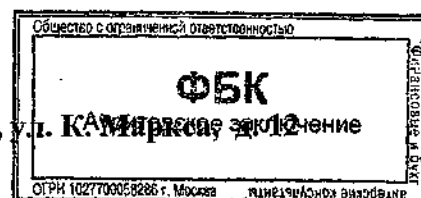


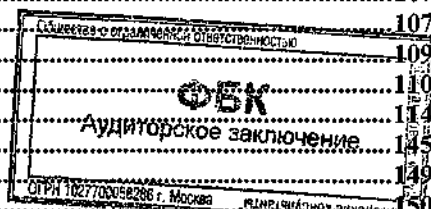
ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества
«Машиностроительный завод»
за 2012 год

Россия, Московская область, г. Электросталь, ул. К. Маркса, д. 12



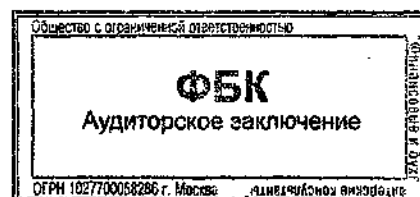
Содержание:

| | |
|---|-----|
| 1. Организация и сфера деятельности..... | 4 |
| 1.1. Описание Компании | 4 |
| 1.2. Информация о реестродержателе и аудиторе | 9 |
| 1.3. Информация об органах управления | 10 |
| 1.4. Сведения об общем количестве акционеров Общества | 11 |
| 1.5. Сведения о структуре уставного капитала..... | 12 |
| 1.6. Сведения об итогах дополнительной эмиссии. | 12 |
| 1.7. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли по итогам 2011 года..... | 13 |
| 2. Основные положения учетной политики | 13 |
| 2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах..... | 13 |
| 2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства..... | 13 |
| 2.3. Нематериальные активы..... | 14 |
| 2.4. Основные средства..... | 14 |
| 2.5. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы | 15 |
| 2.6. Запасы | 15 |
| 2.7. Товары для перепродажи..... | 16 |
| 2.8. Незавершенное производство | 16 |
| 2.9. Финансовые вложения | 17 |
| 2.10. Займы и кредиты..... | 18 |
| 2.11. Отложенные налоги..... | 19 |
| 2.12. Выручка, прочие доходы | 19 |
| 2.13. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы..... | 20 |
| 2.14. Расходы будущих периодов | 20 |
| 2.15. Готовая продукция..... | 21 |
| 2.16. Оценочное обязательство, условные обязательства и условные активы | 22 |
| 2.17. Оценочные резервы | 22 |
| 2.18. Отраслевые резервы..... | 23 |
| 2.19. Распределение и использование прибыли..... | 23 |
| 2.20. События после отчетной даты..... | 23 |
| 2.21. Информация о связанных сторонах..... | 24 |
| 2.22. Отражение информации по расчетам по налогу на прибыль..... | 24 |
| 3. Изменения в учетную политику..... | 25 |
| 3.1. Для целей бухгалтерского учета..... | 25 |
| 4. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам..... | 27 |
| 5. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2012 год..... | 28 |
| 5.1. Нематериальные активы..... | 28 |
| 5.2. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы (НИОКР)..... | 31 |
| 5.3. Основные средства..... | 33 |
| 5.4. Прочие внеоборотные активы..... | 49 |
| 5.5. Запасы. | 50 |
| 5.6. Финансовые вложения..... | 56 |
| 5.7. Денежные средства..... | 66 |
| 5.8. Дебиторская задолженность | 69 |
| 5.9. Государственная помощь..... | 81 |
| 5.10. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)..... | 81 |
| 5.11. Кредиторская задолженность. | 83 |
| 5.12. Обеспечение обязательств | 87 |
| 5.13. Налоги и сборы | 91 |
| 5.14. Кредиты и займы..... | 93 |
| 5.15. Отраслевые резервы | 93 |
| 5.16. Оценочные обязательства | 95 |
| 5.17. Отложенные налоги..... | 97 |
| 5.18. Выручка и себестоимость продаж..... | 104 |
| 5.19. Договоры строительного подряда..... | 107 |
| 5.20. Прочие доходы и расходы..... | 107 |
| 5.21. Прибыль на акцию..... | 109 |
| 5.22. Информация по сегментам..... | 110 |
| 5.23. Информация о связанных сторонах..... | 114 |
| 5.24. Капитал..... | 145 |
| 5.25. Доходы будущих периодов..... | 149 |
| 5.26. Прочие оборотные активы | 150 |
| 5.27. Страхование | 151 |



Пояснения к бухгалтерской отчетности ОАО "МСЗ" за 2012 год

| | |
|--|-----|
| 5.28. События, произошедшие после 31.12.2012 года..... | 152 |
| 5.29. Показатели, характеризующие эффективность деятельности Общества, анализ и оценка структуры баланса..... | 153 |
| Заключение..... | 160 |



1. Организация и сфера деятельности

1.1. Описание Компании

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Машиностроительный завод»;
 Сокращенное наименование – ОАО "МСЗ" (далее по тексту Общество);
 Дата государственной регистрации: 17.09.1993г.;
 Номер свидетельства о государственной регистрации: 681;
 Орган, осуществивший государственную регистрацию: Московская областная регистрационная палата;
 Основной государственный регистрационный номер: 1025007111491;
 Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц: 10 ноября 2002г.;
 Наименование регистрирующего органа: Инспекция МНС России по г. Электросталь Московской области.

Юридический адрес Общества: 144001, РФ, г. Электросталь Московской области, ул. К. Маркса, д.12.

Общество входит в Топливную компанию «ТВЭЛ», объединяющую предприятия, специализирующиеся на изготовлении комплектующих, производстве и поставках ядерного топлива для российских и зарубежных АЭС, исследовательских и транспортных реакторов.

Основным видом деятельности Общества является производство и реализация тепловыделяющих элементов и сборок для энергетических и исследовательских реакторов; тепловыделяющих сборок активных зон для транспортных установок и их составных частей; использование радиоактивных материалов при проведении работ по использованию атомной энергии в оборонных целях.

В целях обеспечения основной деятельности и с учетом специализации производства, а так же в соответствии с Уставом, Общество осуществляет иные виды деятельности:

- производство и реализация нестандартного оборудования и другой продукции производственно-технического назначения;
- проведение научно-исследовательских, проектно-конструкторских и технологических работ;
- технические испытания, исследования и сертификация продукции и услуг;
- обращение с радиоактивными отходами.

Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные федеральными законами Российской Федерации. Отдельными видами деятельности, перечень которых определяется федеральными законами Российской Федерации, Общество может заниматься только на основании специального разрешения (лицензии).

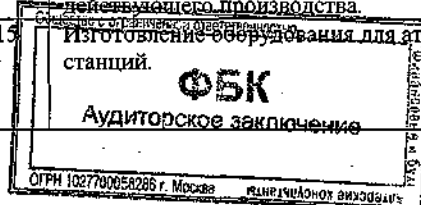
Перечень лицензий Общества, действовавших в 2012 году.

Таблица 1.1.1

| № п/п | Орган выдавший лицензию | Рег. номер лицензии | Дата выдачи | Срок действия | Виды деятельности |
|-------|---|---------------------|-------------|---------------|---|
| 1 | Государственная корпорация по атомной энергии "РОСАТОМ" | КВ-12-0058 | 26.03.2009 | 26.03.2012 | Использование радиоактивных материалов при проведении работ по использованию атомной энергии в оборонных целях. |
| 2 | Государственная корпорация по атомной энергии "Росатом" | КВ-12-0249 | 21.03.2012 | 21.03.2015 | Использование радиоактивных материалов при проведении работ по использованию атомной энергии в оборонных целях. |

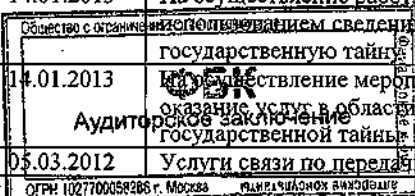
Пояснения к бухгалтерской отчетности ОАО "МСЗ" за 2012 год

| | | | | | |
|----|---|-------------------|------------|------------|--|
| 3 | Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору | ГН-07-115-1676 | 30.05.2007 | 01.06.2012 | На обращение с радиоактивными отходами при их переработке, хранении и транспортировании в пределах площадки ОАО "МСЗ". |
| 4 | Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору | ГН-07-115-2629 | 01.06.2012 | 01.06.2017 | На обращение с радиоактивными отходами при их переработке, хранении и транспортировании. |
| 5 | Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору | ГН-05-115-1675 | 30.05.2007 | 01.06.2012 | На обращение с ядерными материалами при их переработке, хранении и производстве ядерного топлива, ТВЭЛ, ТВС, их составных частей, комплектующих деталей и узлов для активных зон энергетических, исследовательских и транспортных реакторов и использование ядерных материалов при проведении научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ. |
| 6 | Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору | ГН-05-115-2628 | 01.06.2012 | 01.06.2017 | На обращение с ядерными материалами при их переработке, хранении и производстве ядерного топлива и использование ядерных материалов при проведении научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ. |
| 7 | Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору | ГН-11-115-1774 | 25.12.2007 | 31.12.2012 | Конструирование транспортных упаковочных комплексов. |
| 8 | Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору | ЦО-12-115-4080 | 27.03.2008 | 01.04.2013 | Изготовление технологического оборудования, предназначенного для производства и транспортирования ядерного топлива и ядерных материалов. |
| 9 | Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору | ГН-11-101-1863 | 20.06.2008 | 01.07.2013 | На конструирование (разработку рабочей конструкторской документации) составных частей активных зон реакторных установок атомных станций, исследовательских и промышленных ядерных реакторов, активных зон и составных частей для судов и иных плавсредств. |
| 10 | Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору | ГН-12-115-1873 | 22.07.2008 | 01.08.2013 | На изготовление транспортных упаковочных комплексов для транспортирования свежего ядерного топлива и ядерных материалов, используемых для изготовления ядерного топлива. |
| 11 | Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору | ЦО-11-115-4453 | 18.11.2008 | 01.12.2013 | Проектирование и конструирование сооружений, комплексов и установок с ядерными материалами, предназначенных для производства, переработки, транспортирования топлива и ядерных материалов и оборудования для них. |
| 12 | Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору | ОП-02-002044 (50) | 11.09.2009 | 11.09.2014 | Деятельность по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению отходов I-IV класса опасности. |
| 13 | Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору | ЦО-03-115-5168 | 23.11.2009 | 01.12.2014 | Эксплуатация комплекса с ядерными материалами, предназначенного для производства, переработки, транспортирования ядерного топлива и ядерных материалов, в части выполнения работ и предоставления услуг эксплуатирующей организации при реконструкции, модернизации и ремонте действующего производства. |
| 14 | Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору | ЦО-12-101-5265 | 15.01.2010 | 01.01.2015 | Изготовление оборудования для атомных станций. |



Пояснения к бухгалтерской отчетности ОАО "МСЗ" за 2012 год

| | | | | | |
|----|--|-------------------------------------|------------|------------|---|
| 15 | Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору | ГН-05-401-2307 | 01.03.2010 | 01.03.2015 | Обращение с ядерными материалами и радиоактивными веществами при их транспортировании. |
| 16 | Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору | ДЭ-00-011663 (К) | 11.06.2010 | 11.06.2015 | Деятельность по проведению экспертизы промышленной безопасности. |
| 17 | Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору | ГН-03-109-2386 | 21.06.2010 | 21.06.2015 | Эксплуатация ядерных установок в части проведения работ и предоставления услуг эксплуатирующей организации. |
| 18 | Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору | ЦО-11-101-6362 | 13.12.2011 | 13.12.2016 | Конструирование оборудования для атомных станций. |
| 19 | Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору | ГН-12-115-2599 | 01.03.2012 | 01.03.2017 | Изготовление оборудования для ядерных установок: атомные станции, исследовательские реакторы, критические и подкритические стенды, судовые энергетические установки. |
| 20 | Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору | ГН-11-115-2687 | 14.12.2012 | 14.12.2017 | Конструирование оборудования для ядерных установок, радиационных источников, пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ, хранилищ радиоактивных отходов. |
| 21 | Федеральное агентство по строительству и жилищно-коммунальному хозяйству | ГС-1-50-02-26-0-5053005918-034062-2 | 27.11.2007 | 27.11.2012 | Проектирование зданий и сооружений I и II уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом. |
| 22 | Центр по лицензированию, сертификации и защите государственной тайны ФСБ России | 9855 М | 08.12.2010 | 08.12.2015 | На осуществление мероприятий и (или) оказание услуг в области защиты государственной тайны. |
| 23 | Центр по лицензированию, сертификации и защите государственной тайны ФСБ России | 11429 У | 03.11.2011 | 03.11.2016 | Предоставление услуг в области шифрования информации. |
| 24 | Центр по лицензированию, сертификации и защите государственной тайны ФСБ России | 11428 Х | 03.11.2011 | 03.11.2016 | Техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств. |
| 25 | Министерство природных ресурсов РФ. | МСК 06599 ВЭ | 16.09.1999 | 01.10.2015 | На добычу питьевых подземных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения и технологического обеспечения водой подсобного сельского хозяйства "Фрязево", населения и абонентов. |
| 26 | Министерство природных ресурсов РФ. | МСК 06566 ВЭ | 02.09.1999 | 01.10.2015 | На добычу питьевых подземных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения и технологического обеспечения водой завода и его абонентов. |
| 27 | Министерство РФ по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий | 2/07392 | 28.04.2004 | 29.04.2014 | Производство работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений. |
| 28 | Управление ФСБ России по г.Москве и Московской области | 11360 | 14.01.2008 | 14.01.2013 | На осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну. |
| 29 | Управление ФСБ России по г.Москве и Московской области | 11361 | 14.01.2008 | 14.01.2013 | На осуществление мероприятий и /или/ оказание услуг в области защиты государственной тайны. |
| 30 | Федеральная служба по | 48198 | 05.03.2007 | 05.03.2012 | Услуги связи по передаче данных для целей |



