Группы однородных нематериальных активов	Первоначальная или текущая (восстановительная) стоимость		Сумма начисленной амортизации		Результат переоценки: (-) уценка; (+) дооценка (сальдировано с учетом амортизации)
	до переоценки	после переоценки	до переоценки	после переоценки	
1	2	3	4	5	6
Результаты исследований и разработок	49 589	49 589	8 190	8 190	-
<b>Итого</b>	<b>49 589</b>	<b>49 589</b>	<b>8 190</b>	<b>8 190</b>	<b>-</b>

#### 2.4. Информация об изменениях сроков полезного использования и способов определения амортизации нематериальных активов

Наименование нематериальных активов	Инв. номер	Срок полезного использования (мес.)		Способ определения амортизации	
		На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2011	На 31.12.2010
1	2	3	4	5	6
Способ удаления продуктов газовой выделения	8000000022	150	150	линейный	линейный
Узел ректификации установки воздуха	8000000025	150	150	линейный	линейный
Генератор азота на дисковых электродах	8000000028	165	165	линейный	линейный
Генератор азота	8000000029	35	35	линейный	линейный
Способ получения азота по давлением	8000000031	22	22	линейный	линейный
Способ получения азота по давлением	8000000033	42	42	линейный	линейный
Способ без флюсовой пайки алюминия	8000000035	77	77	линейный	линейный
Способ очистки и осушки газа	8000000036	82	82	линейный	линейный
Способ пайки	8000000038	107	107	линейный	линейный
Транспортный генератор азота	8000000039	115	115	линейный	линейный
Способ сжижения многокомпонентной газовой смеси	8000000040	123	123	линейный	линейный
Способ сжижения природного газа	8000000041	139	139	линейный	линейный
Вакуумная охлаждаемая ловушка	8000000213	161	161	линейный	линейный
Способ замораживания	8000000215	168	168	линейный	линейный



Наименование нематериальных активов	Инв. номер	Срок полезного использования (мес.)		Способ определения амортизации	
		На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2011	На 31.12.2010
1	2	3	4	5	6
Товарный знак	8000000047	40	40	линейный	линейный
Товарный знак	8000000048	40	40	линейный	линейный

## 2.5. Информация о приобретении (создании) объектов, связанных с экологической деятельностью

Объекты НМА, связанные с экологической деятельностью не приобретались (не создавались).

## 3. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

### 3.1. Информация о величине и движении резервов под снижение стоимости материальных ценностей

Тыс.руб.

Номенклатурные группы	Учетная стоимость/ Стоимость фактически произведенных работ		Рыночная стоимость		Сумма резерва	
	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Сырье и материалы и другие аналогичные ценности	598 702	580 254	597 673	580 254	1 029	-
Затраты в незавершенном производстве	939 273	1 220 039	897 898	1 220 039	41 375	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	806 205	369 480	793 293	369 480	12 912	-
Товары отгруженные	33 906	-	33 906	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>2 378 086</b>	<b>2 169 773</b>	<b>2 322 770</b>	<b>2 169 773</b>	<b>55 316</b>	<b>-</b>

### 3.2. Информация о способах оценки

Стоимость материально-производственных запасов определяется в размере фактически произведенных затрат на их приобретение (изготовление). В составе материально-производственных запасов учитываются: сырье, материалы, готовая продукция, товары.

Материально-производственные запасы оцениваются при их отпуске в производство, продаже и ином выбытии по средней себестоимости. Средняя себестоимость отпуска материально-производственных запасов, определяется для каждой единицы запасов путем деления общей себестоимости запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца (среднескользящая оценка).

Незавершенное производство на конец отчетного периода оценивается в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости. Остатки

незавершенного производства в Обществе состоят из сырья, материалов, полуфабрикатов, которые были использованы в процессе превращения их в готовую продукцию.

Готовая продукция принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости ее изготовления.

Товары отгруженные принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их изготовления.

Тыс. руб.

Номенклатурные группы	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
Сырье и материалы и другие аналогичные ценности	598 702	580 254	307 757
Затраты в незавершенном производстве	939 273	1 220 039	1 251 233
Готовая продукция и товары для перепродажи	806 205	369 480	378 344
Товары отгруженные	33 906	-	-

#### 4. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

##### 4.1. Оценочные обязательства

Тыс. руб.

Наименование оценочного обязательства	На 31.12.2010	Признанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства	Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты)	Списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства	На 31.12.2011
<b>Краткосрочные обязательства</b>					
Резерв по оценочному обязательству под гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	-	14 068	-	4 397	9 671
Резерв по оценочному обязательству под предстоящие расходы на оплату отпусков	75 631	69 325	-	65 962	78 994
Резерв под претензии, связанные с нарушением контрактных обязательств, по незавершенным судебным разбирательствам	-	40 891	-	29 108	11 783
Резерв по оценочному обязательству под разногласия с налоговыми органами по уплате обязательных	-	8 871	-	8 871	-

Наименование оценочного обязательства	На 31.12.2010	Признанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства	Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты)	Списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства	На 31.12.2011
платежей в бюджет					
Резерв под предполагаемые штрафные санкции по нарушениям условий договоров	-	547 438	-	-	547 438
<b>Итого</b>	<b>75 631</b>	<b>680 593</b>	<b>-</b>	<b>108 338</b>	<b>647 886</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>					
-	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Информация по оценочным обязательствам по предполагаемым штрафным санкциям за нарушение условий хозяйственных договоров по состоянию на 31.12.09 г. и 31.12.10 г.:

№ п/п	Контрагент	Предмет иска, претензии	Планируемая к выплате сумма на 31.12.09 г., руб.
1	ФГУП «Военизированная горноспасательная аварийно- спасательная часть (ФГУП ВГСЧ)»	неустойка за просрочку поставки по Договору № МВ-421-2008-092 от 02.06.08г.	520 000,00
2	ООО Строительная компания «Афина»	неустойка по Договору подряда № ВП-558-2008-074 от 22.09.08г.	205 955,20
3	ООО «Фирма «АСТА»	неустойка по Договору подряда № ВП-558-2009-034 от 02.04.09	114 903,33
4	ОАО «ЧЕЛЯБИПРОМЕЗ»	неустойка по Договору подряда № МВ-409-2008-016 от 10.01.08г.	108 275,18
5	ООО "Тагилстрой"	взыскание процентов за пользование чужими денежными средствами по договору подряда № МВ-409-2007- 105	173 388,15
<b>ИТОГО</b>			<b>1 122 521,86</b>

№ п/п	Контрагент	Предмет иска, претензии	Планируемая к выплате сумма на 31.12.10 г., руб.
1	ОАО "Мотовилихинские заводы"	дог. МВ-421-2007-021 от 06.03.2007г. взыскание неустойки за просрочку выполнение работ	3 563 925,97

№ п/п	Контрагент	Предмет иска, претензии	Планируемая к выплате сумма на 31.12.10 г., руб.
2	ООО «Азот Сервис»	взыскание убытков по Договору поставки №МВ-406-2008- 076 от 14.05.08	549 518,10
3	ООО «Азот Сервис»	взыскание штрафных санкций за просрочку поставки Договор поставки №МВ-421-2008-133 от 24.07.08	736 974,70
4	ЗАО «Трест Уралстальконструкция»	неустойка по Договору подряда № МВ-409-2008-077 от 21.04.08	570 022,48
5	ЗАО «Металлокомплект-М»	неустойка за просрочку оплаты по Договору № ЛГ-864-2010-239 от 26.10.10	44 630,07
	<b>ИТОГО</b>		<b>5 465 071,32</b>

Расчет уровня существенности суммы возможного резерва по предполагаемым штрафным санкциям за нарушение условий хозяйственных договоров по состоянию на 31.12.09 г. по отношению к данным бухгалтерского баланса (итог раздела V баланса на 31.12.09 г.)

$$1\,123 / 4\,777\,256 * 100\% = 0,02\%$$

Расчет уровня существенности суммы возможного резерва по предполагаемым штрафным санкциям за нарушение условий хозяйственных договоров по состоянию на 31.12.10 г. по отношению к данным бухгалтерского баланса (итог раздела V баланса на 31.12.10 г.)

$$5\,465 / 4\,467\,404 = 0,12\%$$

Данные суммы возможного резерва по предполагаемым штрафным санкциям за нарушение условий хозяйственных договоров по состоянию на 31.12.09 г. и 31.12.10 г. признаны несущественными в целях отражения ретроспективно в бухгалтерской отчетности на 31.12.09 г. и 31.12.10 г.

#### 4.2. Условные обязательства

Тыс. руб.

