

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по бухгалтерской (финансовой)
отчетности**

ОАО «Туполев»

За 2011 год

ЗАО «Интерком-Аудит»

125124, Москва,
3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13
тел./факс (495) 937-34-51
e-mail: info@intercom-audit.ru
www.intercom-audit.ru

Закрытое акционерное общество «Интерком-Аудит»

Акционерам, Президенту ОАО «Туполев»

Аудируемое лицо:

Полное наименование: Открытое Акционерное Общество «Туполев»
Сокращенное наименование: ОАО «Туполев»
Наименование на иностранном языке: Joint-stock company «Tupolev»
PSC «Tupolev»
Место нахождения: 105005, г. Москва, набережная Академика Туполева, д.17
Государственный регистрационный номер: Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серии 77 № 007781558 (основной регистрационный номер (ОГРН) 1027739263056), выдано 26.09.2002

Аудиторская организация:

Наименование: Закрытое акционерное общество «Интерком-Аудит»
(ЗАО «Интерком-Аудит»)
Наименование на иностранном языке: Intercom-Audit JSC
Место нахождения: 119501, г. Москва, ул. Лобачевского, д. 126 стр. 6
Адрес нахождения структурного подразделения: 125124, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13
Государственный регистрационный номер: Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серии 77 № 010904109 от 08.08.2002 (основной регистрационный номер (ОГРН) 1027700114639), выдано Межрайонной инспекцией ФНС РФ №46 по г. Москве
Лицензии: Лицензия № 16866 от 16.04.2010 г. на осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, выданная Управлением ФСБ России по г. Москве и Московской области сроком действия до 02.11.2014
Является членом: Член СРО НП «Аудиторская Палата России»;
Независимый член Всемирной ассоциации бухгалтерских и консалтинговых фирм «BKR International»
Номер в реестре и аудиторских организаций: ЗАО «Интерком-Аудит» включено 28 декабря 2009 г. в Реестр аудиторских организаций СРО НП «Аудиторская Палата России» за основным регистрационным номером 10201007608

Независимый член *BKR International*
Всемирной ассоциации бухгалтерских и консалтинговых фирм

Закрытое акционерное общество «Интерком-Аудит»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Тунолев», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года, отчета о прибылях и убытках, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, состоящих из отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2011 год, и пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица
за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Закрываемое акционерное общество «Интерком-Аудит»

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Туполев», по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Руководитель аудиторской организации:
Генеральный директор
ЗАО «Интерком-Аудит»
(квалификационный аттестат № K010761
от 19.12.1994 без ограничения срока действия;
квалификационный аттестат в области аудита бирж,
внебюджетных фондов и инвестиционных институтов
№ K017290 от 29.03.2001 без ограничения срока действия)



Ю.Л. Фадеев

Старший аудитор
(квалификационный аттестат № 02-000037
от 12.12.2011 (№ A032057 от 27.10.2010)
без ограничения срока действия)



В.А. Буфф

28.03.2012

Утв. приказом Минфина РФ
от 2 июля 2010 г. № 60н

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 11 г.
(фирма)

Организация Открытое акционерное общество "Туполева" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество / Частная собственность по ОКФС/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. (млн.-руб.) _____ по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 105005, г. Москва, Набережная Академика Туполева, д.17

Коды	
0710001	
18982156	
7705313252	
73.10	
47	16
384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 09 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
ПО 1	Нематериальные активы	1110	2 100 644	2 171 625	2 245 054
ПО 1.4	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
ПО 2	Основные средства	1130	632 757	421 762	447 236
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
ПО 3	Финансовые вложения	1150	3 543 403	3 543 836	3 543 836
	Отложенные налоговые активы	1160	86 973	92 271	97 705
	Прочие внеоборотные активы	1170	1 080 507	1 068 505	1 068 505
	Итого по разделу I	1100	7 444 284	7 297 999	7 402 336
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
ПО 4	Запасы	1210	4 312 245	2 995 161	2 404 328
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 423	8 594	3 678
ПО 5.1	Дебиторская задолженность	1230	1 507 762	1 155 071	1 386 766
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	325 797	170 206	170 235
	Прочие оборотные активы	1260	1 695	-	-
	Итого по разделу II	1200	6 151 922	4 329 032	3 965 007
	БАЛАНС	1600	13 596 206	11 627 031	11 367 343

Форма 0710001 с 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 09 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	7 900 000	7 900 000	7 900 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	23 895	23 845	23 845
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	140 461	196 741	193 916
	Итого по разделу III	1300	8 064 456	8 120 586	8 117 761
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
ПО 5.3	Заемные средства	1410	1 140 007	524 052	128 683
	Отложенные налоговые обязательства	1420	66 801	75 066	60 124
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 206 808	599 118	188 807
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
ПО 5.3	Заемные средства	1510	709 367	608 838	550 802
ПО 5.3	Кредиторская задолженность	1520	3 615 675	2 298 489	2 508 973
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 324 942	2 907 327	3 060 775
	БАЛАНС	1700	13 596 206	11 627 031	11 367 343

Руководитель

Бобырьев А.П.

Главный бухгалтер

Ермолина Т.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 26 » марта 20 12 г.

ОАО "Туполев"
фирма

Расшифровка строк баланса

на 31 декабря 2011 г.

Код строки Баланса	Показатели	Сумма в тыс.
1110	Нематериальные активы	2 100 844
	в том числе:	
	нематериальные активы	2 100 189
	капитальные вложения в нематериальные активы	455
1120	Результаты исследований и разработок	-
	в том числе:	
	результаты исследований и разработок	-
	капитальные вложения в результаты исследований и разработок	-
1130	Основные средства	632 757
	в том числе:	
	основные средства	615 865
	капитальные вложения в основные средства	16 892
1170	Прочие необоротные активы	1 080 507
	в том числе:	
	капитальные вложения в конструкторскую документацию, не введенную в эксплуатацию	1 068 505
	РБП (срок использования свыше года)	12 002
	авансы, выданные под строительство (срок погашения свыше года)	-
1210	Запасы	4 312 245
	в том числе:	
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	95 014
	затраты в незавершенном производстве	4 217 107
	готовая продукция и товары для перепродажи	124
	товары отгруженные	-
	прочие запасы и затраты	-
1230	Дебиторская задолженность всего	1 507 762
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	2 180
	в том числе:	
	покупатели и заказчики	-
	авансы выданные	-
	прочие дебиторы	2 180
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	1 505 582
	в том числе:	
	покупатели и заказчики	790 092
	авансы выданные	655 331
	прочие дебиторы	60 159
1260	Прочие оборотные активы	1 695
	в том числе:	
	РБП (срок использования до года)	1 695
	авансы, выданные под строительство (срок погашения до года)	-
1520	Кредиторская задолженность	3 615 575
	в том числе:	
	поставщики и подрядчики	446 538
	задолженность перед персоналом организации	60 005
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	23 876
	задолженность по налогам и сборам	35 793
	авансы полученные	2 986 753
	прочие кредиторы	9 097
	задолженность перед участниками по выплате доходов	511

Руководитель

А. П. Бобылев

Главный бухгалтер

Т. Н. Ермолина

утв. приказом Минфина РФ
от 2 июля 2010 г. № 66н

Отчет о прибылях и убытках

за _____ год 20 11 г.

(фирма)

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

Организация

ОАО "Туполев"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Научные исследования и разработки в области
естественных и технических наук

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое

акционерное общество / Частная собственность

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

по ОКЕИ

Коды	
0710002	
16982156	
7705313252	
73.10	
47	16
384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ год	За _____ год
			2011 г.	2010 г.
	Выручка	2110	2 458 537	3 320 899
	Себестоимость продаж	2120	(2 320 704)	(3 138 771)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	137 833	182 128
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	137 833	182 128
	Доходы от участия в других организациях	2310	294	279
	Проценты к получению	2320	64	178
	Проценты к уплате	2330	(145 240)	(84 099)
	Прочие доходы	2340	18 309	132 220
	Прочие расходы	2350	(70 651)	(191 952)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(59 391)	38 752
	Текущий налог на прибыль	2410	0	(80)
	в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	8 910	12 261
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	8 265	(14 950)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(5 297)	(4 981)
	Прочее	2460	(131)	(15 916)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(56 554)	2 825

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ год	За _____ год
			2011 г.	2010 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	424	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(56 130)	2 825
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Бобрышев А.П.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Ермолина Т.Н.

(расшифровка подписи)

« 26 » марта 20 11 г.