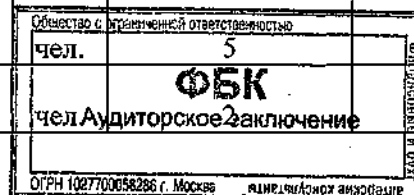
Пояснения к бухгалтерской отчетности ОАО "МСЗ" за 2012 год

| | | | | | |
|----|--|-----------------|------------|------------|--|
| | надзору в сфере связи | | | | передачи голосовой информации. |
| 31 | Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций | 100478 | 28.06.2012 | 28.06.2017 | Оказание услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации. |
| 32 | Федеральная служба по надзору в сфере связи | 51203 | 05.06.2007 | 05.06.2012 | Услуги местной телефонной связи, за исключением услуг местной телефонной связи с использованием таксофонов и средств коллективного доступа. |
| 33 | Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций | 94593 | 29.12.2011 | 29.12.2016 | Оказание услуг местной телефонной связи, за исключением услуг местной телефонной связи с использованием таксофонов и средств коллективного доступа (на территории Московской области). |
| 34 | Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций | 100479 | 28.06.2012 | 28.06.2017 | Оказание услуг местной телефонной связи, за исключением услуг местной телефонной связи с использованием таксофонов и средств коллективного доступа (на территории Москвы). |
| 35 | Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций | 82766 | 15.12.2010 | 15.12.2015 | Телематические услуги связи. |
| 36 | Федеральное агентство по техническому регулированию и метрологии | 004896-P | 28.08.2008 | 28.08.2013 | Деятельность по ремонту средств измерений. |
| 37 | Российская система калибровки | 092024 | 27.08.2007 | 15.02.2012 | Проведение калибровочных работ |
| 38 | Управление Федеральной службы по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций по Москве и Московской области | ПИ № ТУ 50-1185 | 16.12.2011 | бессрочно | Свидетельство о регистрации средства массовой информации - газета "ЭНЕРГИЯ" |
| 39 | Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору | A02-51787 | 02.08.2007 | 02.08.2012 | Свидетельство о регистрации опасных производственных объектов, эксплуатируемых ОАО "МСЗ". |
| 40 | Федеральное агентство по техническому регулированию и метрологии | 0221 | 07.02.2007 | 15.02.2012 | Проверка средств измерения |
| 41 | Федеральное агентство по техническому регулированию и метрологии | 01.00020-2007 | 18.10.2007 | 18.10.2012 | Аттестация методик выполнения измерений, проведение метрологической экспертизы документов. |

Средняя численность персонала Общества:

Таблица 1.1.2

| Наименование показателей | Ед. изм. | 2012 год | 2011 год |
|---|----------|----------|----------|
| Средняя численность работников всего, в том числе: | чел. | 4 135 | 4 207 |
| Среднесписочная численность | чел. | 4 128 | 4 201 |
| Средняя численность внешних совместителей | чел. | 5 | 3 |
| Средняя численность лиц, работающих по договорам гражданско-правового характера | чел. | 3 | 3 |



13

Пояснения к бухгалтерской отчетности ОАО «МСЗ» за 2012 год

| | | | |
|--|------|-------|-------|
| Списочная численность работников по состоянию на последний день года | чел. | 4 080 | 4 284 |
|--|------|-------|-------|

По состоянию на отчетную дату Общество имеет дочерние и зависимые общества:

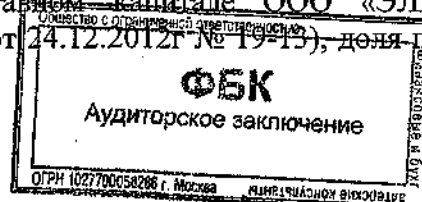
Таблица 1.1.3

| Наименование дочернего (зависимого) общества эмитента | Место нахождения | Вид деятельности | Доля участия Общества в уставном капитале дочернего (зависимого) общества, % | Доля участия Общества в уставном капитале дочернего (зависимого) общества, руб. |
|---|---|---|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Открытое акционерное общество "Лечебно-оздоровительный комплекс "Дом отдыха Колонтаево" | 142440, Московская обл., Ногинский р-он, дер. Колонтаево | Оздоровительное учреждение и учреждение отдыха | 100 % | 60 994 000 руб. |
| Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛЕМАШСПЕЦТРАНС» | 144001, г.Электросталь, Московской области, ул.Рабочая, д.10Б | Предоставление услуг по перевозке грузов железнодорожным транспортом, включая транспортировку опасных грузов и грузов, содержащих ядерные материалы | 100 % | 22 085 000 руб. |
| Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛЕМАШ-АВТО» | 144001, г.Электросталь, Московской обл., Строительный пер., д.6 | Пассажирские и грузовые перевозки, автотранспортные услуги | 100 % | 9 512 710 руб. |
| Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛЕМАШ-ТЭК» | 144001, Московская обл., г.Электросталь, ул. К. Маркса, д.12 | Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) | 100 % | 65 870 340 руб. |
| Общество с ограниченной ответственностью «МСЗ-МЕХАНИКА» | 144001, Московская обл., г.Электросталь, ул. К. Маркса, д.12 | Изготовление нестандартного механического оборудования и отдельных готовых металлических изделий | 100 % | 38 000 000 руб. |
| Общество с ограниченной ответственностью «Электростальское предприятие очистных сооружений» | 144009, Московская обл., г. Электросталь, ул. Юбилейная, д.13, оф.1 | Проектирование и строительство объектов очистных сооружений | 53,46 % | 16 867 600 руб. |
| Закрытое акционерное общество «ТВЭЛ-СТРОЙ» | 117105, г.Москва, Варшавское шоссе, д.3, офис 23 | Производство общестроительных работ | 24,98 % | 2 498 000 руб. |

В рамках выполнения решений Управляющего совета ГК «Росатом» и Комиссии по реструктуризации непрофильных активов ОАО «ТВЭЛ» по оптимизации корпоративной структуры в 2012 году советом директоров ОАО «МСЗ» приняты решения, определяющие позицию ОАО «МСЗ» по вопросам, относящимся к компетенции общего собрания участников дочерних обществ:

1. О продаже долей в уставном капитале:

- о продаже 100% доли в уставном капитале ООО «ОТОП» (протокол заседания от 13.11.2012г №19-9), доля продана физическому лицу 15.11.2012г.
- о продаже 100% доли в уставном капитале ООО «ЭЛЕМАШ МАГНИТ» (протокол заседания от 24.12.2012г № 19-13), доля продана ОАО «КМЗ» 27.12.2012г.



- о продаже 100% доли в уставном капитале ООО «ЭЛЕМАШ-СТП» (протокол заседания от 24.12.2012г № 19-13), доля продана ОАО ЧМЗ 27.12.2012г.
- 2. О реорганизации дочерних обществ путем присоединения ООО «ЭЛЕМАШ ОТИС» к ООО «МСЗ-МЕХАНИКА» (протокол заседания от 27.04.2012 № 18-17) Реорганизация завершена 29.12.2012 года.
- 3. О завершении ликвидации ООО «ПСХ «Фрязево» и утверждении ликвидационного баланса (протокол заседания от 13.11.2012 №19-9). Ликвидация начата 01.03.2012 года и завершена 22.11.2012 года.

В отчетности Общества стоимостная оценка участия в дочерних и зависимых организациях отражается в порядке, установленном для отражения финансовых вложений.

Наряду с бухгалтерской отчетностью, составляемой в соответствии с Федеральным законом от 21 ноября 1996 года N 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» Общество составляет консолидированную финансовую отчетность в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 N 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности».

1.2. Информация о реестродержателе и аудиторе

1.2.1 Реестродержатель Общества:

С 06.01.1999 г. по 02.04.2003 г.:

Полное наименование: Закрытое акционерное общество «Специализированный регистратор «Энергорегистратор» Электростальский филиал

Сокращенное наименование: ЗАО СР «Энергорегистратор» ЭФ

Место нахождения: 144002, г.Электросталь Московской области, ул.Железнодорожная, д.1

Телефон: (257) 2-95-54

Факс: (257) 7-13-76

Адрес электронной почты: не имеет

Лицензия №: 01104

Дата выдачи: 08.08.1996 г.

Срок действия: до 02.04.2003 г.

Орган, выдавший лицензию: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг

С 08.04.2003г. по 31.08.2009г.:

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Центральный Московский Депозитарий»

Сокращенное наименование: ОАО «ЦМД»

Место нахождения: 107078, г. Москва, Орликов переулок., дом 3, корп.В

Почтовый адрес: 105082, г.Москва, ул.Большая Почтовая, д.24, стр.8;

Телефон: (495) 221-13-33; 221-13-35;

Лицензия №: 10-000-1-00255

Дата выдачи: 13.09.2002г.

Срок действия: без ограничения срока действия

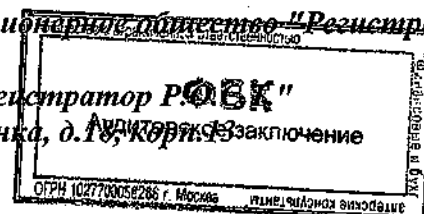
Орган, выдавший лицензию: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг.

С 01.09.2009 г. по настоящее время:

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Регистратор Р.О.С.Т.»*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО "Регистратор Р.О.С.Т."*

Место нахождения: *107996, г.Москва, ул.Стромынка, д.18, корп.13*



ИНН: 7726030449

ОГРН: 1027739216757

Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг № 10-000-1-00264 дата выдачи: 03.12.2002 г.

Дата окончания действия: *Бессрочная*

Наименование органа, выдавшего лицензию: *ФКЦБ России*

1.2.2 Аудитором Общества

Является аудиторская фирма: Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты».

Используемое сокращение - ООО «ФБК».

Юридический адрес: 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 15 ноября 1993 г., свидетельство: серия ЮЗ 3 № 484.583 РП. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным номером 1027700058286.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России».

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:

Свидетельство о членстве в некоммерческом партнерстве «Аудиторская палата России» № 5353, ОРНЗ – 10201039470.

1.3. Информация об органах управления

Органами управления являются:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров;
- генеральный директор.

Состав Совета директоров Общества:

Состав Совета директоров до 28.06.2012 г.:

Председатель совета директоров:

Никипелов Андрей Владимирович – первый вице-президент по финансово-экономической деятельности и стратегическому развитию ОАО «ТВЭЛ»;

Члены совета директоров:

Коп Яков Яковлевич – вице-президент по управлению персоналом ОАО «ТВЭЛ»;

Крюков Олег Васильевич – директор дирекции по ядерной и радиационной безопасности ГК «Росатом»;

Кудрявцев Юрий Алексеевич – вице-президент ОАО «ТВЭЛ»;

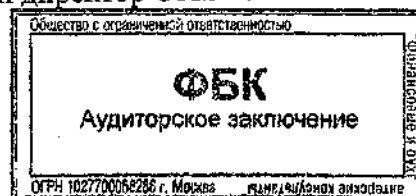
Рождественский Владимир Владимирович – первый вице-президент по производству и научно-технической деятельности ОАО «ТВЭЛ»;

Рождественский Андрей Валерьевич – вице-президент ОАО «ТВЭЛ»;

Седельников Олег Львович – генеральный директор ОАО «МСЗ».

Состав Совета директоров с 28.06.2012 г.:

Председатель совета директоров:



Рождественский Владимир Владимирович – старший вице-президент по производству ОАО «ТВЭЛ»;

Члены совета директоров:

Кудрявцев Юрий Алексеевич – вице-президент по материально-техническому обеспечению и строительству ОАО «ТВЭЛ»;

Коп Яков Яковлевич – старший вице-президент по персоналу и организационному развитию ОАО «ТВЭЛ»;

Седельников Олег Львович – генеральный директор ОАО «МСЗ», генеральный директор ОАО «МЗП»;

Головлев Андрей Владимирович – старший вице-президент по финансам, экономике и корпоративному управлению ОАО «ТВЭЛ»;

Константинов Василий Леонардович – старший вице-президент по коммерции и международному сотрудничеству ОАО «ТВЭЛ»;

Линяев Олег Иванович – заместитель директора Департамента координации и развития ЯТЦ Дирекции по ЯЭК – начальник отдела управления сбалансированным развитием ЯТЦ Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом».

Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор – Седельников Олег Львович.

Коллегиальный исполнительный орган: не предусмотрен Уставом Общества.

Органом контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества является ревизионная комиссия.

Председатель: Боброва Галина Ивановна – исполнительный директор Дирекции внутреннего контроля и аудита, руководитель службы внутреннего контроля и аудита ОАО «ТВЭЛ»;

Члены комиссии:

Коновалов Роман Сергеевич – главный специалист отдела контроля закупочной деятельности Дирекции внутреннего контроля и аудита ОАО «ТВЭЛ»;

Лысенко Наталья Николаевна – главный специалист Дирекции внутреннего контроля и аудита ОАО «ТВЭЛ»;

Пронина Маргарита Львовна – главный специалист Дирекции внутреннего контроля и аудита ОАО «ТВЭЛ».

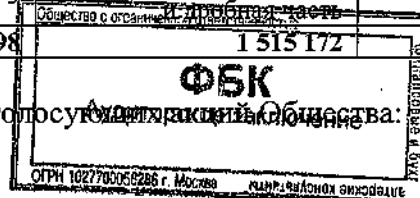
Информация по операциям, совершенным со связанными сторонами, раскрыта в разделе «Информация о связанных сторонах» настоящих Пояснений.