Характер условного обязательства	Оценочное значение или диапазон оценочных значений обязательства, если они поддаются объективному определению	Неопределенность, существующая в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства
Постоянные разницы	х	18 426
Временные разницы	х	323 572
<b>Итого</b>	<b>х</b>	<b>341 998</b>

#### 4.3. Условный актив

Тыс. руб.

Характер условного актива	Оценочное значение или диапазон оценочных значений условного актива, если они поддаются объективному определению
Условный налог на прибыль	562 269
<b>Итого</b>	<b>562 269</b>

## 5. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОБЩЕСТВА

### 5.1. Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами

Общество не имеет договоров, в результате выполнения которых предусматривается исполнение обязательств неденежными средствами.

### 5.2. Прочие доходы Общества за 2011 год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

Общество не имеет доходов в 2011 году, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

### 5.3. Информация по договорам строительного подряда\*, не завершенным на 31.12.2011

Договора строительного подряда в 2011 году не рассчитывались в соответствии с ПБУ 2/2008.

### 5.4. Расходы по обычным видам деятельности

Тыс. руб.

Наименование	За отчетный год
Материальные затраты	564 548
Затраты на оплату использованных в течение отчетного периода энергетических ресурсов	243 212
Услуги сторонних организаций	289 472
Аренда	43 500
Налоги	18 207
Затраты на оплату труда*	672 718
Отчисления на социальные нужды*	203 248
Амортизация (ОС и НМА)	89 039
Прочие затраты	3604
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>2 203 930</b>
Изменение остатков: прирост (-), уменьшение (+)	(189 865)
незавершенного производства (-, +)	280 766

готовой продукции (-, +)	(436 725)
товары отгруженные (-, +)	(33 906)
<b>Всего расходов по обычным видам деятельности</b>	<b>2 014 065</b>

\* Затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды отражены с учетом суммы восстановления резервов по неиспользованным отпускам в 2011 году.

#### 5.5. Расшифровка прочих доходов и расходов

Тыс. руб.

Наименование показателя	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	314	885	364	36 913
Прибыль (убыток) прошлых лет	90	71 133	7 129	84 894
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	-	-	-	-
Курсовые разницы	372 505	371 963	229 101	73 636
Резервы по оценочным обязательствам	x	1 145 221	x	173 339
Неиспользованные резервы	36 584	x	x	x
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	109	3	119	912
Прибыль (убыток) от операций с имуществом Общества	31 725	3 792	-	-
Непринятые объемы газообразной продукции	x	62 390	x	73 014
Вклад в УК	31 237	x	x	x
Прочие налоги и сборы	x	298 849	x	32 632
Реализация ЦБ	20 661	20 137	142 596	194 247
Благотворительные цели	x	x	x	x
Прочие доходы и расходы	76 541	74 449	92 662	65 561
<b>Итого:</b>	<b>569 766</b>	<b>2 048 822</b>	<b>471 971</b>	<b>735 148</b>

## 5.6 Проценты к получению и проценты к уплате

Тыс. руб.

Кредитор	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
<b>Проценты к получению</b>	<b>36 490</b>	<b>37 177</b>
<b>Проценты к уплате</b>	<b>616 569</b>	<b>653 966</b>
<i>в том числе:</i>		
ОАО "Газпромбанк"	435 866	436 947
ЗАО "Группа Химмаш"	92 402	57 028
Балашихинское ОСБ	25 402	88 964
ОАО "Ижорские заводы"	25 149	7 541
ООО "ИЗ-КАРТЭКС"	15 741	5 643
ОАО "Промсвязьбанк"	14 769	52 790
Прочие	7 240	5 053

## 6. ИНФОРМАЦИЯ О ПРИБЫЛИ ОБЩЕСТВА

### 6.1. Базовая прибыль (убыток) на акцию\*

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2500 отчета о прибылях и убытках) за вычетом дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, выкупленные (приобретенные) им, вычитались

Показатели	2011	2010
Чистая прибыль Общества, тыс. руб.	(3 131 454)	(1 362 911)
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, тыс. руб.	-	-
Величина базовой прибыли (убыток), тыс. руб.	(3 131 454)	(1 362 911)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года, шт.	25 781 800	25 781 800
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	(0,121)	(0,053)

\*Расчет осуществляется в соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными Приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н

### 6.2. Разводненная прибыль (убыток) на акцию\*

Показатели	2011	2010
Базовая прибыль (убыток), тыс. руб.	(3 131 454)	(1 362 911)
Величина возможного прироста базовой прибыли (убытка), тыс. руб.	-	-
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	25 781 800	25 781 800

Величина возможного прироста количества акций в результате конвертации ценных бумаг в обыкновенные акции, шт.	—	—
Прибыль на акцию, тыс. руб.	(0,121)	(0,053)

\*/ Расчет осуществляется в соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными Приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н

### 6.3. Информация о движении обыкновенных акций за 2011 год

Дата (выпуска дополнительных обыкновенных акций; выкупа)	Основные условия выпуска дополнительных обыкновенных акций	Кол-во выпущенных дополнительных обыкновенных акций, шт.	Сумма средств, полученных от размещения дополнительных акций, тыс. руб.	Выкуп (приобретение)	
				Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.
Дата регистрации РО ФСФР в ЦФО Решения о дополнительном выпуске обыкновенных акций – 21.04.2011	Гос. Номер 1-01-06478 –А – 001 D Способ размещения ценных бумаг – закрытая подписка с предоставлением акционерам преимущественного права приобретения. Цена размещения – 15,09 рублей срок размещения – не позднее 1 (одного) года с даты государственной регистрации дополнительного выпуска акций	265 076 210 штук номинальной стоимостью 0,005 рубля каждая	85	Отсутствовали	

### 6.4. Расчеты по налогу на прибыль

Показатель	Сумма, тыс. руб.		Комментарии
Условный доход/расход по данным бухгалтерского учета	(2 811 344)	(562 269)	х
Постоянные разницы, всего	1 617 861	х	
в том числе:			
резерв под предполагаемые штрафные санкции	547 438	х	
резерв под обеспечение финансовых вложений	300 735	х	
резерв по сомнительной ДЗ	138 875	х	
резерв под обесценивание ЦБ	139 846	х	
резерв под снижение стоимости запасов	55 136	х	
резерв под претензии и судебные разбирательства	40 891	х	
доначислен налог на прибыль за прошлые	298 651	0	



Показатель	Сумма, тыс. руб.		Комментарии
периоды 2006-2008 гг.			
прочие расходы	96 289	0	
Постоянное налоговое обязательство	x	323 572	
Постоянный налоговый актив	x		
Вычитаемая временная разница, всего	(277 839)	x	
в том числе			
косвенные расходы по НЗП и ГП на складе	(186 969)	x	
создан резерв по просроченной ДЗ	(90 870)	x	
Отложенный налоговый актив (изменение)	x	(55 568)	
Налогооблагаемые временные разницы, всего	369 970	x	
в том числе			
восстановленная амортизационная премия по ОС переданным в уставный капитал	361 970	x	
прочие расходы	8 000	x	
Отложенное налоговое обязательство (изменение)	x	73 994	
Прочие корректировки			
Текущий налог на прибыль	x	(220 271)	
Причины изменения налоговых ставок			

## 6.5. Нераспределенная прибыль

По итогам 2011 года Обществом получен убыток в сумме 3 131 454 тыс. руб.

## 7. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

### 7.1. Дебиторская задолженность

Тыс. руб.