Утв. приказом Минфина РФ
от 2 июля 2010 г. № 66н
(в ред. от 5 октября 2011 г.)

Отчет об изменениях капитала
за 20 11 г.
(Фирма)

Организация **ОАО "ТУПОЛЕВ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук

Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб. (млн-руб.)

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды	
0710003	
7705313252	
73 10	
47	15
384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 09 г.	3100	7 900 000	-	-	23 845	193 915	8 117 761
За 20 10 г.							
Увеличение капитала — всего:	3210	-	-	-	-	2 825	2 825
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	2 825	2 825
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала — всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 10 г. ²	3200	7 900 000	-	-	23 845	196 741	8 120 586
За 20 11 г. ³							
Увеличение капитала — всего:	3310	-	-	-	-	424	424
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	424	424
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала — всего:	3320	-	-	-	0	(56 554)	(56 554)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(56 554)	(56 554)
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	(0)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	(0)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	(0)
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	(0)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(0)
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	(0)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	0	0	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	150	(150)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г. ³	3300	7 900 000	-	-	23 895	140 481	8 064 456

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	код	На 31 декабря 20 09 г. ²	Изменение капитала за 20 10 г. ²		На 31 декабря 20 10 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал — всего					
до корректировок	3400	8 120 561	2 825	-	8 123 386
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	(2 800)	-	-	(2 800)
после корректировок	3500	8 117 761	2 825	-	8 120 586
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	196 716	2 825	-	199 541
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	(2 800)	-	-	(2 800)
после корректировок	3501	193 916	2 825	-	196 741
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	код	На 31 декабря 20 11 г. ³	На 31 декабря 20 10 г. ⁴	На 31 декабря 20 09 г. ¹
Чистые активы	3600	8 064 456	8 120 586	8 117 761

Руководитель

(подпись)

Бобрышев А.П.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Ермолина Т.Н.

(расшифровка подписи)

« 26 » марта 20 12 г.



Утв. приказом Минфина РФ
от 2 июля 2010 г. № 66н
(в ред. от 5 октября 2011 г.)

Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 11 г.

(фирма) _____ Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
Организация **ОАО "Туполев"** по ОКПО _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности **Научные исследования и разработка в области естественных и технических наук** по ОКВЭД _____
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое акционерное общество / Частная собственность** по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. / млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
03	2012	
18982156		
7705313252		
73.10		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 11 г.	За _____ год 20 10 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления — всего	4110	4 100 844	3 159 680
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 914 897	2 548 072
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	103 470	139 446
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	82 477	472 162
Платежи — всего	4120	(4 526 735)	(3 519 923)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 187 655)	(1 327 126)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 423 140)	(1 170 551)
процентов по долговым обязательствам	4123	(96 871)	(24 683)
налога на прибыль организаций	4124	-	(3 890)
прочие платежи	4129	(819 069)	(993 673)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(425 891)	(360 243)

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	За год 20 11 г.	За год 20 10 г.
Денежные потоки			
от инвестиционных операций		5 210	3 290
Поступления — всего	4210		
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	4 856	3 011
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	354	279
прочие поступления	4219	-	-
Платежи — всего	4220	(108 683)	(86 076)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(108 274)	(86 076)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(409)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(103 473)	(82 786)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления — всего	4310	5 310 270	2 246 700
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	5 310 270	2 246 700
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.)	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Форма 0710004 с. 3

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 ____ 11 ____ г.	За _____ год 20 ____ 10 ____ г.
Платежи — всего	4320	(4 625 315)	(1 803 700)
в том числе			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них			
акций (долей участия) организации или их выходом			
из состава участников	4321		
на уплату дивидендов и иных платежей			
по распределению прибыли в пользу собственников			
(участников)	4322		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других			
долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(4 625 315)	(1 803 700)
прочие платежи	4329		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	684 955	443 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	155 591	(29)
Остаток денежных средств и денежных			
эквивалентов на начало отчетного периода	4450	170 206	170 235
Остаток денежных средств и денежных			
эквивалентов на конец отчетного периода	4500	325 797	170 206
Величина влияния изменений курса иностранной			
валюты по отношению к рублю	4490	721	30

Руководитель

(подпись)

Бобрышев А.П.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Ермолина Т.Н.

(расшифровка подписи)

« 26 » марта 20 12 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб.) за 2011 год

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские
и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериаль-ные активы — всего	за 20 11 г. ⁴	2 891 918	(720 621)	705	(582)	582	(71 813)	-	-	-	2 892 041	(791 852)
	за 20 10 г. ⁵	2 891 918	(647 077)	-	-	-	(73 544)	-	-	-	2 891 918	(720 621)
В том числе:	за 20 11 г. ⁴	2 881 495	(710 445)	-	-	-	(71 494)	-	-	-	2 881 495	(781 939)
Конструкторская документация	за 20 10 г. ⁵	2 881 495	(638 950)	-	-	-	(71 495)	-	-	-	2 881 495	(710 445)
Патенты на изобретения, промышленные образцы, полезные модели	за 20 11 г. ⁴	960	(765)	9	(582)	582	(47)	-	-	-	387	(230)
	за 20 10 г. ⁵	960	(660)	-	-	-	(105)	-	-	-	960	(765)
Программы ЭВМ, базы данных	за 20 11 г. ⁴	1	-	1	-	-	(2)	-	-	-	2	(2)
	за 20 10 г. ⁵	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Государные знаки	за 20 11 г. ⁴	59	(51)	-	-	-	(6)	-	-	-	59	(57)
	за 20 10 г. ⁵	59	(45)	-	-	-	(6)	-	-	-	59	(51)
Видеофильмы	за 20 11 г. ⁴	9 403	(9 360)	695	-	-	(264)	-	-	-	10 098	(9 624)
	за 20 10 г. ⁵	9 403	(7 422)	-	-	-	(1 938)	-	-	-	9 403	(9 360)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 20 11 г. ⁴	На 31 декабря 20 10 г. ⁵	На 31 декабря 20 09 г. ⁶
Всего	9	-	-
В том числе:			
Патенты на изобретения, промышленные образцы, полезные модели	9	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 20 11 г. ¹	На 31 декабря 20 10 г. ²	На 31 декабря 20 09 г. ³
Всего	9 268	9 373	5 161
в том числе:			
Конструкторская документация			
Патенты на изобретения, промышленные образцы, полезные модели	35	342	35
Программы ЭВМ, базы данных	1		
Товарные знаки	25		
Будевофильмы	9 207	9 031	5 126