1.4. Сведения об общем количестве акционеров Общества

Таблица 1.4.1.

| Вид зарегистрированного лица | Тип зарегистрированного лица | Количество акционеров | Количество ЦБ, штук | Доля в уставном капитале, % |
|------------------------------|------------------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Владелец | Физические лица | 2590 | 40763 и дробная часть | 2,6904 |
| | Юридические лица | 5 | 1225293 и дробная часть | 80,8683 |
| Номинальный держатель | Юридические лица | 3 | 249114 и дробная часть | 16,4413 |
| Всего: | | 2598 | 1 515 172 | 100,0000 |

Сведения об акционерах, владеющих более 5 % голосующих акций Общества:



– ОАО «ТВЭЛ», г. Москва – владелиц 1 181 110 целых и 311/709 дробная часть обыкновенных акций, что составляет 77,9522 % уставного капитала;

– НКО ЗАО «Национальный расчетный депозитарий», г.Москва (номинальный держатель) – владеец 237 571 целых и 1398/2127 дробная часть обыкновенных акций, что составляет 15,6795 % уставного капитала.

1.5. Сведения о структуре уставного капитала.

Уставный капитал: 1 515 172 000 руб.

Категория: акции обыкновенные именные бездокументарные

Номинальная стоимость одной ценной бумаги: 1 000 руб.

Количество ценных бумаг: 1 515 172 шт.

Код государственной регистрации выпуска ЦБ: 1-02-03376-А от 19.04.2005 г.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Региональное отделение Федеральной службы по финансовым рынкам Российской Федерации в Центральном Федеральном округе.

1.6. Сведения об итогах дополнительной эмиссии.

В 2012 году на основании решений годовых общих собраний акционеров ОАО «МСЗ» проводило увеличение уставного капитала путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций.

1) Завершена дополнительная эмиссия 2011 года - государственная регистрация дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций осуществлена Федеральной службой по финансовым рынкам России, государственный регистрационный номер 1-02-03376-А-005D от 20.09.2011 г.

Цена размещения одной обыкновенной акции дополнительного выпуска: 15 000 (пятнадцать тысяч) руб.

Размещено **51 203** (пятьдесят одна тысяча двести три) штуки.

Сумма денежных средств, внесенная в счет оплаты размещенных ценных бумаг
768 045 000 (семьсот шестьдесят восемь миллионов сорок пять тысяч) рублей.

Уставный капитал составил – 1 471 982 000 рублей.

Изменения в Устав в связи с увеличением уставного капитала Общества зарегистрированы в ИФНС 30.03.2012 года.

2) Осуществлена дополнительная эмиссия 2012 года - государственная регистрация дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций осуществлена Федеральной службой по финансовым рынкам России, государственный регистрационный номер 1-02-03376-A-006D от 25.09.2012 г.

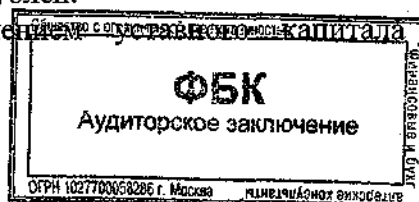
Цена размещения одной обыкновенной акции дополнительного выпуска: 16 000 (шестнадцать тысяч) руб.

Размещено 43 190 (сорок три тысячи сто девяносто) штук.

Сумма денежных средств, внесенная в счет оплаты размещенных ценных бумаг 691 040 000 (шестьсот девяносто один миллион сорок тысяч) рублей. Отчет об итогах дополнительного выпуска акций ОАО «МСЗ» зарегистрирован ФСФР России 27.12.2012 г.

Уставный капитал составил – 1 515 172 000 рублей.

Изменения в Устав в связи с увеличением уставного капитала Общества
зарегистрированы в ИФНС 18.01.2013 года.



1.7. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли по итогам 2011 года.

В соответствии с Протоколом годового общего собрания акционеров по итогам 2011 года от 28.06.2012 №28 были приняты следующие решения:

1. Утвердить годовой отчет, годовую бухгалтерскую отчетность, в том числе отчет о прибылях и убытках. Дивиденды по акциям Общества за 2011 год не выплачивать.
2. Распределить чистую прибыль по итогам 2011 года в размере 528 038 тыс. рублей на инвестиции.

2. Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета Общество 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.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При формировании настоящей отчетности учтены рекомендации по раскрытию информации в связи с переходом на единую учетную политику Госкорпорации «Росатом»

Принятая Учетная политика применяется последовательно, от одного отчетного периода к другому.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили:

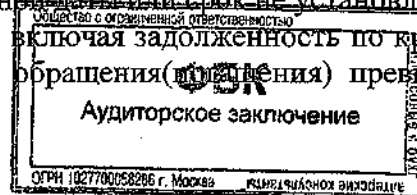
| Валюта | на 31 декабря 2010 г | на 31 декабря 2011 г | на 31 декабря 2012 г |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Доллар США | 30.4769 | 32.1961 | 30.3727 |
| Евро | 40.3331 | 41.6714 | 40.2286 |

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, свернуто отражены в составе прочих доходов и расходов.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.



Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.3. Нематериальные активы

Первоначальной стоимостью нематериального актива, полученного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и обеспечением условий для использования нематериального актива в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Общество установило следующие сроки полезного использования нематериальных активов:

| Группы нематериальных активов | Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет) |
|---|--|
| Изобретения, промышленные образцы, полезные модели | 7-20 лет |
| Программы для ЭВМ, базы данных | - |
| Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров | - |
| Топология интегральных микросхем | - |
| Селекционные достижения | - |
| Деловая репутация организации | - |
| Прочие | - |

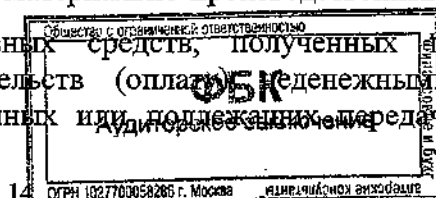
На отчетную дату Обществом произведена проверка срока полезного использования на предмет его уточнения. Необходимость уточнения не выявлена.

2.4. Основные средства

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом,



увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и доведением основных средств до состояния, пригодного к использованию.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом. Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

| Наименование показателя | Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет) | |
|--|---|--------------------|
| | до 1 января 2002 г. | с 1 января 2002 г. |
| Здания | 1-152 | 6-90 |
| Сооружения и передаточные устройства | 0-123 | 2-45 |
| Машины и оборудование | 2-73 | 1-56 |
| Транспортные средства | 4-35 | 1-28 |
| Другие виды основных средств | 2-100 | 0-20 |
| Земельные участки и объекты природопользования | 0-0 | 0-0 |

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

2.5. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Расходы на НИОКР подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов для производственных и (или) управленческих нужд Общества. Списание производится линейным способом.

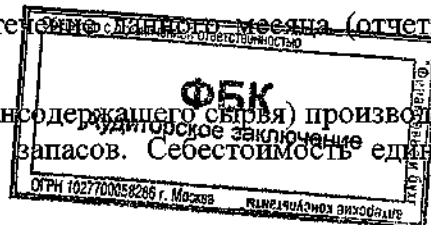
Срок списания расходов на НИОКР составляет не более 1-го года. Конкретный срок списания для каждого отдельного объекта расходов на НИОКР определяется Комиссией по приему, передаче и оценке результатов НИОКР, исходя из ожидаемого срока использования результатов НИОКР, в течение которого Общество может получить экономические выгоды, но не более 5 лет и не более срока деятельности Общества.

Отражение в учете списания расходов по НИОКР на расходы производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.6. Запасы

При отпуске в производство и ином выбытии материалов (за исключением ядерных и делящихся материалов, драгоценных металлов и драгоценных камней, спецснастки) их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение этого месяца (отчетного периода).

При отпуске ядерных и делящихся материалов (урансодержащего сырья) производится по себестоимости каждой единицы в партии таких запасов. Себестоимость единицы



урансодержащего сырья определяется по каждой партии как частное от деления общей себестоимости партии запасов на их количество. При этом себестоимость единицы включает все расходы (в т.ч. ТЗР), связанные с приобретением данных материалов. Под партией урансодержащего сырья понимается количество ядерного материала, поставляемого одновременно (по одному первичному документу).

При отпуске в производство и ином выбытии драгоценных металлов и драгоценных камней, используемых в особом порядке, их оценка производится по партиям таких материалов. При этом цена партии включает все расходы (в т.ч. ТЗР), связанные с приобретением данных материалов и расходов по их хранению).

Списание в производство (эксплуатацию) стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой, согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременно в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам Общества.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев, погашается линейным способом, исходя из сроков, на которые выдается специальная одежда.

2.7. Товары для перепродажи

При продаже и ином выбытии товаров (за исключением урансодержащих товаров, драгоценных металлов и драгоценных камней) их оценка производится по фиксированной цене на конец отчетного периода по каждой партии товаров.

Товары, по которым в момент их передачи покупателю или транспортной организации для транспортировки не происходит перехода права собственности, учитываются до момента перехода права собственности на счете 45 «Товары отгруженные».

2.8. Незавершенное производство

Формирование себестоимости продукции (работ, услуг) производится в разрезе объектов калькулирования, т.е. в разрезе номенклатуры продукции (работ, услуг).

Предприятие использует комбинированный метод калькулирования, который представляет собой сочетание позаказно-попередельного и элементов нормативного методов.

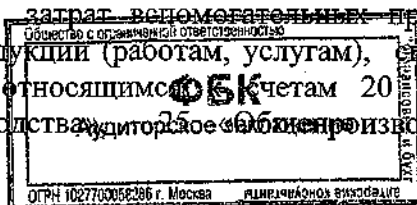
Учет полуфабрикатов собственного производства ведется на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства» по фактической себестоимости.

Остатки полуфабрикатов собственного производства в местах хранения на начало отчетного периода оцениваются по стандартной цене, на конец (после закрытия отчетного периода) - по фактической себестоимости. В качестве стандартной цены на полуфабрикаты собственного производства применяется нормативная (плановая) себестоимость.

Разница между фактической себестоимостью и стоимостью полуфабрикатов собственного производства по стандартным ценам учитывается на субсчете счета 21 «Отклонения в стоимости полуфабрикатов собственного производства».

Полуфабрикаты собственного производства при отпуске их в производство оцениваются изначально по стандартной цене. Дооценка материала до фактической себестоимости осуществляется в рамках Закрытия периода с помощью функциональности Фактическая калькуляция \ Регистр материалов.

По окончании отчетного периода сумма затрат вспомогательных производств, относящаяся к завершенной производством продукции (работам, услугам), списывается по принадлежности на МВЗ с признаками, относящимися к основным производственным, 23 «Вспомогательные производства», 25 «Общепроизводственные



215

расходы», 26 «Общехозяйственные расходы», 29 «Обслуживающие производства и хозяйства», 07 «Оборудование к установке», 08 «Вложения во внеоборотные активы», 90 «Продажи», 91 «Прочие доходы и расходы», и т.д.

По окончании отчетного периода сумма общепроизводственных расходов подразделения, собранная на МВЗ ОПР перераспределяются циклом косвенного перерасчета работ. Перерасчет осуществляется видом работ «Общепроизводственные расходы» на МВЗ основного и вспомогательного производства пропорционально группе видов затрат «Заработная плата». База распределения едина для всех объектов, на которые распределяются общепроизводственные расходы.

В качестве базы распределения общепроизводственных расходов подразделения используется заработная плата (основная и дополнительная) основных производственных работников.

К незавершенному производству Общества относится продукция (работы), не прошедшая всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, а также изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и технической приемки.

Не относятся к незавершенному производству материалы и покупные полуфабрикаты, полученные цехами, но не начатые обработкой, а также окончательно забракованные полуфабрикаты и готовая продукция.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости по стоимости материалов и стоимости работ.

2.9. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

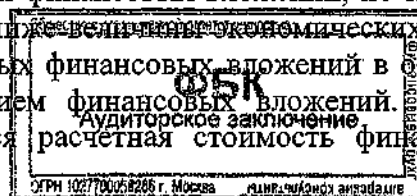
Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежеквартально. Сумма корректировки включается в состав прочих доходов или расходов. В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва на обесценение.

По долговым ценным бумагам (векселя, облигации), приобретенным с дисконтом, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Обществом производится равномерное (ежемесячное) признание дохода в виде разницы между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг в течение срока их обращения.

Расчет оценки по дисконтированной стоимости в отношении долговых ценных бумаг и займов, предоставленных Обществом, не осуществляется.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, не является экономическим выгоду, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых



вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью) и суммой такого снижения.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, проводится Обществом ежегодно, по состоянию на 31 декабря отчетного периода, при наличии признаков обесценения.

Резерв под обесценение финансовых вложений образуется при выявлении устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, вне зависимости от количественного показателя существенности снижения стоимости этих финансовых вложений.

Выбытие финансовых вложений Общества имеет место в случаях погашения, продажи, безвозмездной передачи, передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал других организаций, передачи в счет вклада по договору простого товарищества и пр.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется, исходя из последней оценки.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость (кроме вкладов в уставные капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитные организации и дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования), его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой одним из следующих способов:

- в случае наличия индивидуальных признаков финансовых вложений - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- в случае выбытия однотипных финансовых вложений с отсутствием признаков индивидуализации - по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Доходы (расходы) по финансовым вложениям относятся в состав прочих доходов (расходов).

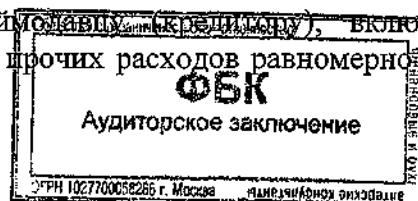
Процентный доход по векселям и облигациям включается в состав прочих доходов равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных денежных средств или действия договора облигационного займа. Начисление указанных доходов производится ежемесячно.

2.10. Займы и кредиты

Проценты по займам (кредитам) отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на счете 66 или счете 67 в соответствии с установленным договором займа (кредитным договором) сроком погашения обязательства.

Проценты по займам (кредитам) признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива (особенности учета инвестиционного актива раскрываются в разделе «Капитальные вложения»).