Показатель/ Наименование контрагента	На 31.12.2011		На 31.12.2010	
	Общая сумма задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам	Общая сумма задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>				
<b>Всего,</b>	<b>1 520 180</b>	<b>-179 982</b>	<b>1 483 132</b>	<b>-</b>
в том числе*:				
<b>Покупатели и заказчики</b>	<b>707 950</b>	<b>-27 513</b>	<b>892 290</b>	<b>-</b>
ОАО «ТАНЕКО»	120 770	-	112 824	-
ОАО «ПНТЗ»	96 034	-	106 034	-
ММК АТАКАШ	90 804	-	102 150	-
ОАО «Амурметалл»	71 047	-	68 862	-
ОАО «Сызранский нефтеперерабатывающий завод»	54 173	-	-	-
ОАО "Уральская Сталь"	50 739	-	64 820	-

Показатель/ Наименование контрагента	На 31.12.2011		На 31.12.2010	
	Общая сумма задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам	Общая сумма задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам
ОАО «ММК»	46 391	-	283 833	-
Tecnicas Reunidas S.A.	38 054	-	-	-
ООО "Тепловые сети Балашихи"	17 020	-8 532	-	-
ООО "КриоГаз"	14 384	-	-	-
Jinan Steel International Trade Co.	13 970	-	13 522	-
ООО "Усольехимпром"	11 367	-	3 545	-
ФГУП ГКНПЦ им. М.В. Хруничева	10 114	-	15 757	-
МУП "КУРС"	9 816	-9 816	13 107	-
CHONGQING ENDURANCE INDUSTRY	8 290	-	1 935	-
Bhabha Atomic Research Centre (BARC)	7 238	-	-	-
филиал ФГУП "ЦЭНКИ"- НИИСК	5 929	-	37 809	-
ФГУП ГНП РКЦ "ЦСКБ-Прогресс"	4 667	-	-	-
ТОО «Казцинк-Ремсервис»	3 745	-3 745	3 745	-
Прочие организации	33 398	-5 240	64 347	-
<b>Авансы выданные</b>	<b>576 624</b>	<b>-</b>	<b>348 924</b>	<b>-</b>
Fives Cryogenic	137 633	-	56 899	-
Cameron's Compression System Divisi	130 286	-	90 392	-
ООО "Востокметаллургмонтаж" СМУ	66 874	-	-	-
ООО "Креомаш Украина"	50 542	-	-	-
SULZER CHEMTech LTD.	30 673	-	4 381	-
ООО "НПФ "КОНТЕХ-КРИО"	15 087	-	18 426	-
ЗАО Трест "Уралстальконструкция"	12 949	-	8 000	-
ООО "Мечел-Сервис"	12 525	-	0	-
Leusch GmbH	10 084	-	0	-
ООО "Анкор-Теплоэнерго"	5 910	-	5 910	-
ООО "ТД "Пензтяжпромарматура"	5 123	-	1 220	-
ЗАО "Джонсон Контролс"	4 576	-	2 564	-
ЗАО "АТЛАС КОПКО"	4 354	-	471	-
ОАО "Гипрокислород"	4 125	-	0	-
ООО "Холтек"	3 517	-	1 677	-
ООО ПНФ "ЛГ автоматика"	3 150	-	3 448	-
ООО МФК "Ридан-инжиниринг"	3 066	-	0	-
ООО "Торговый дом "Робур"	3 033	-	3 033	-
Межрегиональное операционное УФК(ФТС России)	2 939	-	4123	-
Прочие организации (менее 3 млн. руб.)	70 178	-	148 380	-
<b>Прочие дебиторы и кредиторы</b>	<b>192 085</b>	<b>-152 469</b>	<b>123 871</b>	<b>-</b>
ARTUNA LIMITED	138 875	-138 875	102 875	-
Прочие	53 210	-13 594	20 996	-
<b>Расчеты с бюджетом</b>	<b>35 217</b>	<b>-</b>	<b>107 313</b>	<b>-</b>
<b>Расчеты с внебюджетными фондами</b>	<b>6 779</b>	<b>-</b>	<b>5 971</b>	<b>-</b>
<b>Расчеты с подотчетными</b>	<b>1 411</b>	<b>-</b>	<b>4 518</b>	<b>-</b>

Показатель/ Наименование контрагента	На 31.12.2011		На 31.12.2010	
	Общая сумма задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам	Общая сумма задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам
<b>лицами</b>				
Расчеты с персоналом по прочим операциям	114	-	245	-
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность</b>				
Всего,	-	-	-	-
в том числе*:	-	-	-	-

\*/ Раскрытие информации осуществляется исходя из принципа существенности, составляющего 5% от суммы показателя «Всего».

Предполагаемая сумма резерва по сомнительной дебиторской задолженности на 31.12.2010г. составляет 15 943 782,11 руб.

Руб.

Наименование контрагента	Сумма сомнительной дебиторской задолженности на 31.12.2010
ОАО «Славнефть-ЯНОС»	2 383 010,00
МУП «КУРС»	9 815 889,10
ТОО «Казцинк-Ремсервис» Усть-Каменогорск, Казахстан	3 744 883,01
<b>Итого:</b>	<b>15 943 782,11</b>

Расчет уровня существенности суммы резерва по сомнительной дебиторской задолженности по отношению к данным бухгалтерского баланса (стр. 1234):

$$15\,944 / 892\,290 * 100\% = 1,79\%$$

Сумма резерва по сомнительной дебиторской задолженности существенно не влияет на данные бухгалтерского баланса на 31.12.2010 г. В бухгалтерском учете резерв не формировался.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности на 31.12.2009 г. не формировался в виду невозможности достоверной оценки.

## 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование	Контрагент	На 31.12.2010	Возникло в отчетном периоде	Погашено в отчетном периоде	На 31.12.2011
<b>Всего,</b>		-	179 983	-	179 983
В том числе*					
<b>Покупатели и заказчики</b>	-	-	27 513	-	27 513
МУП "КУРС"			9 816		9 816
ООО "Тепловые сети Балашихи"			8 532		8 532
ТОО «Казцинк-Ремсервис»			3 745		3 745
Прочие			5 420		5 420
<b>Прочие дебиторы и кредиторы</b>	-	-	152 470	-	152 470
	ARTUNA LIMITED	-	138 875	-	138 875
	Прочие	-	13 594	-	13 595

\* / Раскрытие информации осуществляется исходя из принципа существенности, составляющего 5% от суммы показателя «Всего».

### 7.3. Кредиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование	На начало отчетного периода	Возникло в отчетном периоде		Выбыло в отчетном году			На конец отчетного периода
		Основная сумма долга	Санкции по договору	погашено	Списано на финансовые результаты	прочее	
Долгосрочная кредиторская задолженность							
Всего,	-	-	-	-	-	-	-
в том числе*							
Краткосрочная кредиторская задолженность							
Всего,	1 479 837	3 879 298		3 826 640			1 532 495
в том числе*							
Расчеты поставщиками и подрядчиками	242 789	1 471 585		1 600 456			113 918
ООО "КриоГаз"	0	28 422		0			28 422
ОАО "Гипрокислород"	5 090	45 446		39 082			11 454
ЗАО"Группа Химмаш"	7 200	0		0			7 200
ООО "ОМЗ-ИТ"	5 268	4 696		2 878			7 085
ЗАО "АТЛАС КОПКО"	660	13 606		7 357			6 909
ЗАО "НПП Криосервис"	3 856	8 850		8 995			3 711
ЗАО ТД "УТЗПК"	0	9 238		5 589			3 649
ООО ПНФ "ЛГ автоматика"	1 537	13 081		11 355			3 262
ООО "Комплекс Аутомэйшн"	5 423	10 365		12 532			3 255
ЗАО "Джонсон Контролс"	2 896	1 471		1 375			2 992
ООО "УралСибТрейд-Москва"	0	10 978		8 158			2 820
Прочие	210 859	1 325 432		1 503 135			33 159
Расчеты покупателями и заказчиками	1 154 739	1 084 795		1 007 975			1 231 559
ОАО "Уральская Сталь"	491 994	4 273		188 710			307 557
ПрАО "Донецксталь"	0	230 266		35 984			194 282
ОАО "НЛМК"		191 459					191 459
ФГУП "Производственное Объединение"Маяк"	185 000	0		95 094			89 906
ОАО "ММК"	80 023			14 890			65 133
ООО "ВИЗ-Сталь"		61 605					61 605
Beijing Yong Ji Xin Business	0	40 153		0			40 153
ФГУП ГКНПЦ им. М.В. Хруничева	45 912	8 377		17 789			36 500
Филиал ОАО"Концерн Росэнергоатом" "Смоленская атомная станция"	0	31 914		0			31 914

Наименование	На начало отчетного периода	Возникло в отчетном периоде		Выбыло в отчетном году			На конец отчетного периода
		Основная сумма долга	Санкции по договору	погашено	Списано на финансовые результаты	прочее	
ЗАО "ГК "Титан"	34 800	7 468		10 680			31 588
Tecnicas Reunidas C.A.	17 554	23 405		20 490			20 469
Mariot Company Limited	19 777	0		0			19 777
CHONGQING ENDURANCE INDUSTRYНайде	24 645	46 523		54 159			17 009
ООО "ПКФ "Виктория-5"	0	15 000		0			15 000
Открытое акционерное общество «Сызранский нефтеперерабатывающий завод»	47 565	0		32 760			14 805
ОАО "Мотовилихинские заводы"	15 000	12		462			14 550
ОАО "ПНТЗ"	70 000	0		59 214			10 786
ММК АТАКАШ	14 265	0		4 885			9 380
Прочие	108 204	424 340	0	472 858	0	0	59 686
<b>Расчеты по налогам и сборам</b>	<b>19 549</b>	<b>209 441</b>		<b>215 187</b>			<b>13 803</b>
<b>Расчеты по социальному страхованию и обеспечению</b>	<b>9 343</b>	<b>197 298</b>		<b>195 061</b>			<b>11 580</b>
<b>Расчеты по заработной плате</b>	<b>16 740</b>	<b>746 545</b>		<b>745 017</b>			<b>18 268</b>
<b>Расчеты с учредителями</b>	<b>0</b>	<b>85</b>					<b>85</b>
<b>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</b>	<b>36 677</b>	<b>169 549</b>		<b>62 944</b>			<b>143 282</b>
ОАО "ПНТЗ"	30 266	133 173		30 266			133 173
Прочие	6 411	36 376	0	32 678	0	0	10 109

\* / Раскрытие информации осуществляется исходя из принципа существенности, составляющего 5% от суммы показателя «Всего».