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР — всего	за 20 11 г. ¹	18 489	(18 489)	-	-	-	-	18 489	(18 489)
	за 20 10 г. ²	18 489	(18 489)	-	-	-	-	18 489	(18 489)
в том числе: Сопровождение эксплуатации самолётов Ту-204-120, Ту-204-120С	за 20 11 г. ¹	17 904	(17 904)	-	-	-	-	17 904	(17 904)
	за 20 10 г. ²	17 904	(17 904)	-	-	-	-	17 904	(17 904)
Прикладные программы	за 20 11 г. ¹	585	(585)	-	-	-	-	585	(585)
	за 20 10 г. ²	585	(585)	-	-	-	-	585	(585)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	описано затрат как не давших положительного результата	принято к учёту в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам — всего	за 20 11 г. ¹	-	-	-	-	-
	за 20 10 г. ²	-	-	-	-	-
в том числе:	за 20 11 г. ¹	-	-	-	-	-
	за 20 10 г. ²	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	за 20 11 г. ¹	-	-	-	-	-
	за 20 10 г. ²	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	за 20 11 г. ¹	-	-	-	-	-
	за 20 10 г. ²	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего	за 20 11 г. ¹	328	137	-	(10)	455
	за 20 10 г. ²	213	115	-	-	328
в том числе:	за 20 11 г. ¹	294	106	-	(9)	391
	за 20 10 г. ²	212	82	-	-	294
Патенты на изобретения, промышленные образцы, полезные модели	за 20 11 г. ¹	1	-	-	(1)	-
	за 20 10 г. ²	1	-	-	-	1
Программы ЭВМ, базы данных	за 20 11 г. ¹	33	31	-	-	64
	за 20 10 г. ²	-	33	-	-	33
Товарные знаки	за 20 11 г. ¹	-	-	-	-	-
	за 20 10 г. ²	-	-	-	-	-
Видеофильмы	за 20 11 г. ¹	-	-	-	-	-
	за 20 10 г. ²	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость ^а	накопленная амортизация ^б	Поступило	выбыло объектов	начислено	Переоценки	первоначальная стоимость ^а	накопленная амортизация ^б	первоначальная стоимость ^а	накопленная амортизация ^б
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	3а 20 11 г. ¹	690 830	(303 785)	292 586	(13 619)	10 917	(61 064)	-	-	969 797	(353 932)
	3а 20 10 г. ²	677 465	(262 070)	75 161	(61 796)	11 879	(53 594)	-	-	690 830	(303 785)
в том числе:	3а 20 11 г. ¹	302 319	(86 477)	151 378	-	-	(6 316)	-	-	453 697	(92 793)
Здания	3а 20 10 г. ²	302 319	(78 262)	-	-	-	(8 215)	-	-	302 319	(86 477)
Создания и передаточные устройства	3а 20 11 г. ¹	36 007	(15 659)	3 462	(23)	21	(1 523)	-	-	39 446	(17 361)
	3а 20 10 г. ²	33 123	(14 459)	2 907	(23)	23	(1 423)	-	-	36 007	(15 659)
Машины и оборудование	3а 20 11 г. ¹	262 115	(148 732)	129 257	(7 613)	7 124	(41 998)	-	-	383 559	(183 606)
	3а 20 10 г. ²	205 618	(121 555)	63 277	(6 780)	6 642	(33 819)	-	-	262 115	(148 732)
Транспортные средства	3а 20 11 г. ¹	73 335	(44 821)	1 714	(5 350)	3 413	(8 041)	-	-	69 699	(49 449)
	3а 20 10 г. ²	124 291	(41 190)	3 694	(54 650)	4 921	(8 552)	-	-	73 335	(44 821)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 20 11 г. ¹	16 815	(7 775)	5 295	(413)	339	(2 283)	-	-	21 697	(9 719)
	3а 20 10 г. ²	11 990	(6 522)	5 168	(343)	293	(1 546)	-	-	16 815	(7 775)
Другие виды основных средств	3а 20 11 г. ¹	239	(121)	1 480	(20)	20	(903)	-	-	1 699	(1 004)
	3а 20 10 г. ²	124	(82)	115	-	-	(39)	-	-	239	(121)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности — всего	3а 20 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 20 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 20 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа объектов)	3а 20 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа объектов)	3а 20 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 20 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование подраздела	Период	Размещение за период			на конец периода
		не изыскано	изыскано	списано	списано в учете в качестве основных средств или уменьшена стоимость
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации т. п. основных средств — всего	за 20 11 г. ¹	34 717	253 621	(880)	(270 566)
	за 20 10 г. ²	31 841	108 148	(38 059)	(67 213)
в том числе:	за 20 11 г. ¹	24 376	130 918	-	(151 378)
	за 20 10 г. ²	22 426	37 242	(35 292)	24 376
Здания	за 20 11 г. ¹	899	3 462	-	(3 462)
	за 20 10 г. ²	899	2 907	-	(2 907)
Создание и перестройка объектов	за 20 11 г. ¹	8 949	114 322	(380)	(110 314)
	за 20 10 г. ²	8 973	59 698	(2 767)	(56 355)
Машины и оборудование	за 20 11 г. ¹	353	1 362	-	(1 715)
	за 20 10 г. ²	-	4 047	-	(3 694)
Транспортные средства	за 20 11 г. ¹	140	3 557	-	(3 697)
	за 20 10 г. ²	43	4 139	-	(4 042)
Прочие объекты	за 20 11 г. ¹	-	-	-	-
	за 20 10 г. ²	100	115	-	(215)

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование подраздела	30 20 11 г. ¹		30 20 10 г. ²	
	увеличение	уменьшение	увеличение	уменьшение
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего	154 724	-	8 740	-
	в том числе:			
Здания	126 767	-	-	-
Создание и перестройка объектов	382	-	-	-
Машины и оборудование	26 903	-	8 512	-
Транспортные средства	-	-	182	-
Прочие объекты	-	-	46	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:	-	-	-	-
	в том числе:			
Здания	-	-	-	-
Создание и перестройка объектов	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Прочие объекты	-	-	-	-
Прочие объекты	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 11 г. ⁴	На 31 декабря 20 10 г. ⁵	На 31 декабря 20 09 г. ⁶
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	31 728	30 703	32 714
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	521 766	520 979	521 407
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые находящиеся в процессе государственной регистрации	-	23 208	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	50 854
Иное использование основных средств (зalog и др.)	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные — всего	за 20 <u>11</u> г. ¹	3 543 836	-	13	(446)	-	-	-	3 543 403	-
	за 20 <u>10</u> г. ²	3 543 836	-	-	-	-	-	-	3 543 836	-
в том числе <i>Вклады в уставные капиталы других организаций</i>	за 20 <u>11</u> г. ¹	3 543 836	-	13	(446)	-	-	-	3 543 403	-
	за 20 <u>10</u> г. ²	3 543 836	-	-	-	-	-	-	3 543 836	-
Краткосрочные — всего	за 20 <u>11</u> г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 <u>10</u> г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе <i>(группа «5»)</i>	за 20 <u>11</u> г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 <u>10</u> г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т. д.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений — итого	за 20 <u>11</u> г. ¹	3 543 836	-	13	(446)	-	-	-	3 543 403	-
	за 20 <u>10</u> г. ²	3 543 836	-	-	-	-	-	-	3 543 836	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 11 г. ⁴	На 31 декабря 20 10 г. ²	На 31 декабря 20 09 г. ⁸
Финансовые вложения, находящиеся в залоге — всего	-	-	-
в том числе:			
(группы, виды)	-	-	-
и т. д.	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) — всего	-	-	-
в том числе:			
(группы, виды)	-	-	-
и т. д.	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	списано на финансовый результат	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы — всего	за 20 11 г. ¹	2 995 161	-	3 980 105	(2 598 596)	-	(7 653)	(56 772)	4 312 245	-
	за 20 10 г. ²	2 404 328	-	4 026 860	(3 399 349)	-	(35 695)	(983)	2 995 161	-
в том числе:	за 20 11 г. ¹	55 636	-	240 033	(200 655)	-	-	-	95 014	-
	за 20 10 г. ²	42 780	-	218 600	(205 744)	-	-	-	55 636	-
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 20 11 г. ¹	2 902 877	-	3 693 824	(2 315 366)	-	(7 649)	(56 579)	4 217 107	-
	за 20 10 г. ²	2 313 700	-	3 757 658	(3 132 007)	-	(35 695)	(779)	2 902 877	-
затраты в незавершенном производстве	за 20 11 г. ¹	392	-	5 267	(5 338)	-	(4)	(193)	124	-
	за 20 10 г. ²	90	-	7 270	(6 764)	-	-	(204)	392	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 20 11 г. ¹	36 256	-	40 981	(77 237)	-	-	-	-	-
	за 20 10 г. ²	47 758	-	43 332	(54 834)	-	-	-	36 256	-
прочие	за 20 11 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 10 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 20 11 г. ^а	На 31 декабря 20 10 г. ^б	На 31 декабря 20 09 г. ^б
Запасы, не оплаченные на отчетную дату — всего	-	-	-
в том числе:			
группа, вид	-	-	-
и т. д.	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору — всего	-	-	-
в том числе:			
группа, вид	-	-	-
и т. д.	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁸	причины: проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	выбыло: списание на финансовый результат ⁸	восстановление резерва	перевод из долго-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20 <u>11</u> г. ¹	5 106	-	-	-	(2 926)	-	-	-	2 180	-
	за 20 <u>10</u> г. ²	17 563	-	-	-	(12 457)	-	-	-	5 106	-
в том числе:	за 20 <u>11</u> г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Покупатели и заказчики	за 20 <u>10</u> г. ²	8 912	-	-	-	(8 912)	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы	за 20 <u>11</u> г. ¹	5 106	-	-	-	(2 926)	-	-	-	2 180	-
	за 20 <u>10</u> г. ²	8 651	-	-	-	(3 545)	-	-	-	5 106	-
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20 <u>11</u> г. ¹	1 149 965	-	1 108 412	-	(751 544)	(1 251)	-	-	1 505 582	-
	за 20 <u>10</u> г. ²	1 369 203	-	689 555	18	(907 664)	(1 147)	-	-	1 149 965	-
в том числе:	за 20 <u>11</u> г. ¹	896 228	-	485 395	-	(591 060)	(471)	-	-	790 092	-
Покупатели и заказчики	за 20 <u>10</u> г. ²	856 556	-	565 155	-	(525 141)	(342)	-	-	896 228	-
Авансы выданные	за 20 <u>11</u> г. ¹	204 792	-	588 544	-	(137 956)	(49)	-	-	655 331	-
	за 20 <u>10</u> г. ²	450 587	-	113 236	-	(358 620)	(411)	-	-	204 792	-
Прочие дебиторы	за 20 <u>11</u> г. ¹	48 945	-	34 473	-	(22 528)	(731)	-	-	60 159	-
	за 20 <u>10</u> г. ²	62 060	-	11 164	18	(23 903)	(394)	-	-	48 945	-
Итого	за 20 <u>11</u> г. ¹	1 155 071	-	1 108 412	0	(754 470)	(1 251)	-	x	1 507 762	-
	за 20 <u>10</u> г. ²	1 386 766	-	689 555	18	(920 121)	(1 147)	-	x	1 155 071	-