Проценты, причитающиеся к оплате займодателям (кредиторам), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).



Задолженность по дополнительным расходам по займам (кредитам) отражается обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Дополнительные затраты, производимые Обществом в связи с получением кредитов и займов, включая расходы на оплату юридических, консультационных и информационных услуг; проведение экспертиз; оплату налогов и сборов (в случаях, предусмотренных законодательством); комиссии за выдачу кредита, иные комиссионные сборы; оплату иных аналогичных расходов:

- предварительно отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов»;
- включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора)

Задолженность Общества по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в бухгалтерской отчетности с учетом процентов, причитающихся к уплате на дату составления отчетности. Начисленные суммы процентов учитываются обособленно.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Общества (заемщика) как кредиторская задолженность в размере полученной суммы на основании выписки банка или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренных договором займа в момент их фактического получения. Недополученная по сравнению с условиями договора сумма займа (кредита) не отражается на счетах бухгалтерского учета, а подлежит раскрытию в пояснительной записке.

2.11. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.12. Выручка, прочие доходы

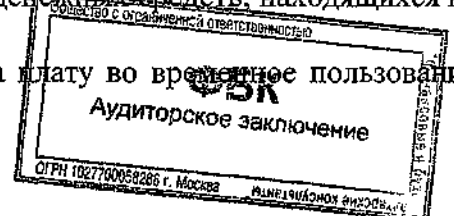
Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

К доходам по обычным видам деятельности относится выручка от:

- реализации продукции (товаров, работ, услуг).
- реализации товаров (в том числе объектов недвижимости).

Прочими доходами Общества являются:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам) (при условии, если они отличны от доходов от обычных видов деятельности);
- прибыль, полученная Обществом в результате совместной деятельности (по договору простого товарищества);
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке;
- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение) активов;



- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов;
- прочие доходы.

В отчете о прибылях и убытках следующие прочие доходы и расходы показываются свернуто:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на резервы по условным фактам хозяйственной деятельности и доходы в виде сумм восстановленных резервов под условные факты хозяйственной деятельности;
- доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенного строительства за исключением выбытия в результате купли-продажи указанных объектов.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) с длительным производственным циклом изготовления отражается в бухгалтерском учете по завершении изготовления продукции (выполнения работ, оказания услуг) в целом.

Доходы, полученные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете как доходы будущих периодов. Такие доходы признаются в составе доходов в отчете о прибылях и убытках Общества при наступлении отчетного периода, к которому они относятся.

Аналитический учет доходов будущих периодов ведется в по следующим статьям:

- 1) целевое финансирование;
- 2) безвозмездные поступления;
- 3) прочие доходы, полученные в счет будущих периодов

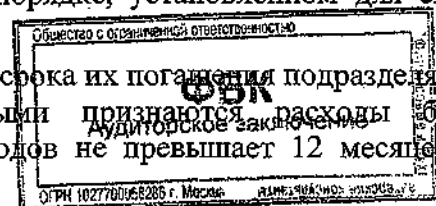
2.13. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.14. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, 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 в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Расходы будущих периодов в зависимости от срока их погашения подразделяются на краткосрочные и долгосрочные. Краткосрочными признаются расходы будущих периодов, срок списания которых в состав расходов не превышает 12 месяцев после



отчетной даты. Все остальные расходы будущих периодов признаются в качестве долгосрочных активов.

Срок списания расходов будущих периодов устанавливается Обществом самостоятельно в момент признания расхода на основании договоров и других документов, оформленных в установленном порядке.

Состав и порядок списания расходов будущих периодов:

платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (п. 39 ПБУ 14/2007);

расходы на создание и изменение существенных свойств и характеристик информационных систем, не удовлетворяющих критериям признания нематериальных активов (п. 19 ПБУ 10/99, п. 39 ПБУ 14/2007);

расходы по лицензиям кроме программного обеспечения, лицензий на добычу (п. 19 ПБУ 10/99);

дополнительные расходы по займам (кредитам) (п. 8 ПБУ 15/2008);

дополнительные расходы по приобретению финансовых вложений до момента принятия финансовых вложений к учету (п. 11 ПБУ 18/2002).

иные затраты, произведенные Организацией в отчетном периоде, если они обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем (п. 19 ПБУ 10/99).

| | Наименование расходов | Порядок и срок списания расходов |
|----|---|--|
| 1. | Расходы на приобретение лицензий на отдельные виды деятельности | Равномерно, в течение срока действия лицензии |
| 2. | Расходы по приобретению программных продуктов | Равномерно, в течение срока использования, установленного Обществом самостоятельно (либо указанного в договоре на приобретение программного продукта) |
| 3. | Иные расходы, не упомянутые выше | Равномерно, в течение срока, к которому указанные расходы относятся. Срок списания расходов определяется Комиссией в момент принятия на учет расхода будущих периодов. Состав Комиссии утверждается Генеральным директором Общества. |

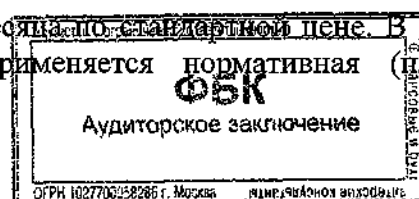
2.15. Готовая продукция

Учет готовой продукции осуществляется в количественных и стоимостных показателях. Количественный учет готовой продукции ведется в единицах измерения, исходя из ее физических свойств (объема, веса, площади, линейные единицы или поштучно).

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете и отчетности по фактической производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, а также другие расходы на производство продукции (кроме общехозяйственных расходов).

Учет готовой продукции ведется на счете 43 «Готовая продукция» без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» по фактической себестоимости.

Готовая продукция оценивается в течение месяца по стандартной цене. В качестве стандартной цены на готовую продукцию применяется нормативная (плановая) себестоимость.



В течении отчетного периода разница между фактической себестоимостью и стоимостью готовой продукции по стандартным ценам учитывается на субсчете счета 43 «Отклонение от плановой цены на ГП». Остатка на конец отчетного периода по данному субсчету нет.

Списание готовой продукции происходит в момент отгрузки. Если условиями договора установлен иной, чем дата отгрузки готовой продукции, момент перехода права собственности на продукцию к покупателю, то с момента отгрузки до момента перехода права собственности к покупателю, готовая продукция отражается на счете 45 «Товары отгруженные». В момент перехода права собственности на продукцию покупателю, отгруженная продукция списывается с 45 счета в дебет счета 90 «Продажи (аналитика «Себестоимость продаж»).

Списание готовой продукции при ее реализации и прочем выбытии производится по стандартным ценам. В конце отчетного периода, после расчета регистра материалов производится расчет отклонений, приходящихся на реализованную продукцию.

2.16. Оценочное обязательство, условные обязательства и условные активы

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий (далее – «условия признания оценочных обязательств»):

1) у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать. В случае, когда у Общества возникают сомнения в наличии такой обязанности, Общество признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

2) уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

3) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

При выполнении вышеизложенных условий Общество признает оценочные обязательства:

- по оплате отпусков работников;
- по выплате вознаграждений по итогам работы за год;
- по хранению и утилизации радиоактивных и прочих отходов;
- прочие оценочные обязательства.

Оценочные обязательства в отношении ожидаемых убытков от деятельности Общества в целом, либо от отдельных видов продукции (работ, услуг) и от иных факторов не признаются в бухгалтерском учете.

Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете. Информация об условных обязательствах и условных активах раскрывается в Пояснениях

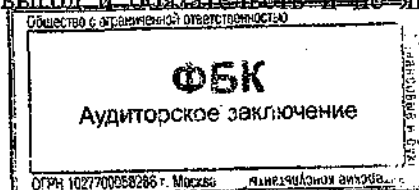
2.17. Оценочные резервы

Создание оценочных резервов рассматривается, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации как изменение оценочных значений.

Изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в Обществе, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

Общество создает оценочные резервы:

- Под обесценение финансовых вложений.



- По сомнительным долгам.
- Под снижение стоимости материальных ценностей.

2.18. Отраслевые резервы

Общество как эксплуатирующее особо радиационно опасные и ядерно опасные производства и объекты создает резервы, предназначенные для обеспечения безопасности указанных производств и объектов на всех стадиях их жизненного цикла и развития (далее – отраслевые резервы) в соответствии с порядком, предусмотренным Постановлением Правительства РФ от 21.09.2005 № 576.

Общество производит отчисление средств на формирование резерва, предназначенного для финансирования расходов по обеспечению ядерной, радиационной, технической и пожарной безопасности, содержания и оснащения аварийно-спасательных формирований, приобретения их работ (услуг) по предотвращению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций.

2.19. Распределение и использование прибыли

Направления использования прибыли отчетного года, оставшейся в распоряжении Общества после начисления налога на прибыль и иных аналогичных обязательных платежей, включая финансовые санкции за несоблюдение порядка исчисления и уплаты налогов, утверждаются Общим собранием акционеров. Распределение прибыли производится по следующим направлениям:

- выплата дивидендов акционерам Общества;
- формирование резервного капитала Общества в порядке и размерах, установленных Федеральным Законом от 26.12.1995 № 208 – ФЗ «Об акционерных обществах» и Уставом;
- использование в качестве источника финансирования мероприятий по развитию Общества, приобретения (создания) нового имущества;
- иные направления использования, утвержденные решением Общего собрания акционеров.

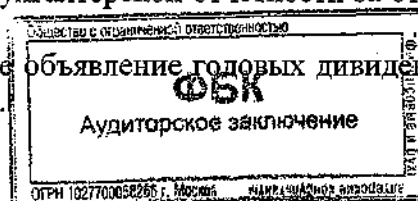
Суммы прибыли, подлежащие использованию в качестве источника финансирования мероприятий по развитию Общества, приобретения (создания) нового имущества, иных расходов, утвержденных решением Общего собрания акционеров, учитываются обособленно на отдельных субсчетах счета учета нераспределенной прибыли с подразделением на использованные и неиспользованные суммы.

Социальные и прочие выплаты, расходы на оказание финансовой помощи, расходы на благотворительность и иные аналогичные расходы, производимые на основании сметы расходов на текущий год, утверждаемой Общим собранием акционеров, осуществляются за счет прибыли текущего года, включаются в состав прочих расходов.

2.20. События после отчетной даты

Событиями после отчетной даты признаются факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности Общества за отчетный год.



Последствия существенного события после отчетной даты подлежат отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для Общества путем уточнения данных об активах, обязательствах, капитале, расходах и доходах, либо путем раскрытия соответствующей информации в пояснительной записке, входящей в состав бухгалтерской отчетности.

Событием после отчетной даты, подлежащим отражению в бухгалтерском учете, признается такое событие, денежная оценка влияния которого на оценку одного или нескольких показателей бухгалтерской отчетности (активы, обязательства, капитал, доходы и расходы) превышает 1% от итога актива баланса.

Прочие существенные события после отчетной даты, включая объявление годовых дивидендов, отражаются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

2.21. Информация о связанных сторонах

Отражение в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

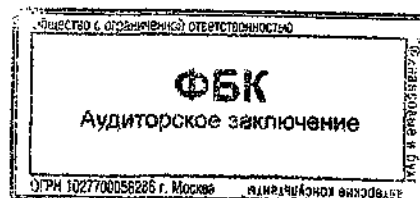
Общество включает в пояснительную записку, входящую в состав бухгалтерской отчетности информацию о связанных сторонах.

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности, устанавливается Обществом, исходя из порядка, установленного ПБУ 11/2008.

2.22. Отражение информации по расчетам по налогу на прибыль

Общество ведет бухгалтерский учет постоянных и временных разниц, отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов, условных доходов и расходов по налогу на прибыль в порядке, установленном «Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

В бухгалтерском балансе суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются сальдировано.



3. Изменения в учетную политику

3.1. Для целей бухгалтерского учета

3.1.1. Изменения в учетную политику в 2012 году:

1. В учетную политику в 2012 году были внесены изменения, связанные с изменением нормативных правовых актов, регулирующих вопросы бухгалтерского учета:

- В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» внесены изменения в название отчетности, ее состав и наименование. Начиная с годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств и другие приложения).

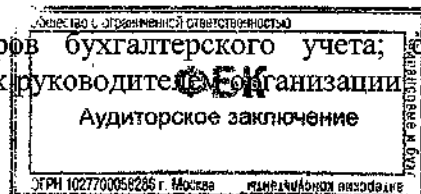
2. С целью более достоверного представления фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности организации изменены следующие положения учетной политики:

- Уточнен порядок списания затрат на ликвидацию основных средств: включаются в состав прочих расходов по мере их возникновения в периоде, в котором соответствующие затраты были понесены;
- Формулировка в учетной политике оценки материалов при отпуске в производство и ином выбытии (за исключением ядерных и делящихся материалов, драгоценных металлов и драгоценных камней, спецоснастки) приведена в соответствии с фактическим отражением их по оценке по средней себестоимости по каждой единице учета материалов;
- Уточнен порядок раскрытия информации по сегментам: В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденным Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 N 143н, Обществом принято решение не раскрывать информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности. В случае публичного размещения Обществом ценных бумаг, информация по сегментам раскрывается в пояснениях к бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 12/2010;
- Уточнен уровень существенности для обособленного раскрытия данных об активах, обязательствах, доходах и расходах: Предприятие признает существенной сумму по определенной статье бухгалтерского баланса и/или отчета о прибылях и убытках, отношение которой к общему итогу данных по соответствующей группе статей за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

3.1.2. Изменения в учетную политику в 2013 году:

1. В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» внесены изменения в организационные аспекты бухгалтерского учета. На отчетную дату указанный нормативный правовой акт не вступил в силу и не применялся к отчетности за 2012 год. В связи с вступлением в силу, начиная с бухгалтерской (бухгалтерской) отчетности за 2013 год указанного нормативного правового акта, организация изменит следующие положения учетной политики:

- Список форм первичных учетных документов, утвержденных руководителем организации;
- Перечень обязательных реквизитов регистров бухгалтерского учета; список регистров бухгалтерского учета, утвержденных руководителем организации.