#### 7.4. Просроченная кредиторская задолженность

Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности на конец отчетного периода.

#### 8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетной даты существенных событий не произошло.

Наименование события	Перечень	Сумма (тыс.руб.)
<i>События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность</i>		
Объявление банкротом дебитора Общества, по которому на отчетную дату уже осуществлялась процедура	-	-

банкротства		
Объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате	-	-
Получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры	-	-
Обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности Общества, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период	-	-
Прочие события (раскрыть)	-	-
<i>События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:</i>		
Принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг	-	-
Чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов Общества	-	-
Запасы, реализованные после отчетной даты, по которым расчет чистой стоимости продажи по состоянию на отчетную дату был необоснован	-	-
Прочие события (раскрыть)	-	-

## 9. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

### 9.1. Крупнейшие дочерние и зависимые общества по состоянию на 31.12.2011

№ п/п	Сокращенное наименование	Место нахождения	Доля учредителя в уставном капитале юридического лица	Характер взаимоотношений	Основной вид деятельности
1	ОАО «Гипрокислород»	125315 г. Москва, 2-й Амбулаторный проезд, д.8	88%	Дочерняя	выполнение проектно-изыскательских работ, создание технической документации (проектно – сметной, нормативно-технической и другой документации), выполнение других работ и оказание услуг на протяжении всего периода проектирования, строительства, ввода в действие и освоения производственных мощностей при строительстве

№ п/п	Сокращенное наименование	Место нахождения	Доля учредителя в уставном капитале юридического лица	Характер взаимоотноше ний	Основной вид деятельности
					новых, расширении, реконструкции и техническом переворужении предприятий, зданий и сооружений (объектов) на территории Российской Федерации и за рубежом.
2	ЗАО «Криогенмаш-газ»	117042 г. Москва, ул. Южнобутовска я д.53	100%	Дочерняя	Оптовая торговля промышленными химическими веществами, в том числе газами.
3	ООО «КриоГаз»	143903, Московская область, г. Балашиха, ул. Белякова 1Б	100%	Дочерняя	Производство и оптовая торговля техническими газами, в том числе медицинскими.
4	ООО «Криогенмаш- Финанс»	143903, Московская область, г. Балашиха, ул. Белякова 1Б	100%	Дочерняя	Централизованное привлечение средств на публичных рынках капитала, в том числе, путем выпуска векселей, облигаций и иных ценных бумаг
5	ООО «Криоимпекс»	143900, МО, г. Балашиха, пр.Ленина д.67	45%	Зависимая	Посредническая деятельность по реализации продукции эмитента в страны ближнего зарубежья
6	«Криоинвест» АД	Болгария, София, б-р Осен Йорданов	39,65%	Зависимая	Производство и торговля криогенной продукцией
7	ЗАО «Криотехцентр»	455007, Российская Федерация, Челябинская область, г. Магнитогорск, улица Кирова, дом 126	45,24%	Зависимая	Оптовая торговля промышленными химическими веществами, в том числе газами.

## 9.2. Характеристика финансово-экономических отношений

### 9.2.1. Виды и объем операций

Наименование	Виды операций (покупка, продажа запасов, продукции, оказание услуг и т.д.)	Оборот за отчетный период (тыс. руб.)		Незавершенные операции и сроки завершения операций			
		продажа	покупка	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
				Сумма, тыс. руб.	Сроки	Сумма, тыс. руб.	Сроки
<b>Совокупный оборот, итого</b>		<b>84 975</b>	<b>91 750</b>	<b>166 037</b>		<b>42 149</b>	
в том числе:							
<b>Дочерние хозяйственные общества, всего</b>		<b>84 861</b>	<b>89 801</b>	<b>131 598</b>		<b>42 149</b>	
в том числе*							
ОАО "Гипрокислород"	Оказание услуг		38 513	4 125	Март 2012	11 454	Февраль 2012
ОАО "Гипрокислород"	Аренда	297		29	Февраль 2012		
ОАО "Гипрокислород"	Оказание услуг			398			
ОАО "Гипрокислород"	Займ, проценты по займу	96		99 796	Декабрь 2012		
ООО «КриоГаз»	Займ, проценты по займу	66		12 866	Февраль 2012, Декабрь 2012		
ООО «КриоГаз»	Продажа ОС, ТМЦ, аренда производственного оборудования	84 357	51 281	14 384	Январь-февраль 2012	29 808	Февраль 2012
ООО «Криогенмаш-Финанс»	Аренда	45					
ООО «Криогенмаш-Финанс»	Займ, проценты по займу		7			887	Декабрь 2012
<b>Зависимые хозяйственные общества, всего</b>		<b>114</b>	<b>1 949</b>	<b>34 439</b>			
в том числе*							
ООО «Криоимпекс»	Аренда	114					
ООО «Криоимпекс»	Комиссионное вознаграждение		1 949	32 439			
<b>Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества, всего</b>							
в том числе*							
<b>Участники совместной</b>							



Наименование	Виды операций (покупка, продажа запасов, продукции и, оказание услуг и т.д.)	Оборот за отчетный период (тыс. руб.)		Незавершенные операции и сроки завершения операций			
		продажа	покупка	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
				Сумма, тыс. руб.	Сроки	Сумма, тыс. руб.	Сроки
деятельности, всего							
в том числе*							
Прочие связанные стороны, всего							
в том числе*							

\*/ Информация раскрывается исходя из принципа существенности, определяемого как 5% от суммы показателя «всего» по каждой из групп связанных сторон.

### 9.2.2. Дебиторская задолженность и резерв по сомнительным долгам

Резервы по сомнительным долгам дочерних и зависимых обществ не создавались.

### 9.3. Сведения о размерах вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу\*

Вознаграждения в 2011 году управленческому персоналу не начислялись и не выплачивались.

#### 9.3.1. Краткосрочные вознаграждения, выплаченные в течение отчетного периода и в течение 12 месяцев после отчетной даты

Краткосрочные Вознаграждения в 2011 году не начислялись и не выплачивались.

#### 9.3.2. Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате не ранее чем через 12 месяцев после отчетной даты

Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале не начислялись и не выплачивались.

## 10. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

### 10.1. Критерии отчетных сегментов

Наименование отчетного сегмента	Доля выручки от продаж, всего и в том числе по направлениям		Процент финансового результата сегмента от суммарного финансового результата*		Доля активов сегмента к суммарным активам всех сегментов	
					2011	2010
	2011	2010	2011	2010	2011	2010

Тыс. руб.

Наименование отчетного сегмента	Доля выручки от продаж, всего и в том числе по направлениям		Процент финансового результата сегмента от суммарного финансового результата*		Доля активов сегмента к суммарным активам всех сегментов	
	2011	2010	2011	2010	2011	2010
<b>Всего</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
Оборудование и услуги	0,77	0,88	-	-	0,99	0,80
Газы	0,23	0,12	-	-	0,01	0,20

\*Процент финансового результата сегмента от суммарного финансового результата рассчитывать нецелесообразно, т.к. общий финансовый результат и финансовый результат сегмента являются разнонаправленными величинами.

Тыс. руб.

Финансовый результат	2 011	2 010
Оборудование и услуги	(75 258)	(262 221)
Газы	138 679	129 006
<b>Итого</b>	<b>63 421</b>	<b>(133 215)</b>

## 10.2. Информация о случаях объединения сегментов.

В 2011 году случаев объединения сегментов не было.

## 10.3. Порядок распределения показателей между отчетными сегментами.

В Обществе основной для выделения отчетных сегментов является производимая продукция. Выручка сегмента от продаж покупателям (заказчикам) Общества и подразумеваемая выручка от операций с другими сегментами составляет не менее 10 процентов общей суммы выручки всех сегментов.

## 10.4. Показатели отчетных сегментов

Тыс. руб.