01.06.2006 С 17

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Число-наименование Адреса-наименование	на 31 декабря 2011 г.		на 31 декабря 2010 г.	
	уменьшен по списанию дебитора	суммарная сумма по условиям договора	уменьшен по условиям договора	суммарная сумма по условиям договора
Всего		316 301		383 273
в том числе:				289 510
Просроченная дебиторская задолженность		316 211		284 485
Платеж дебиторской задолженности		90		4 737

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование Всего и по видам	Баланс	Остаток на начало года	Движения за период				Средства на конец периода
			в результате операций (применяя кредитовый знак) сальдо	в результате переводов с одного счета на другой	в результате погашения долгов	в результате погашения долгов и возврата денег	
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего	на 20.11.11	524 052	616 956				1 140 907
в том числе:	на 20.10.11	128 683	443 800		(47 831)		524 052
Кредиторы	на 20.11.11		467 695				467 695
Займы	на 20.11.11	524 052	148 270				672 322
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	на 20.11.11	2 907 327	2 793 298	48 959	(1 406 754)	(7 312)	4 334 342
в том числе:	на 20.10.11	3 060 775	1 660 408	58 036	(1 867 713)	(4 179)	2 907 327
Поставщики и подрядчики	на 20.11.11	549 456	420 298		(57 241)	(6 617)	446 536
Задолженность перед персоналом организации	на 20.11.11	614 435	473 534		(438 214)	(2 257)	649 468
Задолженность перед государственными органами	на 20.11.11	53 571	69 025		(53 571)		69 025
Задолженность перед кредитными организациями	на 20.11.11	60 472	53 571		(60 472)		53 571
Задолженность перед прочими кредиторами	на 20.11.11	19 849	23 379		(19 849)		23 379
Задолженность по налогам и сборам	на 20.11.11	24 901	19 845		(24 901)		19 845
Задолженность по прочим обязательствам	на 20.11.11	81 548	88 793		(81 548)		88 793
Задолженность по кредитам	на 20.11.11	79 740	61 645		(79 740)		61 645
Задолженность по кредитам	на 20.11.11	1 515 622	2 111 957		(640 963)	(173)	2 983 753
Задолженность по кредитам	на 20.11.11	3 696 551	1 027 740		(1 701 498)	(1 179)	3 021 222
Задолженность по кредитам	на 20.11.11	76 725	8 647	24	(78 167)	(68)	3 007
Задолженность по кредитам	на 20.11.11	113 885	3 972		(41 103)	(11)	76 725
Задолженность по кредитам	на 20.11.11	1 418			(418)		513
Задолженность по кредитам	на 20.11.11	19 949			(17 831)	(639)	1 418
Задолженность по кредитам	на 20.11.11		69 030				69 030
Задолженность по кредитам	на 20.11.11			48 959	(1 624)		640 387
Задолженность по кредитам	на 20.11.11	551 837		58 036			609 873
Задолженность по кредитам	на 20.11.11	3 431 378	3 399 242	48 393	(1 406 754)	(7 312)	5 464 943
Задолженность по кредитам	на 20.11.11	3 189 458	2 103 406	58 036	(1 915 444)	(4 179)	3 431 378

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 11 г. ⁴	На 31 декабря 20 10 г. ⁵	На 31 декабря 20 09 г. ⁶
Всего	73 979	208 429	106 095
в том числе:			
в том числе:	73 328	134 389	85 759
Задолженность перед персоналом	-	-	-
Задолженность перед внебюджетными фондами	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	-	-	-
Авансы полученные	-	-	-
Прочие кредиторы	140	72 524	397
Задолженность перед участниками по выплате дивидендов	511	1 416	19 939

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 11 г. ¹	За 20 10 г. ²
Материальные затраты	1 195 640	1 888 278
Расходы на оплату труда	1 557 232	1 294 554
Отчисления на социальные нужды	415 866	279 530
Амортизация	131 774	126 529
Прочие затраты	334 154	139 359
Итого по элементам	3 634 666	3 728 250
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(1 313 952)	(589 479)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 320 704	3 138 771

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признак	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства — всего	-	151 394	151 394	-	-
в том числе:					
резерв на оплату отпусков	-	151 394	151 394	-	-

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 11 г. ⁴	На 31 декабря 20 10 г. ²	На 31 декабря 20 09 г. ⁵
Полученные — всего	-	-	-
в том числе:			
(ауд)	-	-	-
и т. д.	-	-	-
Выданные — всего	1 154 451	38 088	41 644
в том числе:			
ОАО "МНБ"	1 154 451	38 088	41 644
и т. д.	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20__ г. ¹		За 20__ г. ²	
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств — всего				
в том числе:				
на текущие расходы				
на вложения во внеоборотные активы				
Бюджетные кредиты — всего	20__ г. ¹			
	20__ г. ²			
в том числе:	20__ г. ¹			
(некоммерческие организации)	20__ г. ²			
Итого				

Примечания

- 1 Указывается отчетный год.
- 2 Указывается предыдущий год.
- 3 В случае перечисления в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
- 4 Указывается отчетная дата отчетного периода.
- 5 Указывается год, предшествующий предыдущему.
- 6 Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Накопленная амортизация» имеют соответственно «Накопленный износ» и «Накопленный износ».
- 7 Накопленная корректировка определяется как разность между первоначальной и текущей рыночной стоимостью — по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью — по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость; величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату — по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8 Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

9 Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель _____ Бобрышев А.П.
(подпись) (инициалы фамилия)

Главный бухгалтер _____
(подпись)

Ермолина Т.Н.
(подпись) (инициалы фамилия)

« 26 » марта 20 12 г.

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности

Открытого Акционерного Общества

«ТУПОЛЕВ»

за 2011 год.

г. Москва

Содержание

1. Общие положения	стр. 3
1.1 Выручка и прочие доходы	стр. 7
1.2 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ (услуг) и прочие расходы	стр. 8
1.2.1 Дебиторская и кредиторская задолженность	стр. 9
1.3 Финансовый Результат	стр. 9
2. Основные положения учетной политики	стр. 10
2.1 Нематериальные активы	стр. 11
2.2 Основные средства и незавершенное строительство	стр. 12
2.3 Расходы на НИОКР и ТР	стр. 14
2.4 Запасы	стр. 15
2.5 Расходы будущих периодов	стр. 16
2.6 Финансовые вложения	стр. 17
2.7 Займы и кредиты	стр. 18
2.8 Оценочные обязательства	стр. 19
2.9 Отложенные налоги	стр. 20
2.10 Выручка, прочие доходы	стр. 21
2.11 Связанные стороны	стр. 21
3. Изменения учетной политики в 2011 году	стр. 22
4. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам	стр. 22

1 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Открытое Акционерное общество «Туpoleв» зарегистрировано Государственным учреждением — Московской регистрационной палатой 19 октября 1993 за № 086.293, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц управлением МПС России по г. Москве за №1027 7392 63056 26 сентября 2002, Свидетельство 77№007364234

Организационно-правовая форма собственности ОАО «Туpoleв» - частная. Основной вид деятельности общества — научные исследования и разработки в области технических наук. Так же общество имеет и другие виды деятельности:

- выполнение проектно-изыскательских, научно-исследовательских, опытно-конструкторских работ в области создания и модернизации новых образцов авиационной и иной техники;
- разработка авиационной техники, в том числе авиационной техники двойного назначения;
- производство авиационной техники, в том числе авиационной техники двойного назначения;
- ремонт авиационной техники, в том числе авиационной техники двойного назначения;
- разработка вооружения и военной техники;
- производство вооружения и военной техники;
- ремонт вооружения и военной техники;
- испытание авиационной техники, в том числе авиационной техники двойного назначения;
- испытание вооружения и военной техники;
- ведение образовательной деятельности;
- разработка проектной документации и строительство глиссированных судов;
- выполнение работ и оказание услуг в области сертификации авиационной и аэрокосмической техники;
- разработка, производство, испытание, сертификация, реализация, ремонт и сопровождение эксплуатации вспомогательного оборудования, комплектующих изделий, агрегатов и запасных частей к выпускаемой Обществом или третьими лицами продукции;
- аренда (лизинг) летательных аппаратов и другого имущества;
- привлечение инвестиций для достижения целей Общества, оказание услуг по привлечению инвестиций для третьих лиц;
- оказание маркетинговых, инжиниринговых, лизинговых услуг, консультационно-информационное обслуживание;
- участие в фондах, кредитных организациях для достижения целей общества;
- осуществление внешнеэкономической деятельности, включая экспортные операции, развитие торгово-экономического и научно-технического сотрудничества с

зарубежными фирмами;

- организация и проведение семинаров, конференций, выставок, аукционов и других публичных мероприятий, а также участие в них;
- издательская деятельность;
- рекламная деятельность;
- осуществление посреднической и торговой деятельности;
- участие в уставных капиталах других юридических лиц, хозяйственных товариществ и общественных коммерческих и некоммерческих организаций;
- подготовка, переподготовка и обучение летных, технических и наземных авиационных специалистов;
- разработка и реализация программного обеспечения и других видов услуг в области вычислительной техники и компьютерных технологий;
- выполнение в установленном порядке мобилизационных планов, заданий и мероприятий гражданской обороны, планов накопления и обновления материальных ценностей мобилизационного резерва в целях устойчивой работы предприятия в особый период и военное время;
- осуществление мероприятий и (или) оказание услуг в области защиты государственной тайны, обеспечение охраны сведений, составляющих государственную, военную и коммерческую тайны, проведение соответствующих мероприятий по предупреждению распространения и закрытию возможных каналов несанкционированного распространения указанных сведений и их носителей;
- работы с использованием сведений, составляющих государственную тайну;
- Осуществление иных видов деятельности, не запрещенных действующим законодательством.

Общество в соответствии с федеральными законами выполняет договорные обязательства по государственному и оборонному заказам в объемах их финансирования, а в военное время – обязательные государственные и государственные оборонные заказы по созданию, производству, ремонту и обслуживанию авиационной техники для нужд Вооруженных Сил Российской Федерации. Общество обеспечивает выполнение в уставном порядке мобилизационных планов, заданий и мероприятий гражданской обороны, планов накопления и обновления материальных ценностей мобилизационного резерва в целях устойчивой работы предприятия в особый период и военное время.

Общество принимает все необходимые меры по обеспечению охраны сведений, составляющих государственную, военную и коммерческую тайны, а также проводит соответствующие мероприятия по предупреждению и закрытию возможных каналов несанкционированного распространения указанных сведений и их носителей.

Для контроля за качеством разработок и производства авиационной техники по государственному и оборонному заказам Министерство Обороны Российской Федерации имеет в Обществе свое представительство.

Основные виды деятельности Общества лицензируются. Общество имеет лицензии:

Номер: 4561-А-АТ-II

Дата выдачи: 21.05.2007

Срок действия: до 21.05.2012

Орган, выдавший лицензию: *Федеральное агентство по промышленности*
 Виды деятельности: *производство авиационной техники, в том числе авиационной техники двойного назначения*

Номер: *4562-А-АТ-Р*

Дата выдачи: *21.05.2007*

Срок действия: *до 21.05.2012*

Орган, выдавший лицензию: *Федеральное агентство по промышленности*

Виды деятельности: *разработка авиационной техники, в том числе авиационной техники двойного назначения*

Номер: *4563-А-АТ-Рм*

Дата выдачи: *21.05.2007*

Срок действия: *до 21.05.2012*

Орган, выдавший лицензию: *Федеральное агентство по промышленности*

Виды деятельности: *ремонт авиационной техники, в том числе авиационной техники двойного назначения*

Номер: *4564-А-ВТ-П*

Дата выдачи: *21.05.2007*

Срок действия: *до 21.05.2012*

Орган, выдавший лицензию: *Федеральное агентство по промышленности*

Виды деятельности: *производство вооружения и военной техники*

Номер: *4565-А-ВТ-Р*

Дата выдачи: *21.05.2007*

Срок действия: *до 21.05.2012*

Орган, выдавший лицензию: *Федеральное агентство по промышленности*

Виды деятельности: *разработка вооружения и военной техники*

Номер: *4566-А-ВТ-Рм*

Дата выдачи: *21.05.2007*

Срок действия: *до 21.05.2012*

Орган, выдавший лицензию: *Федеральное агентство по промышленности*

Виды деятельности: *ремонт вооружения и военной техники*

Номер: *42-ВВТ-П*

Дата выдачи: *02.09.2008*

Срок действия: *до 21.05.2012*

Орган, выдавший лицензию: *Федеральная служба по оборонному заказу*

Виды деятельности: *производство вооружения и военной техники*

Номер: *41-ВВТ-О*

Дата выдачи: *02.09.2008*

Срок действия: *до 21.05.2012*

Орган, выдавший лицензию: *Федеральная служба по оборонному заказу*

Виды деятельности: *разработка вооружения и военной техники*

Номер: *43-ВВТ-Р*

Дата выдачи: *02.09.2008*

Срок действия: *до 21.05.2012*

Орган, выдавший лицензию: *Федеральная служба по оборонному заказу*

Виды деятельности: *ремонт вооружения и военной техники*

Общество имеет Сертификат разработчика авиационной техники № Р-62 от 12 октября 2000 года (выдан Авиарегистром МАК).

Юридический адрес общества: 105005, г. Москва, набережная Академика Туполева, д. 17.

Бухгалтерская отчетность ОАО «Туполев» включает показатели деятельности всех филиалов:

- Жуковской летно-испытательной и доводочной базы (ЖЛИ и ДБ): место нахождения: 140160, г. Жуковский-2 Московской области, ул. А.Н. Туполева;
- Казанского филиала ОАО «Туполев» - конструкторского бюро (КФ КБ): место нахождения: 420039, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Дементьева, д.1;
- Самарского филиала ОАО «Туполев» - конструкторского бюро (СФ КБ) место нахождения: 443052, г. Самара (обл.), ул. Земца, д.32;
- Ульяновского филиала ОАО «Туполев» - конструкторского бюро (УФ КБ) место нахождения: 432072, г. Ульяновск (обл.), пр. Антонова, д.1;
- Воронежского филиала ОАО «Туполев» (ВФ КБ- ликвидирован в 1 квартале 2011г.)

Филиалы не являются юридическими лицами и действуют на основании Устава Общества и утвержденных Обществом положений.

Ответственность за деятельность филиалов несет Общество.

Среднесписочная численность работающих в ОАО «Туполев» за 2011 год составила 3411 человек.

Аффилированные лица ОАО «Туполев»

(по состоянию на 31 декабря 2011 года)

Члены совета директоров ОАО «Туполев»:

(с 1 января по 01 июня 2011 г)

Бобрышев Александр Петрович
Вучкович Алла Александровна
Гальперин Сергей Борисович
Демченко Олег Федорович
Денисова Ульяна Юрьевна
Деркач Андрей Германович
Михайлов Владимир Сергеевич
Сливченко Андрей Андреевич
Петров Максим Валерьевич
Туляков Александр Владимирович
Федоров Алексей Иннокентьевич
(председатель)

(с 02 июня по 15 сентября 2011 г)

Бобрышев Александр Петрович
Богатиков Сергей Анатольевич
Вучкович Алла Александровна
Сухолинский Павел Романович
Михайлов Владимир Сергеевич
Денисова Ульяна Юрьевна
Прутковский Василий Борисович
Погосян Михаил Асланович (председатель)
Сливченко Андрей Андреевич
Туляков Александр Владимирович
Огурцов Виктор Анатольевич

(с 16 сентября по 31 декабря 2011 г.)