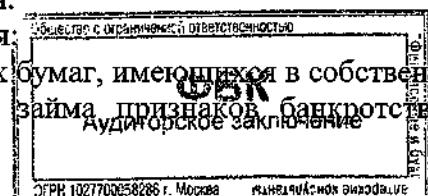
2. С целью более достоверного представления фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности организации изменены следующие положения учетной политики:

- Изменено название оценочного обязательства: по обращению с радиоактивными и прочими отходами;
- Уточнен порядок раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности расходов будущих периодов: Если по состоянию на отчетную дату срок списания РБП, которые первоначально признавались как долгосрочные, становится равным 12 месяцам (или менее), организация осуществляет перевод такого РБП в краткосрочные активы;
- Уточнен порядок раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности доходов и расходов: В случае выделения в отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых составляет пять и более процентов от общей суммы доходов Общества за отчетный год, в нем показывается соответствующая каждому виду часть расходов.
- Уточнен порядок отнесения затрат, произведенных Обществом в отчетном периоде, но относящихся к следующим отчетным периодам, как расходов будущих периодов: если удовлетворяют общим условиям признания актива, но в соответствии с действующим законодательством о бухгалтерском учете не могут быть отнесены к нематериальным активам, основным средствам, запасам и т.д..
- Установлено, что в отчете о финансовых результатах следующие прочие доходы и расходы показываются свернуто: расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости.
- Установлено, что в отчете о финансовых результатах поступления в виде дивидендов подлежат признанию за минусом налога, удерживаемого налоговым агентом согласно законодательству Российской Федерации о налогах и сборах, по группе статей «Доходы от участия в других организациях» (свернуто). При этом для целей формирования промежуточной отчетности дивидендный доход признается в размере, указанном в решении общего собрания акционеров за минусом налога на прибыль, фактически удержанного налоговым агентом. Если на конец года сумма начисленных и невыплаченных дивидендов окажется существенной (более 50% от суммы начисления), организация для целей формирования годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности уменьшает дивидендный доход на сумму налога на прибыль с неоплаченной части, определяемой расчетным методом на основании процентной ставки прошлого года (при наличии сопоставимых данных) либо иным способом, обеспечивающим достоверность этой оценки, при этом соответствующая информация подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- Пункт 3.11.6. «Обесценение финансовых вложений» изложен в новой редакции: Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, осуществляется Организацией ежегодно на 31 декабря отчетного года, при наличии признаков обесценения.

Примерами признаков обесценения являются:

- 1) появление у организации-эмитента ценных бумаг, имеющих в собственности у Организации, либо у ее должника по договору займа признаков банкротства либо объявление его банкротом;



38

2) совершение на рынке ценных бумаг значительного количества сделок с аналогичными ценными бумагами по цене существенно ниже их учетной стоимости;

3) отсутствие или существенное снижение поступлений от финансовых вложений в виде процентов или дивидендов при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем;

4) пересмотр условий какого-либо финансового вложения в связи с финансовыми затруднениями эмитента или должника;

5) значительная реструктуризация заемщика, вызванная финансовыми затруднениями или ожидаемым банкротством;

6) признание убытка от обесценения финансового вложения Организации в бухгалтерской (финансовой) отчетности предыдущего отчетного года;

7) иные аналогичные признаки.

По всем финансовым вложениям, в отношении которых выявлены признаки обесценения, Организация в обязательном порядке осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения их стоимости.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

1) на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату (в течение не менее 6 месяцев) учетная стоимость существенно (более чем на 20%) выше их расчетной стоимости;

2) в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась (более чем на 20% по отношению к учетной стоимости) исключительно в направлении ее уменьшения;

3) на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное (до уровня отклонения от учетной стоимости не более чем на 20%) повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое снижение стоимости финансовых вложений, Организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между их учетной и расчетной стоимостью (особенности формирования резерва под обесценение финансовых вложений раскрываются в Приложении №3 к настоящей Единой учетной политике).

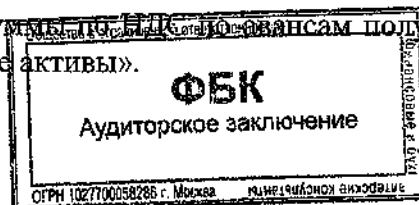
С целью выявления признаков обесценения финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, и проведения проверки на обесценение, при наличии таких признаков, Организацией создается Комиссия. Состав и порядок работы Комиссии утверждаются руководителем Организации.

- Установлено, что при реализации и ином выбытии готовой продукции ее оценка производится по средней себестоимости каждой единицы учета готовой продукции на конец месяца. При этом в расчет средней оценки каждой единицы учета готовой продукции включаются количество и стоимость готовой продукции на начало месяца и поступления в течение месяца»

4. **Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам.**

В связи с изменением в Учетной политике Общества в Бухгалтерский баланс на 31.12.2012 были внесены следующие изменения по отчетным датам предыдущих периодов:

отраженные по строке 1238 «Прочие дебиторы» суммы по НДС по авансам полученным были перенесены в строку 1260 «Прочие оборотные активы».



Изменения вступительного баланса на 01.01.2011 года.

Таблица 4.1 (тыс.руб.)

| № строки | Сальдо на 31.12.2010 в отчетности за 2011 год | Сальдо на 31.12.2010 в отчетности за 2012 год | Изменение | Пояснения |
|----------|---|---|-----------|---|
| 1230 | 4 055 614 | 3 177 611 | (878 003) | Изменение строк 1235 |
| 1235 | 3 903 405 | 3 092 872 | (810 533) | Изменение строк 1238 |
| 1238 | 785 114 | 682 271 | (102 843) | - 102 843 – НДС по авансам полученным – в строку 1260 |
| 1260 | - | 141 341 | 141 341 | 102 843 – НДС по авансам полученным – из строки 1238 |

Изменения вступительного баланса на 01.01.2012 года.

Таблица 4.2 (тыс.руб.)

| № строки | Сальдо на 31.12.2011 в отчетности за 2011 год | Сальдо на 31.12.2011 в отчетности за 2012 год | Изменение | Пояснения |
|----------|---|---|-----------|---|
| 1230 | 2 974 816 | 2 955 460 | (19 356) | Изменение строки, 1235 |
| 1235 | 2 895 419 | 2 876 063 | (19 356) | Изменение строки 1238 |
| 1238 | 464 138 | 444 782 | (19 356) | - 19 356– НДС по авансам полученным – в строку 1260 |
| 1260 | 642 | 19 998 | 19 356 | 19 356– НДС по авансам полученным – из строки 1238 |

5. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2012 год.

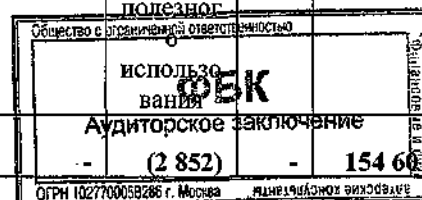
5.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов по годам представлено в таблицах:

Наличие и движение нематериальных активов

Таблица 5.1.1.(тыс.руб.)

| Наименование показателя | Код | На 01.01.2011 | | Изменения за период | | | | | На 31.12.2011 | |
|-------------------------|------|--|---|---------------------|--|---|---|-----------------------|--|---|
| | | | | Поступило | Выбыло | | Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования | Убыток от обесценения | | |
| | | Первоначальная (фактическая) стоимость | Накопленная амортизация и убытки от обесценения | | Первоначальная (фактическая) стоимость | Накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | | |
| | | | | | | | | | Первоначальная (фактическая) стоимость | Накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные | 5100 | 24 577 | (1 992) | 130 024 | - | - | (2 852) | - | 154 601 | (4 844) |



Пояснения к бухгалтерской отчетности ОАО "МСЗ" за 2012 год

| | | | | | | | | | | |
|---|------|--------|---------|---------|---|---|---------|---|---------|---------|
| активы - всего | | | | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| Изобретения, промышленные образцы, полезные модели | 5101 | 577 | (192) | - | - | - | (47) | - | 577 | (239) |
| Программы для ЭВМ, базы данных | 5102 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров | 5103 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Топология интегральных микросхем | 5104 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Селекционные достижения | 5105 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Деловая репутация организации | 5106 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие | 5109 | 24 000 | (1 800) | 130 024 | - | - | (2 805) | - | 154 024 | (4 605) |

Таблица 5.1.2. (тыс.руб.)

| Наименование показателя | Код | На 01.01.2012 | | Изменения за период | | | | На 31.12.2012 | | |
|-------------------------|-----|--|---|---------------------|--|---|---|-----------------------|--|---|
| | | Первоначальная (фактическая) стоимость | Накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло | | Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования | Убыток от обесценения | Первоначальная (фактическая) стоимость | Накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | Первоначальная (фактическая) стоимость | Накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | | |
| | | | | | | | | | | |

41

Пояснения к бухгалтерской отчетности ОАО "МСЗ" за 2012 год

| | | | | | | | | | | |
|---|-------------|----------------|----------------|--------------|----------|----------|----------------|----------|----------------|----------------|
| Нематериальные активы - всего | 5100 | 154 601 | (4 844) | 2 682 | - | - | (3 142) | - | 157 283 | (7 986) |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| Изобретения, промышленные образцы, полезные модели | 5101 | 577 | (239) | - | - | - | (47) | - | 577 | (286) |
| Программы для ЭВМ, базы данных | 5102 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров | 5103 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Топология интегральных микросхем | 5104 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Селекционные достижения | 5105 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Деловая репутация организации | 5106 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие | 5109 | 154 024 | (4 605) | 2 682 | - | - | (3 095) | - | 156 706 | (7 700) |

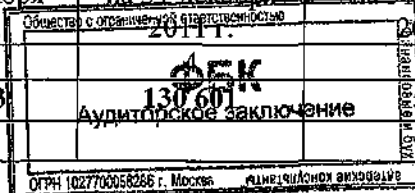
Нематериальные активы по которым срок полезного использования не определен по состоянию на 31.12.2012 года отсутствуют.

По состоянию на отчетные даты первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией, составила:

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Таблица 5.1.3(тыс. руб.)

| Наименование показателя | Код | на 31 декабря 2012 г. | на 31 декабря 2011 г. | на 31 декабря 2010 г. |
|-------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Всего | 5120 | 133 283 | 130 601 | 577 |
| в том числе: | | | | |



Пояснения к бухгалтерской отчетности ОАО "МСЗ" за 2012 год

| | | | | |
|---|------|---------|---------|-----|
| изобретения, промышленные образцы, полезные модели | 5121 | 577 | 577 | 577 |
| программы для ЭВМ, базы данных | 5122 | - | - | - |
| товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров | 5123 | - | - | - |
| топология интегральных микросхем | 5124 | - | - | - |
| селекционные достижения | 5125 | - | - | - |
| деловая репутация организации | 5126 | - | - | - |
| прочие | 5127 | 132 706 | 130 024 | - |

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, но не списанные с бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2012 года отсутствуют.

5.2. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы (НИОКР)

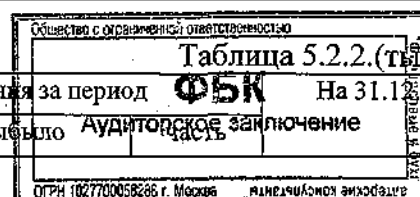
Наличие и движение результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ по годам представлено в таблицах (5.2.1. и 5.2.2):

Наличие и движение результатов НИОКР

Таблица 5.2.1. (тыс.руб.)

| Наименование показателя | Код | На 01.01.2011 | | Изменения за период | | | | На 31.12.2011 | |
|--|-------------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|
| | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | Выбыло | | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| | | | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| НИОКР - всего | 5150 | 62 230 | (40 910) | 33 943 | - | - | (40 423) | 96 173 | (81 333) |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Расходы на научно-исследовательские работы | 5151 | 5 050 | (375) | 5 490 | - | - | (8 292) | 10 540 | (8 667) |
| Расходы на опытно-конструкторские работы | 5152 | 43 374 | (32 990) | 13 879 | - | - | (16 677) | 57 253 | (49 667) |
| Расходы на технологические работы | 5153 | 13 806 | (7 545) | 14 574 | - | - | (15 454) | 28 380 | (22 999) |

| Наименование показателя | Код | На 01.01.2012 | Изменения за период | | На 31.12.2012 |
|-------------------------|-----|---------------|---------------------|--------|---------------|
| | | | Поступ | Выбыло | |



Пояснения к бухгалтерской отчетности ОАО "МСЗ" за 2012 год

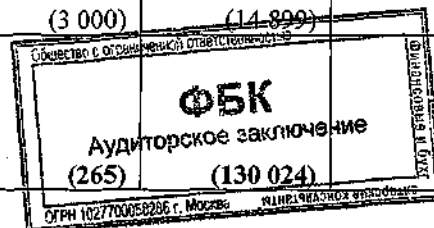
| | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | или | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | стоимость, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
|--|-------------|--------------------------|---------------------------------------|---------------|--------------------------|---------------------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|
| НИОКР - всего | 5140 | 96 173 | (81 333) | 31 996 | - | - | (30 143) | 128 169 | (111 476) |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Расходы на научно-исследовательские работы | | 10 540 | (8 667) | - | - | - | (1 873) | 10 540 | (10 540) |
| Расходы на опытно-конструкторские работы | | 57 253 | (49 667) | 19 787 | - | - | (15 530) | 77 040 | (65 197) |
| Расходы на технологические работы | | 28 380 | (22 999) | 12 209 | - | - | (12 740) | 40 589 | (35 739) |

По состоянию на 31 декабря 2011г. и 2012г. расходы по незаконченным и неоформленным НИОКР и незаконченным операциям по приобретению нематериальных активов составили:

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Таблица 5.2.3. (тыс.руб.)

| Наименование показателя | Код | На 01.01.2011 | Изменения за период | | | На 31.12.2011 |
|--|-------------|----------------|---------------------|--|---|----------------|
| | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего: | 5170 | 233 792 | 227 450 | (3 000) | (243 892) | 214 350 |
| Расходы на научно-исследовательские работы (стадия исследований) | 5171 | 5 393 | 3 129 | - | (8 522) | - |
| Расходы на опытно-конструкторские работы (стадия разработок) | 5172 | 216 053 | 209 409 | - | (220 471)* | 204 991 |
| Расходы на технологические работы | 5173 | 12 346 | 14 912 | (3 000) | (14 899) | 9 359 |
| Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5190 | 4 250 | 132 300 | | (130 024) | 6 261 |



46

Таблица 5.2.4. (тыс.руб.)

| Наименование показателя | Код | На 01.01.2012 | Изменения за период | | | На 31.12.2012 |
|--|-------------|----------------|---------------------|--|---|----------------|
| | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего: | 5170 | 214 350 | 297 853 | - | (243 286) | 268 916 |
| Расходы на научно-исследовательские работы (стадия исследований) | 5171 | - | - | - | - | - |
| Расходы на опытно-конструкторские работы (стадия разработок) | 5172 | 204 991 | 290 563 | - | (230 927) | 264 627 |
| Расходы на технологические работы | 5173 | 9 359 | 7 290 | - | (12 359) | 4 289 |
| Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5190 | 6 261 | 3 697 | - | (2 682) | 7 276 |

Политика Общества в области научно-технического развития направлена на развитие следующих направлений:

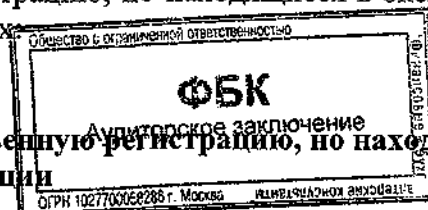
- разработку и освоение производства новых видов ядерного топлива для разрабатываемых и строящихся реакторов;
- дальнейшее совершенствование конструкции и технологии изготовления изделий для повышения надежности эксплуатации ядерного топлива;
- более полную автоматизацию процессов с целью повышения качества продукции и снижения затрат на производство.
- обеспечение безопасности производства: ядерной, радиационной, экологической и общепромышленной безопасности на всех стадиях производственного цикла, выполнение требований законодательства и надзорных органов.

В 2013 году будут продолжены работы по совершенствованию конструкции и технологии изготовления существующих изделий, снижению затрат в производственно-хозяйственной деятельности Общества.

5.3. Основные средства

В составе основных средств по состоянию на 31 декабря 2011 и 2012г. числятся объекты, не прошедшие государственную регистрацию, но находящиеся в эксплуатации, информация по которым представлена в таблицах:

Основные средства не прошедшие государственную регистрацию, но находящиеся в эксплуатации



45

Таблица 5.3.1. (тыс.руб.)

| Наименование | Стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2011 | |
|---|---|----------------------|
| | Первоначальная стоимость | Остаточная стоимость |
| Основные средства не прошедшие государственную регистрацию – всего: в т.ч.: | 2 251 431 | 1 189 858 |
| Здания – всего | 1 322 452 | 761 707 |
| Из них: | | |
| - принятые в эксплуатацию до 31.01.1998 | 889 259 | 387 915 |
| Сооружения | 928 979 | 428 151 |
| Из них: | | |
| - принятые в эксплуатацию до 31.01.1998 | 471 200 | 159 882 |
| Передаточные устройства | - | - |
| Из них: | | |
| - принятые в эксплуатацию до 31.01.1998 | - | - |
| Основные средства прошедшие государственную регистрацию – всего: в т.ч.: | 3 095 801 | 2 733 464 |
| Здания | 3 026 187 | 2 700 288 |
| Сооружения | 69 614 | 33 176 |
| Передаточные устройства | - | - |
| Земельные участки, прошедшие государственную регистрацию | 216 042 | 216 042 |
| Основные средства, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации | 21 987 | 20 769 |
| Земельные участки, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации | 4 496 | 4 496 |

Таблица 5.3.2. (тыс.руб.)

| Наименование | Стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2012 | |
|--|---|----------------------|
| | Первоначальная стоимость | Остаточная стоимость |
| Основные средства не прошедшие государственную регистрацию – всего: в т.ч.: | 2 110 810 | 1 044 860 |
| Здания – всего | 1 273 595 | 697 723 |
| Из них: | | |
| - принятые в эксплуатацию до 31.01.1998 | 887 850 | 372 496 |
| Сооружения и передаточные устройства | 837 215 | 347 137 |
| Из них: | | |
| - принятые в эксплуатацию до 31.01.1998 | 415 440 | 142 616 |
| Основные средства прошедшие государственную регистрацию – всего: | 3 184 873 | 2 764 566 |
| в т.ч.: | | |

Пояснения к бухгалтерской отчетности ОАО "МСЗ" за 2012 год

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Здания | 3 107 306 | 2 725 388 |
| Сооружения и передаточные устройства | 77 567 | 39 178 |
| Земельные участки, прошедшие государственную регистрацию | 220 717 | 220 717 |
| Основные средства, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации | 21 987 | 20 038 |
| Земельные участки, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации | 459 | 459 |

Наличие и движение основных средств и сумм начисленной амортизации по ним за отчетный и предшествующий периоды представлено в таблицах 5.3.3. и 5.3.4.:



48

Пояснения к бухгалтерской отчетности ОАО "МСЗ" за 2012 год.

Наличие и движение основных средств

Таблица 5.3.3. (тыс.руб.)

| Наименование показателя | Код | На 01.01.2011 года | | Изменения за период | | | | На 31.12.2011 года | |
|---|------|--|-------------------------|---------------------|--|-------------------------|-----------------------|--|-------------------------|
| | | Первоначальная (фактическая) стоимость | Накопленная амортизация | Поступило | Выбыло | | Начислено амортизации | Первоначальная (фактическая) стоимость | Накопленная амортизация |
| | | | | | Первоначальная (фактическая) стоимость | Накопленная амортизация | | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5210 | 14 325 847 | (6 668 291) | 932 594 | (129 257) | 95 704 | (927 895) | 15 129 184 | (7 500 482) |
| в том числе: | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Здания | 5211 | 4 418 904 | (836 099) | - | (1 165) | 591 | (62 118) | 4 417 739 | (897 626) |
| Сооружения и передаточные устройства | 5212 | 998 893 | (486 216) | 23 273 | - | - | (52 909) | 1 022 166 | (539 125) |
| Машины и оборудование | 5213 | 7 907 120 | (4 793 566) | 825 803 | (107 882) | 76 275 | (732 500) | 8 625 041 | (5 449 791) |
| Транспортные средства | 5214 | 437 502 | (322 380) | 37 819 | (5 252) | 5 252 | (53 253) | 470 069 | (370 381) |
| Другие виды основных средств | 5215 | 365 963 | (230 030) | 22 626 | (14 958) | 13 586 | (27 115) | 373 631 | (243 559) |
| Земельные участки и объекты природопользования | 5216 | 197 465 | - | 23 073 | - | - | - | 220 538 | - |
| Условно в состав доходных вложений в материальные ценности - всего | 5230 | 119 182 | (6 508) | 194 095 | (25 736) | 299 | (28 527) | 287 541 | (34 736) |
| в том числе: | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Здания | 5231 | 3 678 | (1 794) | - | - | - | (354) | 3 678 | (2 148) |
| Сооружения и передаточные устройства | 5232 | 135 | (13) | 316 | - | - | (33) | 451 | (46) |
| Машины и оборудование | 5233 | 90 336 | (4 615) | 81 000 | (3 039) | 299 | (25 429) | 168 297 | (29 745) |
| Транспортные средства | 5234 | 1 268 | (9) | 111 963 | - | - | (2 305) | 113 231 | (2 314) |
| Другие виды основных средств | 5235 | 1 068 | (77) | 816 | - | - | (406) | 1 884 | (483) |
| Земельные участки и объекты природопользования | 5236 | 22 697 | - | - | (22 697) | - | - | - | - |
| Капитальные вложения | 5237 | - | - | - | - | - | - | - | - |

45

Пояснения к бухгалтерской отчетности ОАО "МСЗ" за 2012 год

Таблица 5.3.4. (тыс. руб.)

| Наименование показателя | Код | На 01.01.2012 | | Изменения за период | | | | На 31.12.2012 | |
|---|------|--|---|---------------------|--|-------------------------|-----------------------|--|---|
| | | Первоначальная (фактическая) стоимость | Накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло | | Начислено амортизации | Первоначальная (фактическая) стоимость | Накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | Первоначальная (фактическая) стоимость | Накопленная амортизация | | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | 15 129 184 | (7 500 482) | 1 395 048 | (79 753) | 75 311 | (981 164) | 16 444 479 | (8 406 335) |
| в том числе: | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Здания | 5201 | 4 417 739 | (897 626) | - | (356) | 356 | (62 002) | 4 417 383 | (959 272) |
| Сооружения и передаточные устройства | 5202 | 1 022 166 | (539 125) | 15 626 | (1 900) | 661 | (58 558) | 1 035 892 | (597 022) |
| Машины и оборудование | 5203 | 8 625 041 | (5 449 791) | 1 323 726 | (55 225) | 52 224 | (808 127) | 9 893 542 | (6 205 694) |
| Транспортные средства | 5204 | 470 069 | (370 381) | 14 870 | (11 021) | 10 913 | (29 642) | 473 918 | (389 110) |
| Другие виды основных средств | 5205 | 373 631 | (243 559) | 35 005 | (11 241) | 11 157 | (22 835) | 397 395 | (255 237) |
| Земельные участки и объекты природопользования | 5206 | 220 538 | - | 5 821 | (10) | - | - | 226 349 | - |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | 287 541 | (34 736) | 373 970 | - | - | (46 414) | 661 511 | (81 150) |
| в том числе: | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Здания | 5221 | 3 678 | (2 148) | 125 053 | - | - | (437) | 128 731 | (2 585) |
| Сооружения и передаточные устройства | 5222 | 451 | (46) | - | - | - | (40) | 451 | (86) |
| Машины и оборудование | 5223 | 168 297 | (29 745) | 20 386 | - | - | (31 122) | 188 683 | (60 867) |
| Транспортные средства | 5224 | 113 231 | (2 314) | 228 531 | - | - | (14 246) | 341 762 | (16 560) |
| Другие виды основных средств | 5225 | 1 884 | (483) | - | - | - | (569) | 1 884 | (1 052) |
| Земельные участки и объекты природопользования | 5226 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения | 5227 | - | - | - | - | - | - | - | - |

В результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации стоимость основных средств изменялась следующим образом:

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

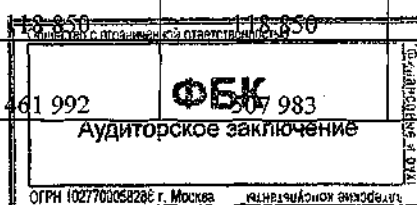
Таблица 5.3.5. (тыс.руб.)

| Наименование показателя | Код | За 2012 г. | За 2011 г. |
|--|------|------------|------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 97 448 | 104 425 |
| в том числе: | | | |
| Здания | 5261 | - | - |
| Сооружения и передаточные устройства | 5262 | - | 9 270 |
| Машины и оборудование | 5263 | 97 448 | 94 460 |
| Транспортные средства | 5264 | - | 106 |
| Другие виды основных средств | 5265 | - | 589 |
| Земельные участки и объекты природопользования | 5266 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | 21 254 |
| в том числе: | | | |
| Здания | 5271 | - | - |
| Сооружения и передаточные устройства | 5272 | - | - |
| Машины и оборудование | 5273 | - | 21 254 |
| Транспортные средства | 5274 | - | - |
| Другие виды основных средств | 5275 | - | - |
| Земельные участки и объекты природопользования | 5276 | - | - |

Иное использование основных средств (сдача и передача в аренду, консервация и пр.) по периодам представлено в таблице:

Таблица 5.3.6. (тыс.руб.)

| Наименование показателя | Код | на 31 декабря 2012г. | на 31 декабря 2011г. | на 31 декабря 2010 г. |
|---|------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | 3 702 587 | 3 276 716 | 3 364 389 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | 92 918 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | 118 850 | 118 850 | 118 850 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 461 992 | 507 983 | 228 342 |



Пояснения к бухгалтерской отчетности ОАО «МСЗ» за 2012 год

| | | | | |
|---|------|-----------|-----------|-----------|
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | 2 110 810 | 2 251 431 | 2 131 554 |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | 532 286 | 559 848 | 257 583 |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |

Информация о движении основных средств переведенным на длительную консервацию (более 3-х месяцев) и по которым амортизация не начисляется за отчетный период и предшествующий период представлена ниже:

Основные средства, переведенные на консервацию.

Таблица 5.3.7. (тыс.руб.)

| № п/п | Группа основных средств | Первоначальная стоимость на 01.01.2012 | Первоначальная стоимость на 31.12.2011 | Первоначальная стоимость на 31.12.2010 |
|---------------|-------------------------|--|--|--|
| 1 | 2 | 3 | | 6 |
| 1 | Здания | 221 429 | 205 777 | 152 665 |
| 2 | Сооружение | 5 273 | 1 522 | 944 |
| 3 | Машины и оборудование | 305 584 | 352 050 | 103 534 |
| 4 | Транспортные средства | - | - | - |
| 5 | Прочие | - | 499 | 440 |
| ИТОГО: | | 532 286 | 559 848 | 257 583 |

По состоянию на отчетную дату у Общества имеются объекты основных средств, полученные (переданные) по договору лизинга

Таблица 5.3.8. тыс.руб.)

| Лизингодатель | Условия постановки лизингового имущества на баланс | Лизинговые платежи следующего года | Лизинговые платежи до конца действия договора лизинга |
|-------------------------|--|------------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| ЗАО "ТЕНЕКС-Сервис" | У лизингодателя | 44 184 | 163 369 |
| ООО "ЛК"ЭНЕРГИЯ ЛИЗИНГ" | У лизингополучателя | 28 | 28 |

Информация об основных средствах, полученных по договорам лизинга и сумм накопленной амортизации по ним за отчетный и предшествующий период представлено в таблицах:

Информация об основных средствах, полученных по договорам лизинга и учитываемых на балансе ОАО «МСЗ».