Показатели	Всего по Обществу	Наименование отчетного сегмента/ сумма	
		Оборудование и услуги	Газы
Выручка	<b>1 476 794</b>	1 136 055	340 739
Себестоимость	<b>1 413 373</b>	1 211 312	202 061
Финансовый результат	<b>63 421</b>	(75 258)	138 679
Активы*	<b>6 616 906</b>	6 581 786	35 120

Активы сегмента «Газы» значительно уменьшились в 2011 году в связи с передачей газовых активов в дочернюю компанию ООО «КриоГаз».

## 10.5. Движение денежных потоков

Денежные потоки по сегментам разделить невозможно, так как в течение отчетного периода происходит обмен и замещение денежных потоков между сегментами.

## 11. УЧЕТ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ

Государственная помощь ОАО «Криогенмаш» не оказывалась, бюджетные средства не перечислялись.

## 12. УЧЕТ КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ

### 12.1. Полученные кредиты и займы

Тыс.руб.

Кредитор/ Займодавец	Срок погашени я	Процен тная ставка	Сумма задолженности с процентами		Проценты включенные в стоимость инвестиционного актива		Проценты, учтенные в составе прочих расходов	
			На 31.12.11	На 31.12.10	На 31.12.11	На 31.12.10	На 31.12.11	На 31.12.10
Краткосрочные кредиты и займы								
Кредиты, всего			4 775 222	1 354 262	-	-	-	-
в том числе								
полученные от внешних* организаций					-	-	-	-
ОАО "Промсвязьба нк"	01.07. 11	14,50%	-	127 500	-	-	-	-
ОАО "Промсвязьба нк"	01.07.11	14,50%	-	75 000	-	-	-	-
Балашихинско е ОСБ 8038	07.06.11	13,30%	-	651 762	-	-	-	-
ОАО "Газпромбанк "	07.07.11	13,00%	-	500 000	-	-	-	-
ОАО "Газпромбанк "	25.07.12	7,40%	231 081	-	-	-	-	-
ОАО "Газпромбанк "	31.12.12	8,25%	702 500	-	-	-	-	-
ОАО "Газпромбанк "	13.01.12	12,50%	2 004 104	-	-	-	-	-
ОАО "Газпромбанк "	25.07.12	9,40%	450 136	-	-	-	-	-
ОАО "Газпромбанк "	25.07.12	8,80%	185 268	-	-	-	-	-

Кредитор/ Займодавец	Срок погашени я	Процен тная ставка	Сумма задолженности с процентами		Проценты включенные в стоимость инвестиционного актива		Проценты, учтенные в составе прочих расходов	
			На 31.12.11	На 31.12.10	На 31.12.11	На 31.12.10	На 31.12.11	На 31.12.10
ОАО "Газпромбанк "	25.07.12	8,40%	308 926	-	-	-	-	-
ОАО "Газпромбанк "	25.07.12	8,40%	642 886	-	-	-	-	-
ОАО "Газпромбанк "	25.07.12	8,40%	250 321	-	-	-	-	-
<b>Займы, всего</b>			<b>3 524 413</b>	<b>1 552 865</b>	-	-	-	-
в том числе								
полученные от обществ Группы*			880	171	-	-	-	-
ООО "Криогенмаш- Финанс"	31.12.11	9,05%	121	171	-	-	-	-
ООО "Криогенмаш- Финанс"	31.12.11	12,00%	759	-	-	-	-	-
полученные от внешних* организаций			3 523 533	1 522 694	-	-	-	-
ЗАО "Группа Химмаш"	01.07.11	8,25%	56 436	57 711	-	-	-	-
ЗАО "Группа Химмаш"	01.03.11	8,25%	75 706	79 953	-	-	-	-
ЗАО "Группа Химмаш"	01.07.11	8,25%	106 510	99 374	-	-	-	-
ЗАО "Группа Химмаш"	01.07.11	8,25%	26 842	30 925	-	-	-	-
ЗАО "Группа Химмаш"	31.01.11	8,25%	909 091	836 843	-	-	-	-
ОАО "ОМЗ" (Группа Уралмаш- Ижора)	31.03.11	9,00%	-	32 750	-	-	-	-
ОАО "Ижорские заводы"	01.03.11	12,50%	-	180 882	-	-	-	-
ОАО "Уралхиммаш "	31.01.11	9,05%	-	95 614	-	-	-	-
ООО "ИЗ- КАРТЭКС"	01.03.11	12,00%	-	138 642	-	-	-	-
ООО "Интер Капитал"	30.11.12	0,20%	1 150 195	-	-	-	-	-
ООО "Интер Капитал"	20.12.12	0,01%	576 161	-	-	-	-	-
ООО "РФК"	26.12.12	6,95%	622 592	-	-	-	-	-
<b>Долгосрочные кредиты и займы</b>								

Кредитор/ Займодавец	Срок погашени я	Процен тная ставка	Сумма задолженности с процентами		Проценты включенные в стоимость инвестиционного актива		Проценты, учтенные в составе прочих расходов	
			На 31.12.11	На 31.12.10	На 31.12.11	На 31.12.10	На 31.12.11	На 31.12.10
<b>Кредиты, всего</b>			-	2 642 303	-	-	-	-
в том числе								
полученные от внешних* организаций				2 642 303	-	-	-	-
ОАО "Газпромбанк "	13.01.12	12,50%	-	2 004 104	-	-	-	-
ОАО "Газпромбанк "	25.07.12	9,40%	-	453 199	-	-	-	-
ОАО "Газпромбанк "	25.07.12	8,80%	-	185 000	-	-	-	-

\*/ Информация раскрывается исходя из принципа существенности, определяемого как 5% от суммы показателя «всего».

## 12.2 Дополнительные расходы по займам (кредитам)

Дополнительные расходы по займам (кредитам) не осуществлялись.

## 12.3 Информация о недополученных суммах займов (кредитов)\*

Общество за отчетный период не имело недополученных сумм займов (кредитов). Условия всех договоров исполнены в полном объеме.

## 12.4 Информация о выданных векселях

В отчетном периоде Общество не выдавало векселя.

## 12.5 Информация о выпущенных и проданных облигациях

В отчетном периоде Общество не выпускало и не продавало облигации.

## 12.6 Заемные средства, полученные на осуществление экологической деятельности

Заемные средства на осуществление экологической деятельности не получались.

# 13 ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

## 13.1 Перечень прекращаемых видов деятельности, способы прекращения

По состоянию на отчетную дату, Общество не имеет прекращаемых видов деятельности.

### 13.2 Характеристика прекращаемых видов деятельности

По состоянию на отчетную дату, Общество не имеет прекращаемых видов деятельности.

## 14 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

### 14.1 Характеристика финансовых вложений

Тыс. руб.

Наименование финансовых вложений	Балансовая стоимость				
	На 31.12.2010	Выбыло		Поступило	На 31.12.2011
		Продано	По другим причинам выбытия (резерв)		
Краткосрочные финансовые вложения					
Займы предоставленные дочерним и зависимым обществам	-	-	-	112 501	112 501
Займы, предоставленные прочим организациям	300 000	-	- 300 000	300 000	300 000
Долговые ценные бумаги, в том числе	-	-	-	-	-
Векселя дочерних и зависимых обществ	-	-	-	-	-
Итого	300 000	-	-300 000	412 501	412 501
Долгосрочные финансовые вложения					
Инвестиции в дочерние общества	20	-	-	1 189 726	1 189 746
Инвестиции в зависимые общества	1 275	-	-	-	1 275
Инвестиции в другие организации	-	-	-	-	-
Прочие долгосрочные вложения, в том числе:	-	-	-	-	-
займы предоставленные дочерним и зависимым обществам	-	-	-	-	-
внешним контрагентам	-	-	-	-	-
вложения в ценные бумаги:	-	-	-	-	-
дочерних и зависимых обществ	-	-	-	-	-
внешних контрагентов	-	-	-	-	-
Итого	1 295	-	-	1 189 726	1 191 021

### 14.2 Структура финансовых вложений

Тыс. руб.

	На 31.12.2009	На 31.12.2010	Приобретено в отчетном периоде	Выбыло в отчетном периоде	На 31.12.2011
Балансовая стоимость, всего	440 943	1 295	1 189 726	0	1 191 021
в том числе:					
долевые	140 943	1295	1 189 726	0	1 191 021
долговые	300 000	0	0	0	0
прочие	0	0	0	0	0

### 14.3 Акции Общества

Акции Общества	Общее количество, шт.			Номинальная стоимость, руб.		
	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Обыкновенные акции	25 787 454*	25 781 800	25 781 800	128 937,27	128 909	128 909
Привилегированные акции	8 594 000	8 594 000	8 594 000	42 970	42 970	42 970
<b>Итого</b>	<b>34 381 454</b>	<b>34 375 800</b>	<b>34 375 800</b>			

\* в том числе в обращении – 25 781 800 шт.