Бобрышев Александр Петрович
 Богатиков Сергей Анатольевич
 Вучкович Алла Александровна
 Сухоминский Павел Романович
 Михайлов Владимир Сергеевич
 Ермолов Владимир Олегович
 Тумасов Дмитрий Михайлович
 Погосян Михаил Асенович (председатель)
 Чириков Владимир Львович
 Туляков Александр Владимирович
 Лягушкин Александр Викторович

Единоличный исполнительный орган (Президент) ОАО «Туполев»

Бобрышев Александр Петрович

Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставной капитал ОАО «Туполев»:

ОАО «Объединенная авиастроительная корпорация» – владелец 95,52% от общего количества акций ОАО «Туполев».

Аудитор - ЗАО «Интерком-Аудит». Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 10201007608, договор с ОАО «Туполев» № 13-07/11-67А от 17.08.2011 г.

Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности ОАО «Туполев»:

1.1 Выручка и прочие доходы

Доходы общества, получены в 2011 году по основной деятельности (86,8%) за счет выполнения НИОКР по договорам с заказчиками, в том числе: объем выполненных работ за счет средств Федерального Государственного бюджета - 52%.

Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода:

(тыс. руб.)

Вид выручки	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%)
Выручка всего:	2458537	100
в т.ч. от реализации НИОКР	2134126	86,8
Роялти	116525	4,7

(тыс. руб.)

Виды прочих доходов	2010г.	2011г.
Всего:	132220	18309
в т.ч. просроченная кредиторская задолженность	4120	6801
реализация ОС и ТМЦ	63869	5184
курсовые разницы	2394	4610
от списания недомортизированных ОС	7346	-
прибыль прошлых лет	29542	-
прочее	24949	1714

1.2 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ (услуг) и прочие расходы

Расходы по основному виду деятельности общество учитывало в разрезе элементов затрат.

Виды и суммы расходов, составляющие 5% и более от общей суммы расходов отчетного периода.

(тыс. руб.)

Вид расходов	Сумма	Доли в общей сумме расходов (%%)
Себестоимость продаж всего:	2320704	100
в т.ч. затраты на НИОКР	2073644	89,4
Роялти	104964	4,5

Совокупные затраты Общества на оплату использованных в течении 2011 года энергетических ресурсов составили 136222,5 тыс. руб., в том числе на оплату:

- электроэнергии - 26 603 тыс. руб.
- тепловой энергии - 21 839 тыс. руб.
- природного газа - 10 905 тыс. руб.
- продуктов нефтепереработки - 72 500 тыс. руб., в т.ч. для основной деятельности 69702 тыс. руб.
- воды - 4375,5 тыс. руб.

В 2011 г. по основной деятельности услуги соисполнителей составили 36,5%, материальные затраты составили 15,5%. Все расчеты произведены своевременно.

(тыс. руб.)

Виды прочих расходов	2010г.	2011г.
Всего:	191952	70651
в т.ч.:		
штрафы, пени и неустойки	53	16510
расходы на социальные нужды	13595	16575
налог на имущество	9084	9241
от реализации ОС и ТМЦ	65800	3518
курсовые разницы	4749	4461
операционные расходы банков	3339	3414
расходы прошлых лет	35555	-
результат от списания ОС	49681	-
прочее	10096	16932

1.2.1 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества составила 1 507 762 тыс. руб.

в т.ч. долгосрочная задолженность – 2 180 тыс. руб.

краткосрочная задолженность – 1 505 582 тыс. руб.

Вся задолженность подтверждена.

- Дебиторы за выполненные работы составили 790092 тыс. руб.

в т.ч. основные дебиторы:

ОАО КАПО им. С.П.Горбунова 396 651 тыс. руб.

ЗАО «Авиастар СП» 237 219 тыс. руб.

ОАО «ОАК» 56 630 тыс. руб.

- Авансы выданные - 655331 тыс. руб.

в т.ч. ОАО «НТЦ»Завод Ленинец» - 381121 тыс. руб.

По решению экспертной комиссии резерв по сомнительным долгам не создавался, т.к. поквартальный анализ просроченной дебиторской задолженности общества не выявил безнадежную или сомнительную задолженность.

Кредиторская задолженность общества составила 3615575 тыс. руб. Вся задолженность является краткосрочной.

в т.ч: авансы полученные - 2986753 тыс. руб. или 82,6%.

- Главное финансово-экономическое управление МО РФ – 1 957 954 тыс. руб.

- ОАО «Рособоронэкспорт» – 445 503 тыс. руб.

Поставщики и подрядчики – 446538 тыс. руб.

в т.ч. ФГУП «УСС №12 при Спецстрое России» - 118424 тыс. руб.

Задолженность исполнителям по государственным контрактам погашена в январе 2012г.

1.3 Финансовый Результат

Обществом в 2011 году получена прибыль от основной деятельности в сумме 137 833 тыс. руб. и от прочей деятельности получен убыток -197 224 тыс. руб.

Убыток общества за 2011 г. составил 59 391 тыс. руб.

В рамках 2012 года ОАО «Туполев» планирует заключить с Министерством обороны РФ контракты ОКР «Модернизация Ту-160МС», «ОКР Потенциал», «Сервисное обслуживание самолетов Ту-22М3, МР», «Сервисное обслуживание самолетов Ту-160 и Ту-95МС» на сумму более 13 млрд. руб. Денежный поток к поступлению по операционной деятельности планируется в сумме 8 млрд. руб. Плановая выручка 2012 года 5,9 млрд. руб. Это более чем в 2 раза больше, чем выручка 2011 года.

В соответствии с проектом бюджета ОАО «Туполев» на 2013-2014 год операционный денежный поток составит более 25 млрд. руб. Выручка 21,7 млрд. руб. в т.ч.

Бюджет продаж 2011-2014г.г. (млн. руб.)

	2011	2012	2013	2014
Направление	Факт	план	план	план
Военные программы	576 918	4 349 022	7 479 014	10 588 774
Специавиация	359 549	1 243 630	810 008	2 239 875
Гражданские программы	1 376 885	256 760	222 866	222 866
Прочие	145 185	122 500	114 000	114 500
ИТОГО	2 458 537	5 971 912	8 625 888	13 166 015

В периоде 2012-2014г.г. ОАО «Туполев» планирует получить по Федеральным целевым программам около 2 млрд. руб. на техпервооружение.

По итогам 2011 года в ОАО «Туполев» замедлилась оборачиваемость материальных оборотных средств, что свидетельствует об относительном увеличении производственных запасов и затрат в незавершенном производстве. В данном случае это обусловлено длительным технологически циклом. Уменьшился коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности, что говорит об увеличении кредитного портфеля. Это связано с тем, что предприятие проводит ряд предконтрактных работ, связанных с перспективой получения Гособоронзаказа, за счет собственных средств.

2 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ОАО «Туполев» руководствовалось Федеральным Законом от 21.11.1996 №129-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Учетная политика утверждена Приказом президента общества 30.12.2010 года №186

В учетной политике 2011 года сохраняется преемственность и по сравнению с 2010 годом внесены изменения только в соответствии с действующим законодательством.

Бухгалтерская отчетность ОАО «Туполев» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07, № 153н.

Структура нематериальных активов

Нематериальные активы составили 2100644 тыс. руб. (баланс стр. 1110)

(тыс. руб.)

	Наличие на 01.01.2011г.	поступило	выбыло	Наличие на 31.12.2011г.
Конструкторская документация	2 881 495	-	-	2 881 495
Патенты на изобретения, промышленные образцы	960	9	582	387
Программы ЭВМ	1	1	-	2
Товарные знаки	59	-	-	59
Видеофильмы	9 403	695	-	10098
ННОКР *)	18 489	-	-	18 489
ИТОГО	2 910 407	705	582	2 910 530

*) ННОКР по совершенствованию типовой конструкции самолета ГУ-204, выполненные за счет собственных средств общества

Накопленная амортизация нематериальных активов

(тыс. руб.)

	на 01.01.2011 г.	на 31.12.2011г.
Всего	739110	810341
в т.ч.: конструкторская документация	710445	781939
патенты на изобретения, промышленные образцы, товарные знаки, программа ЭВМ	816	289
Видеофильмы	9360	9624
ННОКР	18 489	18 489

Остаточная стоимость нематериальных активов на 31.12.2010 г. – 2 100 189 тыс. руб.

По строке «Нематериальные активы» в балансе так же отражены капитальные вложения в НМА в сумме 455 тыс. руб.

По решению экспертной комиссии переоценку НМА общество в 2011 г. не проводило.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или

на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций;

ИМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования ИМА ежегодно проверяется в порядке, определенном учетной политикой.