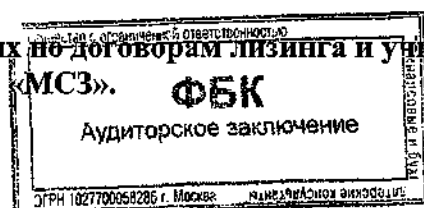


Таблица 5.3.9. (тыс. руб.)

| Группы основных средств | Балансовая стоимость на 01.01.2011 | Поступление основных средств | Выбытие основных средств | Балансовая стоимость на 31.12.2011 |
|--------------------------------|------------------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Транспортные средства | 118 850 | - | - | 118 850 |
| Итого получено в лизинг | 118 850 | - | - | 118 850 |

Таблица 5.3.10. (тыс.руб.)

| Группы основных средств | Балансовая стоимость на 01.01.2012 | Поступление основных средств | Выбытие основных средств | Балансовая стоимость на 31.12.2012 |
|--------------------------------|------------------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Транспортные средства | 118 850 | - | - | 118 850 |
| Итого получено в лизинг | 118 850 | - | - | 118 850 |

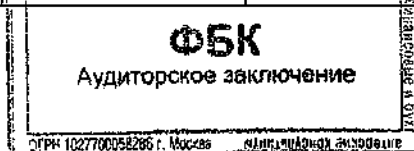
Движение сумм накопленной амортизации по основным средствам, полученным по договорам лизинга и учитываемых на балансе Общества

Таблица 5.3.11.(тыс. руб.)

| Группы основных средств | Накопленная амортизация на 01.01.2011 | Начисленная амортизация по основным средствам за год | Списано амортизации по выбывшим основным средствам в течение года | Накопленная амортизация по состоянию на 31.12.2011 |
|---|---------------------------------------|--|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Средства полученные по договорам финансовой аренды – всего: | 82 938 | 12 675 | - | 95 613 |
| Транспортные средства | 82 938 | 12 675 | - | 95 613 |

Таблица 5.3.12. (тыс. руб.)

| Группы основных средств | Накопленная амортизация на 01.01.2012 | Начисленная амортизация по основным средствам за год | Списано амортизации по выбывшим основным средствам в течение года | Накопленная амортизация по состоянию на 31.12.2012 |
|---|---------------------------------------|--|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Средства полученные по договорам финансовой аренды – всего: | 95 613 | 12 675 | - | 108 288 |
| Транспортные средства | 95 613 | 12 675 | - | 108 288 |



Информация об основных средствах, полученных по договорам лизинга и учитываемых на балансе лизингодателя.

Таблица 5.3.13.(тыс. руб.)

| Группы основных средств | Балансовая стоимость на 01.01.2011 | Поступление основных средств | Выбытие основных средств | Балансовая стоимость на 31.12.2011 |
|-------------------------|------------------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Машины и оборудование | 241 189 | - | 40 825 | 200 364 |
| ИТОГО: | 241 189 | - | 40 825 | 200 364 |

Таблица 5.3.14. (тыс. руб.)

| Группы основных средств | Балансовая стоимость на 01.01.2012 | Поступление | Выбытие | Балансовая стоимость на 31.12.2012 |
|-------------------------|------------------------------------|-------------|----------|------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Машины и оборудование | 200 364 | - | - | 200 364 |
| ИТОГО: | 200 364 | - | - | 200 364 |

Информация об основных средствах, полученных по договорам аренды и учитываемых на балансе арендодателя.

Таблица 5.3.15. (тыс. руб.)

| Группы основных средств | Балансовая стоимость на 01.01.2011 | Поступление | Выбытие | Балансовая стоимость на 31.12.2011 |
|-------------------------|------------------------------------|-------------|----------|------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Здания | 5 123 | 57 | - | 5 180 |
| Сооружения | 59 599 | - | - | 59 599 |
| Машины и оборудование | 148 573 | - | - | 148 573 |
| Земельные участки | 15 047 | - | - | 15 047 |
| ИТОГО: | 228 342 | 57 | - | 228 399 |

Таблица 5.3.16. (тыс. руб.)

| Группы основных средств | Балансовая стоимость на 01.01.2012 | Поступление | Выбытие | Балансовая стоимость на 31.12.2012 |
|-------------------------|------------------------------------|---------------|----------|------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Здания | 5 180 | 77 | (5 123) | 134 |
| Сооружения | 59 599 | - | (59 599) | - |
| Машины и оборудование | 148 573 | - | (13 171) | 135 402 |
| Земельные участки | 15 047 | 47 145 | - | 62 192 |
| ИТОГО: | 228 399 | 47 222 | | 197 728 |



**Информация об основных средствах, находящихся в федеральной собственности
учитываемых на забалансовом учете.**

Таблица 5.3.17 (тыс. руб.)

| Группы основных средств | Балансовая стоимость на 01.01.2011 | Поступление основных средств | Выбытие основных средств | Балансовая стоимость на 31.12.2011 |
|-------------------------|------------------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Здания | 52 798 | - | - | 52 798 |
| Сооружения | 26 607 | - | (185) | 26 422 |
| ИТОГО: | 79 405 | - | (185) | 79 220 |

Таблица 5.3.18. (тыс. руб.)

| Группы основных средств | Балансовая стоимость на 01.01.2012 | Поступление основных средств | Выбытие основных средств | Балансовая стоимость на 31.12.2012 |
|-------------------------|------------------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Здания | 52 798 | - | - | 52 798 |
| Сооружения | 26 422 | - | (15 320) | 11 102 |
| ИТОГО: | 79 220 | - | (15 320) | 63 900 |

Информация по основным средствам, стоимость которых не погашается, представлена ниже:

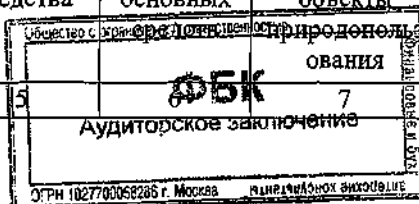
Основные средства, стоимость которых не погашается.

Таблица 5.3.19. (тыс. руб.)

| Наименование показателя | Здания | Сооружения и передаточные устройства | Машины и оборудование | Транспортные средства | Другие виды основных средств | Земельные участки и объекты природопользования | Итого |
|---|--------|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------|--|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Первоначальная (фактическая) стоимость на 01.01.2011г. | - | - | - | - | - | 197 465 | 197 465 |
| Поступило ОС | - | - | - | - | - | 23 073 | 23 073 |
| Выбыло ОС | - | - | - | - | - | - | - |
| Первоначальная (фактическая) стоимость на 31.12.2011 г. | - | - | - | - | - | 220 538 | 220 538 |

Таблица 5.3.20. (тыс. руб.)

| Наименование показателя | Здания | Сооружения и передаточные устройства | Машины и оборудование | Транспортные средства | Другие виды основных средств | Земельные участки и объекты природопользования | Итого |
|-------------------------|--------|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------|--|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |



Пояснения к бухгалтерской отчетности ОАО "МСЗ" за 2012 год

| | | | | | | | |
|--|---|---|---|---|---|---------|---------|
| Первоначальная (фактическая) стоимость на 01.01.2012г. | - | - | - | - | - | 220 538 | 220 538 |
| Поступило ОС | - | - | - | - | - | 5 821 | 5 821 |
| Выбыло ОС | - | - | - | - | - | (10) | (10) |
| Первоначальная (фактическая) стоимость на 31.12.2012г. | - | - | - | - | - | 226 349 | 226 349 |

Информация о земельных площадях Общества.

Таблица 5.3.21. (тыс. руб.)

| Год | Общая площадь земельных участков, (га) | В том числе: | | | Примечание |
|---------------|--|----------------------|--|---------------|------------|
| | | В собственности (га) | В постоянном бессрочном пользовании (га) | В аренде (га) | |
| На 31.12.2010 | 1799,5671* | 493,4867** | 1304,9918 | 1,0886 | |
| На 31.12.2011 | 1787,784* | 1708,3414** | 78,354 | 1,0886 | |

* Изменение общей площади земельных участков в 2011 году произошло в результате выкупа, раздела и уточнения границ земельных участков.

** Изменение площади земельных участков находящихся в собственности в 2011 году произошло в результате регистрации прав собственности Общества на тридцать семь земельных участков.

Таблица 5.3.22. (тыс.руб.)

| Год | Общая площадь земельных участков, (га) | В том числе: | | | Примечание |
|---------------|--|----------------------|--|---------------|------------|
| | | В собственности (га) | В постоянном бессрочном пользовании (га) | В аренде (га) | |
| На 31.12.2011 | 1787,784 | 1708,3414 | 78,354 | 1,0886 | |
| На 31.12.2012 | 1788,2107* | 1738,6434** | 48,4787 | 1,0886 | |

* Изменение общей площади земельных участков в 2012 году произошло в результате выкупа, раздела и уточнения границ земельных участков.

** Изменение площади земельных участков находящихся в собственности в 2012 году произошло в результате регистрации прав собственности Общества на земельные участки.

Незавершенные капитальные вложения

Таблица 5.3.23. (тыс.руб.)

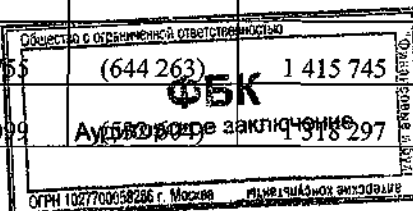
| Наименование показателя | Код | На 01.01.2011 | Изменения за период | | На 31.12.2011 |
|-------------------------|-----|---------------|---------------------|--|---------------|
| | | | затраты за период | принято к учету в качестве Auditorское заключение средств или | |
| | | | | <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content;"> <p>ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ</p> <p>принято к учету в качестве</p> <p>Аудиторское заключение средств или</p> <p>ФБК</p> <p>ИПН 1027700059286 г. Москва</p> <p>индивидуальной деятельности</p> </div> | |

Пояснения к бухгалтерской отчетности ОАО "МСЗ" за 2012 год

| | | | | | | |
|---|--|-----------|-----------|-----------|------------------------|-----------|
| | | | | | увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | | 2 363 686 | 2 576 685 | (305 274) | (1 079 428) | 3 555 669 |
| в том числе: | | | | | | |
| Незавершенное строительство: | | 2 080 304 | 1 903 389 | (303 728) | (680 089) | 2 999 876 |
| строительство новых объектов | | 1 552 786 | 1 699 749 | (174 364) | (567 701) | 2 510 470 |
| реконструкция и модернизация объектов основных средств | | 527 518 | 203 640 | (129 364) | (112 388) | 489 406 |
| Незаконченные операции по приобретению | | 283 382 | 673 296 | (1 546) | (399 339) | 555 793 |
| земельных участков | | 978 | 1 024 | - | (376) | 1 626 |
| объектов природопользования | | - | - | - | - | - |
| прочих основных средств | | 20 686 | 239 914 | (1 029) | (140 723) | 118 848 |
| отдельных объектов основных средств, предназначенных для сдачи в аренду | | 261 718 | 432 358 | (517) | (258 240) | 435 319 |

Таблица 5.3.24. (тыс.руб.)

| Наименование показателя | Код | На 01.01.2012 | Изменения за период | | | На 31.12.2012 |
|---|-----|------------------|---------------------|-------------|---|------------------|
| | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | | 3 555 669 | 3 004 129 | (683 164) | 1 836 792 | 4 039 842 |
| в том числе: | | | | | | |
| Незавершенное строительство: | | 2 999 876 | 2 680 753 | (644 263) | 1 415 745 | 3 620 623 |
| строительство новых объектов* | | 2 510 470 | 2 529 099 | (1 918 297) | 1 918 297 | 3 188 668 |



Пояснения к бухгалтерской отчетности ОАО "МСЗ" за 2012 год

| | | | | | | |
|---|--|---------|---------|-----------|---------|---------|
| реконструкция и модернизация объектов основных средств | | 489 406 | 151 656 | (111 659) | 97 448 | 431 955 |
| Незаконченные операции по приобретению земельных участков | | 555 793 | 323 374 | (38 901) | 421 047 | 419 219 |
| объектов природопользования | | 1 626 | 4 715 | (194) | 5 821 | 326 |
| прочих основных средств | | 118 848 | 194 354 | (38 414) | 155 156 | 119 632 |
| отдельных объектов основных средств, предназначенных для сдачи в аренду | | 435 319 | 124 305 | (293) | 260 070 | 299 261 |

*-по данной строке также учтена сумма затрат по строительству объектов недвижимости в последствии учитываемых на балансовом счете 41

Информация о финансировании произведенных капитальных вложений в основные средства, нематериальные активы и затраты по НИОКР.

Таблица 5.3.25. (тыс.руб.)

| Наименование вида капитальных вложений | Значение показателя | Наименование источника финансирования | Значение показателя |
|--|---------------------|--|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Сумма произведенного ввода основных средств и нематериальных активов | 1 558 040* | Сумма начисленной амортизации по основным средствам и нематериальным активам за 2011 год | 1 029 814 |
| Сумма лизинговых платежей | 7 393 | Сумма перенесенных на затраты производства расходов по НИОКР | 30 144 |
| Сумма произведенного ввода по НИОКР | 31 996 | Сумма нераспределенной прибыли направленной на финансирование капитальных вложений | 537 471 |
| Итого капитальных вложений: | 1 597 429 | Итого источников финансирования | 1 597 429 |

* Сумма произведенного ввода основных средств и нематериальных активов показывается за исключением ввода безвозмездно полученных основных средств – 196 665 тыс. руб.