### 14.4 Займы, предоставленные внешним организациям

Проценты, начисленные по договору займа, учитываются в составе прочей дебиторской задолженности.

Наименование Общества	Основная сумма долга, тыс.руб.			Начисленные проценты, тыс. руб.		
	2011	2010	2009	2011	2010	2009
<b>Краткосрочные</b>						
ARTUNA LIMITED	300 000	300 000	-	138 875	102 875	-
<b>Долгосрочные</b>						
<b>нет</b>	-	-	-	-	-	-

### 14.5 Процентные ставки

Наименование Общества/реквизиты договора	2011	2010	2009
<b>По краткосрочным займам, в т. ч.</b>			
Балашихинское ОСБ 8038_ФД-868-2009-051-1209	13,30%	-	-
ОАО "Промсвязьбанк" 596-09-2-0	14,50%	-	-
ОАО "Промсвязьбанк" 598-09-2-0	14,50%	-	-
ОАО "Газпромбанк" ФД-868-2010-008	12,50%	-	-
ОАО "Газпромбанк" ФД-868-2011-021	8,40%	-	-
ОАО "Газпромбанк" ФД-868-2010-041	9,40%	9,50%	-
ОАО "Газпромбанк" ФД-868-2011-032	8,25%	-	-
ОАО "Газпромбанк" ФД-868-2010-052	8,80%	8,80%	-
ОАО "Газпромбанк" ФД-868-2011-007	8,40%	-	-
39 UHM Investments, Ltd KOMZ/0603/02/147	11,00%	-	-
ОАО "ОМЗ" (Группа Уралмаш-Ижора) ФД-868-2008-069	11,00%	14,00%	14,00%
ОАО "ОМЗ" (Группа Уралмаш-Ижора) KOMZ/0603/12/63-11	11,00%	-	-

ОАО "ОМЗ" (Группа Уралмаш-Ижора) КОМЗ/0603/12/92-11	9,00%	-	-
ОАО "ОМЗ" (Группа Уралмаш-Ижора) ФД-868-2011-026	9,00%	-	-
ОАО "ОМЗ" (Группа Уралмаш-Ижора) ФД-868-2011-033	9,00%	-	-
ОАО "ОМЗ" (Группа Уралмаш-Ижора) ФД-868-2011-038	9,50%	-	-
ЗАО "Группа Химмаш" ГХМ-3/3-1	8,25%	9,60%	14,30%
ЗАО "Группа Химмаш" ФД-868-2009-002	8,25%	9,60%	14,30%
ЗАО "Группа Химмаш" ФД-868-2009-003	8,25%	9,60%	14,30%
ЗАО "Группа Химмаш" ФД-868-2009-005	8,25%	9,60%	14,30%
ЗАО "Группа Химмаш" ФД-868-2010-030	8,25%	9,60%	-
ОАО "Ижорские заводы" ФД-868-2010-029	12,50%	12,00%	-
ОАО "Ижорские заводы" ФД-868-2011-028/IZ/05100-05/01-34	15,00%	-	-
ООО "ИЗ-Карлес" ФД-868-2010-032	12,00%	12,00%	-
ОАО "Уралхиммаш" ФД-868-2010-051	9,05%	9,05%	-
ООО "Интер Капитал" ФД-868-2011-042	0,10%	-	-
ООО "Интер Капитал" ФД-868-2011-046	0,10%	-	-
ООО "Партнер-Инвест" ФД-868-2011-037	9,50%	-	-
ООО "Партнер-Инвест" ФД-868-2011-040	9,50%	-	-
ООО "Партнер-Инвест" ФД-868-2011-041	1,15%	-	-
ООО "РФК" ФД-868-2011-047	6,95%	-	-
ОАО "Газпромбанк" ФД-868-2011-031	7,80%	-	-
ОАО "Газпромбанк" ФД-868-2011-032	8,25%	-	-
ОАО "Газпромбанк" ФД-868-2011-035	7,40%	-	-
ООО "Криогенмаш-Финанс" ФД-868-2007-003	9,05%	11,20%	11,22%
ООО "Криогенмаш-Финанс" ФД-868-2011-016	12,00%	-	-
ООО "ОМЗ-Спецсталь" ФД-868-2011-029/СС-01-07-2011	15,50%	-	-
ООО "Азот Сервис" МВ-406-2008-076	0,10%	-	-
ОАО "Промсвязьбанк" 603-09-1-0	-	17,50%	17,50%
ОАО "Промсвязьбанк" 594-09-4-0	-	13,00%	13,00%
ЗАО "Группа Химмаш" ГХМ - 15/3	-	12,00%	16,50%
ЗАО "Группа Химмаш" ФД-868-2010-004	-	12,00%	-
ЗАО "Форпост-Менеджмент" ФД-868-2010-006	-	15,00%	-
ЗАО "Форпост-Менеджмент" ФД-868-2010-042	-	11,50%	-



ЗАО "Форпост-Менеджмент" _ФД-868-2010-037	-	11,50%	-
ЗАО "Форпост-Менеджмент" _ФД-868-2010-045	-	11,50%	-
ОАО "Ижорские заводы" _МВ-868-2010-031	-	12,50%	-
ОАО "Газпромбанк" _282/09-Р/ФД-868-2009-055	-	12,50%	12,50%
ОАО "Газпромбанк" _ФД-868-2008-057	13,00%	13,00%	-
ОАО "Газпромбанк" _71/09-Д/ФД-868-2009-013	-	13,00%	13,00%
ОАО "Промсвязьбанк" _629-08-4-0/ФД-868-2008-065 /овердрафт/	-	-	17,00%
ОАО "ОМЗ" (Группа Уралмаш-Ижора) _ФД-868-2008-066	-	-	14,00%
ОАО "ОМЗ" (Группа Уралмаш-Ижора) _ФД-868-2008-089	-	-	14,00%
ОАО "ОМЗ" (Группа Уралмаш-Ижора) _КОМЗ/0534/01/333/ФД-868-2009-034	-	-	17,00%
ЗАО "Группа Химмаш" _ФД-868-2008-096	-	-	13,60%
ЗАО "Группа Химмаш" _ФД-868-2009-004	-	-	14,30%
ЗАО "Группа Химмаш" _ФД-868-2009-039	-	-	17,00%
ЗАО "Форпост-Менеджмент" _ФД-868-2009-035	-	-	12,80%
ЗАО "Форпост-Менеджмент" _ФД-868-2009-037	-	-	15,00%
Газпромбанк _ФД-868-2009-012	-	-	16,00%
Газпромбанк _ФД-868-2009-041	-	-	9,50%
ООО "ОМЗ" (ОМЗ Нефтегазовые проекты (Ижорские заводы) _ФД-868-2009-047	-	-	15,50%
ОАО "Промсвязьбанк" _458-09-4-0	-	-	16,00%
ЗАО "Форпост-Менеджмент" _ФД-868-2009-048	-	-	15,00%
<b>По долгосрочным займам, в т. ч.</b>			
Балашихинское ОСБ 8038 _ФД-868-2009-051-1209	-	19,50%	17,00%
ОАО "Промсвязьбанк" _596-09-2-0	-	19,50%	19,50%
ОАО "Промсвязьбанк" _598-09-2-0	-	12,50%	19,50%
ОАО "Газпромбанк" _ФД-868-2008-057	-	9,40%	13,00%
ОАО "Газпромбанк" _ФД-868-2010-008	-	13,00%	-
ООО "Криогенмаш-Финанс" _ФД-868-2006-252	-	-	21,50%
ООО "Криогенмаш-Финанс" _ФД-868-2008-059	-	-	13,05%
Балашихинское ОСБ 8038 _ФД-868-2008-055	-	-	12,50%
ОАО "Газпромбанк" _282/09-Р/ФД-868-2009-055	-	-	12,50%
ОАО "Газпромбанк" _71/09-Д/ФД-868-2009-013	-	-	13,00%

## 14.6 Создание резерва под обесценение финансовых вложений

Тыс. руб.

Вид финансового вложения/наименование общества	Величина резерва, тыс. руб.				
	На 01.01.2010	Сумма резерва, использованного в отчетном году	Сумма резерва, признанного доходом отчетного года	Сумма резерва, созданного в отчетном году	На 31.12.2011
ARTUNA LIMITED	-	-	-	300 000	300 000
ОАО "Гипрокислород"	139 145	20 137	735	-	119 743
ЗАО «Криогенмаш – Газ»	503	-	-	-	503
<b>Итого:</b>	<b>139 648</b>	<b>20 137</b>	<b>735</b>	<b>300 000</b>	<b>420 246</b>

## 15 СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В связи с тем, что на балансе Общества отсутствуют совместно используемые активы (находящиеся в долевой собственности), порядок учета совместного использования активов не рассматривается.