Амортизация по ИМА начисляется линейным способом.

2.2 Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Структура основных средств

	наличие на 01.01.2011г.	поступило	выбыло	наличие на 31.12.2011г.
Здания	302 319	151 378	-	453 697
Сооружения	36 007	3 462	23	39 446
Машины и оборудование	262 115	129 257	7 813	383 559
Транспортные средства	73 335	1 714	5 350	69 699
Производственный и хозяйственный инвентарь	16 815	5 295	413	21 697
Другие виды основных средств	239	1 480	20	1 699
Итого	690 830	292 586	13 619	969 797

За 2011 год поступило машин и оборудования 129 257 тыс. руб.
из них:

- Вычислительная техника (персональные компьютеры, серверы, модернизация компьютерной локальной сети) – 26 338 тыс. руб.
- Система бортовых измерений изделия И1 – 32 127 тыс. руб.
- Модернизация системы бортовых измерений для самолета Ту-214 СР – 23 961 тыс. руб.

- Наземные модули гидравлического питания	11884 тыс. руб.
- Система пожарной сигнализации	18672 тыс. руб.
- другие	16275 тыс. руб.

Накопленная амортизация основных средств

(тыс. руб.)

	на 01.01.2011г.	на 31.12.2011г.
Всего	303785	353932
в т.ч.: зданий и сооружений	102336	110154
машин, оборудования, транспортных средств	193553	233055
других	7896	10723

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2011г. – 615865 тыс. руб. По строке «Основные средства» в балансе так же отражены незавершенные капитальные вложения в ОС в сумме 16892 тыс. руб.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98, № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет 40000 руб.

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

В отчетном периоде обществом:

- введено в эксплуатацию производственное здание корпус №273 в Самарском филиале в сумме 24610 тыс. руб.
- проведен первый этап реконструкции ангара №2 корпуса №5 в ЖЛИИДБ г. Жуковский в сумме 126768 тыс. руб.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Переоценка однородных объектов ОС не осуществляется.

Начисления амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов) производится линейным способом;

Сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам) указываются при их вводе в акте приема-передачи.

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

Структура прочих внеоборотных активов

(тыс. руб.)

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	Стоимость		Дополнительная информация (если уместно)
	На 31.12.10г.	На 31.12.11г.	
Кап. вложения в конструкторскую документацию, не введенную в эксплуатацию	1068505	1068505	Конструкторская документация законсервирована согласно приказу от № по: - Самолету Ту 334 – 816247 - Самолету Ту 156 – 219712 - Самолету Ту 144 – 19777 - Аэросани АС-2 – 12769
Расходы будущих периодов (сроки использования свыше года)	-	12002	Программное обеспечение, срок использования которого принимается более года
ИТОГО	1068505	1080507	

2.3 Расходы на НИОКР

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские» ПБУ 17/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02, № 115н.

Единицей бухгалтерского учета НИОКР является инвентарный объект. Инвентарным объектом признается совокупность расходов по выполненной работе, результаты которой самостоятельно используются в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или для управленческих нужд организации.

По окончании работ списание затрат осуществляется на основании акта комиссии о признании затрат в качестве НИОКР, с балансового счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» на счет 04 «Нематериальные активы». Если же выполнение НИОКР не привело к положительному результату, то списание затрат производится одновременно в Дебет счета 91.46 «Прочие доходы и расходы».

Срок списания актива по НИОКР устанавливается решением ИТС и указывается в акте на использование НИОКР в производстве, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого могут быть получены экономические выгоды, но не более

2-х лет. Списание производится, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ по НИОКР, линейным способом.

В 2011 году завершены работы, выполненные за счет собственных средств и не давшие положительного результата в сумме 4513,1 тыс. руб.

2.4 Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Учет незавершенного производства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98, № 34н.

Незавершенное производство отражается по фактической производственной себестоимости

Структура запасов на 31.12.2011

		(тыс. руб.)
Запасы		4312245
в т.ч.		95014
сырье, материалы и другие аналогичные ценности;		
затраты в незавершенном производстве:		
в т.ч.		
- по договорам с Главным финансово-экономическим	897 153	
управлением МО РФ –		
- по инициативным договорам	2874 888	4217107
- НИОКР, выполняемый		
за счет собственных средств	181072	
- по инициативным договорам филиалов	263994	
готовая продукция и товары для перепродажи		124

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер;

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости;

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) учитываются в фактической себестоимости материала

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости;

Тара принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости;

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической производственной себестоимости). При этом остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода оцениваются в аналитическом и синтетическом бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости.

Учет выпуска продукции (работ, услуг) осуществляется без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Распределение общепроизводственных и общехозяйственных расходов между объектами калькулирования (по видам готовой продукции) осуществляется пропорционально ФОТ.

Материалы списываются с учета как внутреннее перемещение материалов (в подотчет подразделения).

Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) погашается линейным способом.

Резерв под снижение стоимости МПЗ общество не создавало, т.к. экспертная комиссия установила, что фактическая себестоимость остатков МПЗ у общества не превышает их текущую рыночную стоимость.

Оценка приобретенных товаров осуществляется по продажной стоимости с отдельным учетом наценок (скидок).

Отражение передачи в производство (эксплуатацию) специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев осуществляется по дебету счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

2.5 Расходы будущих периодов

На балансовом счете «Расходы будущих периодов» отражается стоимость не исключительных прав на использование программных продуктов со сроком использования 12 месяцев и меньше, свыше 12 месяцев.

Затраты, произведенные в отчетном периоде 2011г., но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию на затраты равномерно в период действия договора: договора со сроком до 1 года — в стр. 1260 «Прочие оборотные активы», а свыше 1 года — в стр. 1170 «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов за 2009 и 2010 гг. отражены в строке 1210 «Занавес».

2.6 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений, является однородная совокупность финансовых вложений (вклады в уставные капиталы других организаций) по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных безвозмездно признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету

Структура финансовых вложений

(тыс. руб.)

Долевые	Долговые	Комбинированные	Прочие	Итого
3543403	-	-	-	3543403

(тыс. руб.)

Виды фин. вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	Первоначальная стоимость
ООО «Проект-3000»	190
ООО «ЦАТИ»	3100
ООО «ТУ-инвест»	100,5
ООО «Изон ЛИИ»	12,6
ЗАО «Авиастар СП»	3540000
ИТОГО	3543403

За отчетный период финансовые вложения:

Уменьшены в связи с ликвидацией и прекращением деятельности ООО «ТУ-Лизинг; ЗАО «Интеравиа»; ЗАО «Национальный проект 334» на сумму 445,7 тыс. руб.

- Отражено увеличение на сумму 12,6 тыс. руб. - безвозмездное получение доли в уставном капитале ООО НПП «Изон ЛИИ».

Резерв под обесценение финансовых вложений общество по решению экспертной комиссии не создавало, учитывая:

- в связи со спецификой финансовых вложений в виде акций ЗАО «Авиастар СП» в частности невозможностью продажи их на свободном рынке по причине стратегической их значимости, эти вложения классифицируются как финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость в соответствии с ПБУ 19/02 и подлежат отражению в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Положительные итоги работы ЗАО «Авиастар СП» в 2011г. и перспективы по реализации программы строительства транспортного самолета ИЛ-476 и участия в кооперации по строительству самолетов «Сухой Суперджет-100»;

- проведение процедуры выхода из числа участников других организаций;

- получение в 2011г. дивидендов от ООО «ЦАТИ» в сумме 294 тыс. руб.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.7 Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

В течении 2011 года Общество привлекало кредитные и заемные ресурсы для выполнения работ по гособоронзаказу с МО и по НИОКРам с ОАО «ОАК». Фактическое поступление в декабре 2011 г. средств от этих организаций составило 60,5%.

Структура задолженности по кредитам и займам

Наименование организации	на 01.01.2011г.	получено	погашено	на 31.12.2011г.
ООО «МННБ» всего:		3812635	3743635	69000
в т.ч. основной долг		3734000	3665000	69000
проценты		78635	78635	
ЗАО АКБ Новикомбанк всего:		1446436	978551	467885
в т.ч. основной долг		1428200	960315	467885
проценты		18236	18236	
ОАО «ОАК» всего:	1051838	196439	16840	1231437
в т.ч. основной долг	907900	148070	16840	1039130
беспроцентный заем	443000	148070		591070
проценты	143938	48369		192307

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 16.02.2008 №91 «Об утверждении правил предоставления субсидий российским производителям самолетов и вертолетов на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам, полученным в российских кредитных организациях и в государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» в 2008-2011г. на техническое перевооружение на срок до 5 лет, а так же части затрат на уплату лизинговых платежей за технологическое оборудование поставляемое российскими лизинговыми компаниями по договорам лизинга, заключенным с 2006г.» обществом получена субсидия на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам в сумме 516 тыс. руб., которая отражена в прочих доходах.