## 16. ОЦЕНОЧНЫЕ ЗНАЧЕНИЯ

### 16.1. Изменения оценочного значения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за отчетный период.

Обществом не проводилось изменение оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за отчетный период.

### 16.2. Изменения оценочного значения, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды.

На основании п.п. 2, 3 Положения по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" ПБУ 21/2008, утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н, по состоянию на 01.01.2012 г. был осуществлен пересмотр сроков полезного использования основных средств. Изменения сроков полезного использования были проведены по следующим объектам:

Инвентарный номер	Наименование	Подразделение	Остаточная стоимость на 01.01.2012 г. (руб.)	Срок полезного использования до 01.01.2012 г. (мес.)	Пересмотренный срок полезного использования 01.01.2012 г. (мес.)
30000001570	ПРИНТЕР ЛАЗЕРНЫЙ HP LASER JET 1100	Отд. 432 Канцелярия	3 934,71	120	37
30000001585	ПРИНТЕР ЛАЗЕРНЫЙ HP LASER JET 5100 DTN	Упр.551 Технологическое управление	11 799,43	444	37
30000001753	ПРИНТЕР	Упр. 877 Управление по персоналу	238,38	120	37

## 17. СУЩЕСТВЕННЫЕ ОШИБКИ

### 17.1. Характеристика существенных ошибок

В отчетности Общества существенные ошибки отсутствуют.

### 17.2. Расшифровка существенных ошибок

В отчетности Общества существенные ошибки отсутствуют.

## 18. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (денежные потоки, денежные средства)

### 18.1. Характеристика денежных эквивалентов

В составе краткосрочных финансовых вложений отражен депозит с первоначальным сроком погашения до 3-х месяцев в сумме 300 000 тыс. руб. Депозит погашен 10.01.2012 г.

### 18.2. Движение денежных потоков между дочерними и зависимыми обществами

Наименование денежного потока*	Наименование общества	Поступило, тыс. руб.		Выбыло, тыс. руб.	
		2011	2010	2011	2010
Финансовый	ОАО "Гипрокислород"	-	12 129	99 701	-
Текущий	ОАО "Гипрокислород"	1 283	-	43 207	26 150
Текущий	ООО "Криогенмаш- Финанс"	60	45	-	-
Финансовый	ООО "Криогенмаш- Финанс"	-	-	50	-
Финансовый	ООО "КриоГаз"	-	-	12 800	-
Текущий	ООО "КриоГаз"	1 434	-	31 432	-
Текущий	ООО "Криоимпекс"	168	101	-	-

\*/ инвестиционный, текущий, финансовый

### 18.3. Информация о возможности привлечения в будущем денежных средств

Наименование источника привлечения (№ договора, наименование кредитора и т.д.)	Дата возможного привлечения	Сумма привлечения, тыс.руб.
ООО "Региональная финансовая компания"	Март 2012 г.	270 000

### 18.4. Информация о собственных денежных средствах, недоступных для использования (в случае существенности суммы)

Общество не имеет собственных денежных средств, недоступных для использования.

## **19. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТАХ СРОЧНЫХ СДЕЛОК, ОБРАЩАЮЩИХСЯ НА ОРГАНИЗОВАННОМ РЫНКЕ**

### **19.1. Информация о финансовых инструментах срочных сделок, обращающихся на организованном рынке**

Общество не имеет финансовых инструментов срочных сделок, обращающихся на организованном рынке.

### **19.2. Информация о финансовых инструментах срочных сделок, не обращающихся на организованном рынке**

Общество не имеет финансовые инструменты срочных сделок, не обращающихся на организованном рынке.

### **19.3. Условия сделок, неисполненных в срок и с отсрочкой исполнения**

Общество не имеет сделок, неисполненных в срок и с отсрочкой исполнения.

## **20. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ**

### **20.1. Обеспечения, выданные под собственные обязательства**

Общество не имеет обеспечений, выданных под собственные обязательства.

### **20.2. Поручительства, выданные Обществом по обязательствам третьих лиц**

Наименование организации, за которую было выдано поручительство	Наименование организации, которой выдано поручительство	Срок действия	Сумма, тыс. руб.	Возможные обязательства Общества в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором, тыс.руб.
ООО «Криоимпекс»	ОАО «НЛМК»	С 07.02.2011	1 463 207	Поручитель (ОАО «Криогенмаш») обязуется нести солидарную ответственность с Должником (ООО «Криоимпекс») перед Кредитором (ОАО «НЛМК») за исполнение обязательств Должника по договору, включая уплату штрафных санкций, предусмотренных договором № 643/05757665/1860021 от «7» февраля 2011г, в случае неисполнения Должником своих обязательств по договору №643/05757665/1860021 от «7» февраля 2011г.
<b>Итого</b>			<b>1 463 207</b>	

### 20.3. Обеспечения полученные

Общество не имеет полученных обеспечений на конец отчетного периода.

### 20.4. Полученное в залог имущество

Общество не имеет имущество в залоге на конец отчетного периода.

### 20.5. Переданное в залог имущество

Общество не имеет переданного в залог имущество на конец отчетного периода.

## 21. ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

### 21.1. Факторы, препятствующие осуществлению экологической деятельности

Факторы, препятствующие осуществлению экологической деятельности отсутствуют. Природоохранные мероприятия проводятся в пределах утвержденного годового бюджета и выделенных финансовых средств.

### 21.2. Перечень основных проводимых и планируемых Обществом мероприятий в экологической деятельности

**Основные проводимые Обществом мероприятия в экологической деятельности в 2012 году:**

- ✓ Реконструкция ливневых и фекальных канализационных сетей у травильного отделения – 438 тыс. руб.
- ✓ Ремонт вентиоборудования уч. №14 – 1 800 тыс. руб.

**Планируемые Обществом мероприятия в экологической деятельности в 2012 году:**

- ✓ Организация приема промстоков цеха 13 в отдельную емкость, сбор и утилизация осадка от сточных вод очистного сооружения на выпуске №2м- 192 тыс. руб.
- ✓ Установка измерительных приборов для учета объема сброса сточных вод в водный объект – 350 тыс. руб.
- ✓ Ремонт вентиоборудования травильных отделений – 3 000 тыс. руб.

## 22. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА

	Тыс. руб.		
	31.12.11	31.12.10	31.12.09
Чистые активы	(3 993 058)	(861 604)	433 059

Динамика изменения чистых активов Общества отрицательная. Чистые активы на конец отчетного периода составили -3993 058 тыс. руб.

Машиностроительные предприятия, в отличие от предприятий других отраслей промышленности, имеют ряд специфических особенностей. Это и относительно низкий уровень рентабельности, который, в целом по отрасли, редко превышает 5-10%, высокий уровень накладных расходов, высокий уровень энергоемкости и металлоемкости, длительный производственный цикл и, как следствие, длительный период возвратности

инвестиций. Также машиностроительные предприятия имеют относительно низкий уровень фондоотдачи, высокий уровень специализации, потребность в дорогостоящем высокотехнологичном оборудовании, потребность в высококвалифицированных инженерно-технических кадрах и кадрах рабочих специальностей. Кризисные явления в стране и мировой экономике не могли не затронуть и рынок производства воздухоразделительного оборудования. Сокращение объемов производства основных наших заказчиков – металлургических и нефтехимических компаний, привело к финансовым трудностям последних и невозможности инвестирования в модернизацию и развитие газового производства. По причине финансовых трудностей заказчиков, В период 2008 – 2010 гг. были приостановлены следующие ключевые для предприятия проекты: Гродно Азот, Донецк Сталь, Уральская Сталь, Старый Оскол. Общая сумма не заключенных и приостановленных контрактов более 4,4 млрд. руб.

Для увеличения величины чистых активов в настоящий момент ОАО «Криогенмаш» планирует проведение дополнительной эмиссии акций 265076210 шт. номинальной стоимостью 0,005 руб. за акцию по цене размещения 15,09 руб. за акцию. В результате размещения чистые активы увеличатся на 3998 674 627,85 руб. Дополнительную эмиссию акций планируется осуществить не позднее 13 апреля 2012 г. Кроме того, в настоящее время разрабатываются дополнительные мероприятия, в т.ч.:

- Эффективное Использование Научно-исследовательского потенциала конструкторских подразделений института ОАО "Криогенмаш". Качественно нового прорыва с использованием имеющегося арсенала современных технологий и подходов, Развитие инжинирингового направления с выходом на рынок проектов.
- Реорганизация бизнес-процессов и структуры управления компании. Совершенствование системы мотивации персонала.
- Более эффективное использование активов предприятия.
- Совершенствование технологий производства с унификацией основных узлов и агрегатов.