2.8 Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10, № 167н.

Общество в 2011г. создавало резерв на оплату отпусков путем ежемесячного отчисления в резерв от фактического фонда оплаты труда отчетного периода (в размере сумм начисленных за отпуск с страховыми взносами в государственные внебюджетные фонды, без отчисления в фонд травматизма) в первом полугодии по утвержденному проценту отчислений, а во втором полугодии по оценочному проценту отчислений.

В связи с использованием для целей бухгалтерского и налогового учета специализированной программы Парус, а так же техническими трудностями по изменению программного кода данного обеспечения, Общество в течении 2011г не смогло в автоматизированном режиме реализовать начисление оценочного обязательства на неиспользованные сотрудниками отпуска.

Оценочное обязательство по неиспользованным сотрудникам отпускам признается в бухгалтерском учете, при одновременном соблюдении следующих условий (п.5 ПБУ 8/2010):

- у общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной деятельности, исполнение которой организация не может избежать;

- вероятно уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для обеспечения оценочного обязательства;

- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Начисление оценочного обязательства ручным способом является очень трудозатратным и нерациональным для общества процессом. Основываясь на принципах рациональности ведения бухгалтерского учета, необходимости обоснованной оценки величины оценочного обязательства, возможность оценки вероятности оттока экономических выгод по совокупности однородных обязательств, Общество произвело расчет оценочного обязательства не в разрезе по каждому работнику, а в целом по Обществу, основываясь на данных, представленных отделом кадров о количестве дней, неиспользованных сотрудниками отпусков, ежемесячной средней заработной плате по Обществу и среднего % для отчисления налогов и взносов на 31.12.11 г.

В связи с тем, что не предоставляется возможным достоверно отразить сумму оценочного обязательства за предыдущий год Общество приняло решение отразить оценочные обязательства перспективно.

Для расчета оценочного показателя были использованы следующие данные

Дата	Количество дней неиспользованных сотрудниками отпусков (дн)	Усредненная ежемесячная средняя заработная плата по Обществу (тыс. руб.)	Усредненный среднесуточный заработок по Обществу (тыс. руб.)
31.12.2011	24094	42	2

Сумма оценочного обязательства по не использованным сотрудниками отпускам, подлежащая отражению в учете и отчетности за 2011 г. составила бы 48118 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2011 без учета налогов и взносов.

Сумма налоговых взносов на оценочное обязательство по не использованным сотрудниками отпускам, подлежащая отражению в учете и отчетности за 2011 г. составила бы 9638 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2011 без учета налогов и взносов (20%)

Таким образом, в учете и отчетности Общества за 2011 год оценочное обязательство по неиспользованным отпускам не отражено на сумму 57826 тыс. руб., что привело к занижению убытка за текущий отчетный период и не оказало влияние на валюту баланса.

Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам не влияет на определение налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

2.9 Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто

По контрактам заключенным с ОАО «Рособоронэкспорт», действующим несколько лет, поскольку согласно п.2 ст.271 и п.1 ст. 272 НК РФ связь между доходами и расходами не может быть определена четко, общество распределяет доходы и расходы самостоятельно следующим образом:

- расходы в сумме 68446,7 тыс. руб. текущего года отражаются в налоговой декларации по налогу на прибыль в полном объеме в 4 квартале налогового периода с начислением «ОНО» в сумме 13689,3 тыс. руб.;

- доходы в сумме 68446,7 тыс. руб. отражаются в 4 квартале налогового периода в сумме равной расходам текущего года с начислением «ОНА» в сумме 13689,3 тыс. руб.;

- рентабельность текущего года равна нулю, фактическая рентабельность отражается по факту при закрытии договора, согласно акту выполненных работ, одновременно производится погашение начисленных за весь период «ОНО» и «ОНА» в сумме 22064,3 тыс. руб. и 22064,3 тыс. руб.

Суммы НДС по приобретенным и принятым к учету ТМЦ (работам, услугам) для выполнения работ с длительным производственным циклом и облагаемых НДС не предъявляются к вычету до завершения работ. При начислении НДС по реализованным работам с длительным циклом одновременно входной НДС предъявляется к вычету.

Налоги, начисленные за 2011 г. с учетом уточнений за предыдущие периоды (в тыс. руб.)

Наименование налогов	Сумма
Налог на прибыль с доходов в виде дивидендов	72
ИДК	106481
Налог на имущество	9241
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	722
ИДФЛ	207296
Транспортный налог	1686
Налог на пользование водными ресурсами	18
ИТОГО	325516
Отчисления во внебюджетные фонды	
Социальное страхование	38677
Федеральный бюджет	324606
Фонд обязательного медицинского страхования	63109
Соц. Страхование от несчастных случаев	3719
ИТОГО	430111
ВСЕГО	755627

Все налоги оплачены Обществом в полном объеме в установленные законом сроки.

2.10 Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг с длительным циклом признается в бухгалтерском учете по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

2.11 Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11-2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

За отчетный период 2011 г. ОАО «Туполев» было совершено 33 сделки на общую сумму 573 439 тыс. руб., признаваемых в соответствии с законодательством РФ сделками, в совершении которых имеется заинтересованность. Одобрено Советом директоров 10 сделок на общую сумму 456 433 тыс. руб., в совершении которых имеется заинтересованность.

Вознаграждение основному управленческому персоналу:

Основной управленческий персонал Общества:

- президент
- вице-президенты

(тыс. руб.)

	2011	2010	2009
1 Сумма вознаграждения, выплачиваемая основному управленческому персоналу в совокупности в т.ч. по видам выплат:	12679	8947	3758
2 а) краткосрочное вознаграждение	11545	8020	3758
3 б) долгосрочные вознаграждения в т.ч.:	1134	927	547
4 По договорам негосударственного пенсионного обеспечения	1134	927	547

3 ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2011 ГОДУ

Приказами Общества от 24.03.2011 №89, от 19.09.2011 №338, от 21.10.2011 №385 в учетную политику в 2011 году были внесены изменения в связи с выходом федеральных законов, корректирующих НК РФ по вопросам НДС, расходов будущих периодов и налогу на прибыль.

4 КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2011 году были произведены следующие исправления существенных ошибок. Инвентаризацией ИЭП НИОКР установлено, что при закрытии в 2008 году этапов работ ошибочно не были закрыты временные разницы (ОНА, ОНО), начисленные в 2003 году на плановый доход и расход в равных суммах и не повлиявшие на уплату налога на прибыль в конкретном году. В результате в балансе 2011 года были уменьшены остатки по строкам 1160 (отложенные налоговые активы) и 1420 (отложенные налоговые обязательства) на сумму 4909,8 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2009г., 31.12.2010 г. и 31.12.2011г. Корректировка ошибки осуществлена через 99 счет и на финансовый результат не повлияла.

В соответствии с учетной политикой общество справочно за балансом учитывало:

- «ТМЦ, принятые на ответственное хранение» - 1 037 884 тыс. руб., в т.ч. Казанский филиал - 1 024 315 тыс. руб.;
- Законченные этапы работ по договорам с ОАО «ОАК», принятые на ответственное хранение - 2 383 809 тыс. руб.
- Законченные этапы работ по договорам с Росавиакосмосом, Федеральным агентством по промышленности, Министерством промышленности и технологии Р.Ф., Минпромторгом, принятые на ответственное хранение - 4 377 517 тыс. руб.
- Законченные этапы по договорам с МО, принятые на ответственное хранение - 7 413 013 тыс. руб.

- по строке «Драгоценные металлы в гр.» (579 061.63) - данные о содержании драгоценных металлов из технических паспортов на приборы, оборудование и другие изделия, используемые Обществом.
- прочие 2 151 862 тыс. руб.

Аудиторское заключение ЗАО «Интерком-Аудит» по финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Туполев» положительное.

Президент

А.П. Вобрышев

Главный бухгалтер

И.В. Ермолина



Всего прошнуровано,
пронумеровано и скреплено
печатью 41 листов
Ю.Л. Фадеев
генеральный директор