## 23. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ К ОТЧЕТНОСТИ

### Вступительные и сравнительные данные Бухгалтерского баланса за 2011 г. (сравнение данных на 01.01.2011 г. и 31.12.2010 г.)

№ п/п	Наименование строки, ".." - номер пояснения	Код строки	Сумма до корректировки (на 31.12.2010г)	Корректир овка (в 2011г)	Код строки	Сумма с учетом корректиров ки (на 01.01.2011г)
	<b>АКТИВ</b>					
1	Результаты исследования и разработок "1.1"	-	0	55 234	1 120	55 234
2	Основные средства "2.1"	120	1 466 108	81 589	1130, 1131	1 547 697
3	Незавершенное строительство "2.1"	130	81 589	(81 589)	-	-
4	Финансовые вложения (долгосрочные) "4"	140	140 943	(139 648)	1 150	1 295
5	"Прочие внеоборотные активы" "1.1; 2.2"	150	82 780	(29 057)	1 170	53 723
	<b>в том числе:</b>					

5.1.	НИОКР "1.1 "	150	55 234	(55 234)	1 170	0
5.2.	Расходы будущих периодов "2.2"	150	0	26 177	1 170	26 177
6	Итого по разделу I	190	2 158 741	(113 471)	1 100	2 045 270
7	Запасы "2.2"	210	2 197 713	(27 940)	1 210	2 169 773
	в том числе					
7.1.	Расходы будущих периодов "2.2"	216	27 940	(27 940)	-	0
7.2.	Другие запасы (до корректировки)	216	2 169 773	0	1 210	2 169 773
8	Дебиторская задолженность "5"	240	1 483 433	(301)	1230, 1233	1 483 132
	в том числе:					
8.1.	Расчеты с прочими дебиторами, счет 76 . "5"	240	0	(301)	1230, 1233	(301)
8.3.	Расчеты с покупателями за товары, услуги (до корректировки)	240	1 483 433	0	1230, 1233	1 483 433
9	в т.ч. Покупатели и заказчики "6"	241	0	2 864	1 234	2 864
	в том числе:					
9.1.	Расчеты за арендную плату "6"	241	0	2 864	1 234	2 864
9.3.	Расчеты с покупателями за товары, услуги (до корректировки)	241	889 426	0	1 234	889 426
10	Прочие оборотные активы	270	168 244	1 763	1 260	170 007
11	Итого по разделу II	290	4 372 876	(26 478)	1 200	4 346 398
12	Баланс	300	6 531 617	(139 949)	1 600	6 391 668
	ПАССИВ					
13	Переоценка внеоборотных активов "1.2"	-	0	252 414	1 340	252 414
14	Добавочный капитал "1.2"	420	252 414	(252 414)	1 350	0
15	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) "3; 4"	470	(898 920)	(215 279)	1 370	(1 114 199)
	в том числе:					
15.01.	Резерв под предстоящие расходы на оплату отпусков "3"	470	0	(75 631)	1 370	(1 179 171)
15.02.	Резерв под обесценивание финансовых вложений "4"	470	0	(139 648)	1 370	(139 648)
16	Итого по разделу III	490	(646 325)	(215 279)	1 300	(861 604)
17	Кредиторская задолженность "5"	620	1 480 138	(301)	1 520	1 479 837
	в том числе:					
17.1.	Прочие кредиторы "5"	625	1 191 717	(301)	1 525	1 191 416

<b>18</b>	<b>Оценочные резервы "3"</b>	<b>650</b>	<b>0</b>	<b>75 631</b>	<b>1 540</b>	<b>75 631</b>
<b>19</b>	<b>Итого по разделу V</b>	<b>690</b>	<b>4 392 074</b>	<b>75 330</b>	<b>1500</b>	<b>4 467 404</b>
<b>20</b>	<b>Баланс</b>	<b>700</b>	<b>6 531 617</b>	<b>(139 949)</b>	<b>1 700</b>	<b>6 391 668</b>

1. Изменена детализация показателей бухгалтерского баланса в соответствии с Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций"

1.1. Из строки 1170 в строку 1120 перенесены расходы НИОКР в сумме **55 234** тыс. руб.

1.2. Из строки 1350 в строку 1340 перенесена переоценка основных средств 1992-1997гг. в сумме **252 414** тыс. руб.

2. Изменена детализация показателей бухгалтерского баланса, в соответствии с п. 20 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации", утвержденным приказом от 06.07.1999 №43н.

2.1. Из строки 1170 в строку 1130 перенесены расходы по незавершенному строительству в сумме **81 589** тыс. руб. (п. 20 ПБУ 4/99)

2.2. Из строки 1210 отнесены расходы будущих периодов в строку 1170 в сумме **26 177** тыс. руб.; в строку 1260 - в сумме **1 763** тыс. руб. (п.19 ПБУ 4/99)

3. Отражен резерв под предстоящие расходы на оплату отпусков в сумме **75 631** тыс. руб. в строке 1540, 1370 в соответствии с ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н и ПБУ 22/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 28.06.2010 №63н.

4. На сумму **139 648** тыс. руб. уменьшена строка 1150, т. к. отражен резерв под обесценивание финансовых вложений в соответствии с п.38 ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н и ПБУ 22/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 28.06.2010 №63н. Резерв отнесен на счет 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" в строку 1370.

5. Изменена детализация показателей бухгалтерского баланса, а именно уменьшены строки 1230, 1233, 1520, 1525 по дебиторской и кредиторской задолженности в сумме **301** тыс. руб. Сальдо по дебиторской и кредиторской задолженности сформировано в свернутом виде по контрагентам, в связи с переходом с 01.01.2011 года на новую компьютерную программу 1С, 8

6. Изменена детализация показателей бухгалтерского баланса, строки 1234 по дебиторской задолженности контрагентов по расчетам арендной платы в сумме **2 864** тыс. руб. Дебиторская задолженность по расчетам арендной платы переведена из состава счета 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами" на счет 62 "Расчеты с покупателями и заказчиками".

**Вступительные и сравнительные данные  
Отчета о прибылях и убытках за 2011 г.  
(сравнение данных на 01.01.2011 г. и 31.12.2010 г.)**

<b>№ п/п</b>	<b>Наименование строки, ".." - номер пояснения</b>	<b>Код строки</b>	<b>Сумма до корректировки (на 31.12.2010г)</b>	<b>Корректировка (в 2011г)</b>	<b>Код строки</b>	<b>Сумма с учетом корректировки (на 01.01.2011г)</b>
<b>1</b>	Себестоимость продаж "1.1"	020	(2 301 071)	(24 529)	2120, 2123	(2 325 600)



2	Валовая прибыль (убыток)	029	(108 686)	(24 529)	2 100	(133 215)
3	Коммерческие расходы "1.2"	030	(252 771)	(6 840)	2 210	(259 611)
4	Управленческие расходы "1.3"	040	(350 549)	(13 132)	2 220	(363 681)
5	Прибыль (убыток)	050	(712 006)	(44 501)	2 200	(756 507)
6	Прочие расходы "1.4; 2"	100	(564 370)	(170 778)	1 150	(735 148)
7	Прибыль (убыток) до налогообложения	140	(1 421 194)	(215 279)	2 300	(1 636 473)
9	Чистая прибыль (убыток)	190	(1 147 632)	(215 279)	2 400	(1 362 911)

1. Отражен резерв под предстоящие расходы на оплату отпусков в сумме 75 631 тыс. руб., в строках 2120, 2123, 2100, 2210, 2220, 2200, 2350, 2300, 2460, 2400, 2345/2355, в соответствии с ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, Учетной политикой Общества, и ПБУ 22/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

В том числе:

- 1.1. В части, относящейся к себестоимости продаж строка 2120, 2123 - 24 529 тыс. руб.
- 1.2. В части, относящейся к коммерческим расходам, строка 2210 - 6 840 тыс. руб.
- 1.3. В части, относящейся к управленческим (общехозяйственным) расходам, строка 2220 - 13 132 тыс. руб.
- 1.4. В части, относящейся к прочим расходам прошлых периодов (до 2010 года), строка 2350 - 31 130 тыс. руб.

2. Отражен резерв под обесценивание финансовых вложений в сумме 139 648 тыс. руб. в строках 2350, 2300, 2400, 2345/2355 в соответствии с п.38 ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н, Учетной политикой Общества и ПБУ 22/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

В части, относящейся к прочим расходам, строка 2350 - 139 648 тыс. руб.

Директор по экономике и финансам

Соколова М.С.



Главный бухгалтер

Мишина Л.В.