Информация о произведенных инвестициях в капитальное строительство, реконструкцию и техническое перевооружение за 2012 год

Таблица 5.3.26. (тыс.руб.)

| Наименование инвестиций | Сумма за 2012 год млн. руб. |
|---------------------------|--------------------------------|
| Инвестиции - всего | 2476,48 |
| в том числе: | |

ФБК
Исторское заключение

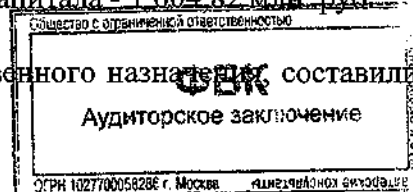
Москва

| | |
|---|-----------------|
| Инвестиции, обеспечивающие право на функционирование предприятия, в том числе: | 854,32 |
| Создание производства ПЭЛ и ОР СУЗ | 506,57 |
| Обеспечение общепромышленной, радиационной, пожарной безопасности, охраны окружающей среды, ГОиЧС и приведение инфраструктуры предприятия в соответствие с требованиями и нормами федерального законодательства | 74,91 |
| Реконструкция подстанций | 150,32 |
| Совершенствование физзащиты предприятия в условиях реструктуризации | 122,52 |
| Инвестиции, улучшающие структуру основного капитала, в том числе: | 1 604,82 |
| Развитие и модернизация производственных мощностей по выпуску ТВС для реакторов типа ВВЭР | 124,54 |
| Развитие и модернизация производственных мощностей по выпуску ТВС для реакторов канального типа | 8,36 |
| Развитие и модернизация производственных мощностей по выпуску ТВС для реакторов типа БН | 37,81 |
| Развитие и модернизация производственных мощностей по выпуску ТВС для транспортных и исследовательских реакторов | 283,59 |
| Развитие и модернизация производственных мощностей по выпуску таблеток | 369,25 |
| Модернизация производственных мощностей по выпуску нержавеющей стали и титанового проката | 40,85 |
| Модернизация производственных мощностей по выпуску комплектующих для ТВС | 118,72 |
| Развитие и модернизация производственных мощностей для заказа AREVA | 7,54 |
| Совершенствование и модернизация энергетического хозяйства и инженерных сетей | 24,21 |
| Совершенствование управлением предприятия, внедрение новых информационных технологий | 29,65 |
| Развитие производства по выпуску нестандартного оборудования | 15,17 |
| Развитие оказания услуг непромышленного характера | 28,66 |
| Программа энергосбережения и повышение энергоэффективности | 479,34 |
| Прочие программы | 37,13 |
| Мероприятия социального характера | 17,34 |

План инвестиций в капитальное строительство, реконструкцию и техническое перевооружение Общества на 2012 год составляет 2 316,93 млн. руб. Фактическая сумма освоения инвестиций составила 2 476,48 млн. руб. Из общей суммы освоенного Обществом за год финансирования:

- инвестиции, обеспечивающие право на функционирование предприятия - 854,32 млн. руб.,
- инвестиции, улучшающие структуру основного капитала - 1 604,82 млн. руб.

Инвестиции в строительство объектов производственного назначения составили 2 263,61 млн. руб., из них:



- на реконструкцию цехов - 910,24 млн. руб.
- на техническое перевооружение предприятия - 1 351,46 млн. руб.

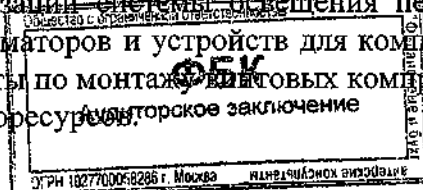
Проводимая на предприятии реконструкция в 2012г. направлена, в первую очередь, на создание нового производства ПЭЛ и ОР СУЗ. Инвестиции в это направление (строительство участков изготовления ПЭЛ, сборки КРО РБМК и поглощающих материалов в корп. 42, 42г) в отчетном году составили - 506,57 млн. руб. Инвестиции в реконструкцию корп. 146 составили 239,6 млн. руб.

В рамках мероприятий, направленных на совершенствование физической защиты в условиях реструктуризации введены в эксплуатацию полноростовые турникеты на КПП периметра (1 очередь), спецвагоны, оснащенные АСБТ, модернизированная система ИТСФЗ участков периметра предприятия, ведутся работы по реконструкции ИТСФЗ периметра за счет средств, аккумулированных на счетах Госкорпорации «Росатом».

В течение 2012 года продолжались работы по модернизации и техническому перевооружению производства в рамках Программы развития ядерного производства, достижения и поддержания мирового уровня фабрикация ядерного топлива:

- ц.46 - Введена в эксплуатацию линия изготовления уран-гадолиниевых твэлов в корп.274 (в т.ч. сварочный автомат «Аринштайн»), завершены работы по переносу производства ТВ С ВВЭР 1000 в к.274., переносу участка производства твэл для зоны воспроизводства в корп.274
- ц.48 - Введены в эксплуатацию новые технологические цепочки: на базе печи EER-8 в отделении 2, уран-гадолиниевое производство в отделении 3, краны электрические мостовые г/п 3,2 т и 5 т, установка автоматизированного осмотра образующих таблеток типа ВВЭР, локальная система газоочистки влажного воздуха установки ГШШ-3, завершены работы по модернизации участка изготовления порошка двуокиси урана из ГФУ для БН-600 и БН-800 в к. 135, введен в эксплуатацию участок получения водорода методом электролиза воды («Гидродроженикс»).
- ц.39 - Введены в эксплуатацию установка резки и скругления торцев технологических вставок для заказов 331, 964, 980, установка сборки опрессовки заглушки в среде гелия.
- ц.55 - Введена в эксплуатацию установка для ультразвукового контроля сварных швов для ц. 55, завершены работы по замене парка устаревших средств измерения вакуума
- ц.52 - завершены работы по размещению линии ультразвуковой очистки деталей, установки обезвреживания слабощелочных стоков; введены в эксплуатацию установка ЭПОЛ, машины контактной сварки, вакуумные электропечи фирмы Инсен после модернизации; ведутся работы по монтажу установки для мойки и сушки длинномерных деталей, созданию участка химобработки алюминиевых деталей, по размещению машины лазерной резки, реконструкции электросетей 3-го пролета кор. 42.
- ц. 63 - введена в эксплуатацию универсальная установка для аргоно-дуговой сварки продольных и кольцевых швов.

В рамках Программы по развитию инфраструктуры и инженерных коммуникаций введен в эксплуатацию после реконструкции корп.И, завершены работы по реконструкции насосной станции второго подъема для системы ОВ к.205/4, продолжаются работы по реконструкции РП-33, разработке проектов по реконструкции силовых и распределительных подстанций РП-50,62,80,83; завершены работы по монтажу «сухих» трансформаторов на п/станции цеха 46, 48. В рамках программы по «Энергосбережению и повышению энергоэффективности» завершены работы по модернизации системы освещения периметра предприятия (1 этап) и корпуса 274Д, монтаж трансформаторов и устройств для компенсации реактивной мощности в подстанциях предприятия, работы по монтажу винтовых компрессоров в ц.52, ведутся работы по созданию системы учета энергоресурсов.



53

Кроме того, проводились мероприятия, направленные на развитие производства по выпуску нестандартного оборудования, внедрение новых информационных технологий, развитие услуг непромышленного характера: приобретено серверное оборудование под систему конструкторско-технологической подготовки производства, приобретается оборудования под обеспечение рабочих мест системы электронного архива; ведутся работы по модернизации общезаводской ЛВС, по проектированию ЛВС под систему управления производством MES. Введены в эксплуатацию ленточно-пильный станок НБР 260 Beringer (для резки металла), оборудование для вибрационной диагностики, токарный станок мод. CA1100C50Ф2, мостовой кран г/п 3,2 тшмостовые краны в кор. 203/1, 203/2; выполняются строительно-монтажные работы по созданию склада запчастей в к.25., приобретается оборудование для создания заготовительного участка в к.25/1, завершены работы по модернизации машины тепловой резки Corta. ведутся работы по реконструкции склада спирта; приобретается оборудование взамен изношенного.

В рамках мероприятий социального характера сдана в эксплуатацию секция ЗА (служебное жилье) дома №4 по ул. Захарченко.

Для обеспечения ядерной, радиационной, общепромышленной, пожарной безопасности, охраны окружающей среды, ГОиЧС и приведение инфраструктуры предприятия в соответствие с требованиями и нормами федерального законодательства в течение отчетного года выполнялись мероприятия за счет собственных средств и средств, аккумулированных на счетах Госкорпорации «Росатом». В частности выполнены работы по модернизации ИИСКРХО, выполняются работы по модернизации систем аварийной сигнализации с целью сопряжения с системами радиационного контроля, ведутся работы по устранению замечаний надзорных органов, введена в эксплуатацию система пожарной сигнализации и оповещения в к.252 и 96.

Инвестиционным перечнем предприятия на 2013 год (согласно второй редакции Инвестиционного меморандума 2013-2017гг.) предусмотрено выделение инвестиций на проведение работ капитального характера в сумме 4 491,09 млн. руб.

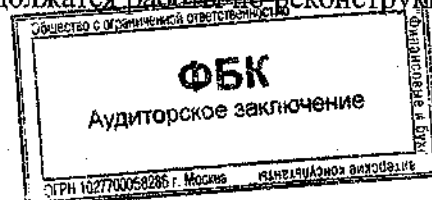
Проводимыми в 2013 году мероприятиями по реконструкции предприятия предусматривается, прежде всего, завершение создания нового производства ПЭЛ и ОР СУЗ, продолжение работ по реконструкции корп. 146. Для осуществления бесперебойного энергоснабжения производства продолжатся работы по реконструкции подстанций.

В рамках работ по модернизации и техническому перевооружению будут продолжены работы по концентрации производства в корп. 274 (сборка твэл и ТВС в едином потоке), модернизация оборудования изготовления порошков и топливных таблеток с целью снижения себестоимости, техническое перевооружение цеха изготовления комплектующих и др.

В рамках выполнения мероприятий по обременению будут продолжены работы по обеспечению ядерной, радиационной, общепромышленной, пожарной безопасности, охраны окружающей среды, ГОиЧС и приведение инфраструктуры предприятия в соответствие с требованиями и нормами федерального законодательства.

Инвестирование капитальных вложений до 2015 года предполагается на уровне предыдущего периода с перераспределением потока инвестиций на модернизацию и техническое перевооружение предприятия. В рамках технического перевооружения предприятия по программе развития ядерного производства будут продолжены работы по развитию и модернизации производственных мощностей по выпуску ТВС для реакторов типа ВВЭР, БЫ, транспортных и исследовательских реакторов, по выпуску таблеток, комплектующих для ТВС.

Будут продолжены работы по переоснащению парка технологического и инструментального оборудования, замене кранового хозяйства. Для бесперебойного электроснабжения основных ядерноопасных цехов продолжатся работы по реконструкции ТП и РП, замене наружных коммуникаций.



5.4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев. Информация по движению данных активов за отчетный и предшествующий периоды представлена в таблице:

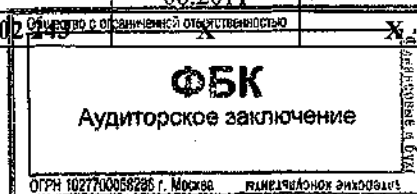
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев

Таблица 5.4.1. (тыс. руб.)

| № п/п | Вид расходов | Сальдо по состоянию на 01.01.2011 | Поступило | Выбыло | Остаточная стоимость по состоянию на 31.12.2011 | Период приобретения | Период окончания использования |
|-------|--|-----------------------------------|----------------|------------------|---|---------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Лицензии на программные продукты | - | 8 957 | (380) | 8 577 | 06.2011-12.2011 | 01.2016 |
| 2 | Расходы на разработку и внедрение программных продуктов | 159 143 | 3 360 | (32 064) | 130 439 | 01.2008-12.2011 | 09.2015 |
| 3 | Лицензии на виды деятельности | - | 420 | (190) | 230 | 02.2011-11.2011 | 11.2013 |
| 4 | Расходы на сертификацию | - | 7 722 | (537) | 7 185 | 07.2011-12.2011 | 12.2014 |
| 5 | Прочие лицензии и сертификаты | 4 653 | 8 177 | (5 365) | 7 465 | 01.2006-06.2011 | 01.2016 |
| 6 | Расходы, связанные с освоением новых производств и установок | 90 135 | 10 604 | (100 739) | - | 01.2005-12.2010 | 06.2011 |
| 7 | Другие виды РБП | 115 522 | 86 836 | (122 606) | 79 752 | 01.2005-11.2011 | 06.2021 |
| | Итого: | 369 453 | 126 076 | (261 881) | 233 648 | X | X |

Таблица 5.4.2. (тыс. руб.)

| № п/п | Вид расходов | Сальдо по состоянию на 01.01.2012 | Поступило | Выбыло | Остаточная стоимость по состоянию на 31.12.2012 | Период приобретения | Период окончания использования |
|-------|---|-----------------------------------|----------------|-----------------|---|---------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Лицензии на программные продукты | 8 577 | 120 364 | (6 924) | 122 017 | 06.2011-12.2012 | 01.2016 |
| 2 | Расходы на разработку и внедрение программных продуктов | 210 191 | 33 009 | (62 975) | 180 225 | 01.2008-12.2011 | 09.2015 |
| 3 | Лицензии на виды деятельности | 230 | 17 | (246) | 1 | 02.2011-11.2011 | 01.2013 |
| 4 | Расходы на сертификацию | 7 185 | 2 716 | (9 901) | - | 07.2011-12.2011 | 12.2012 |
| 5 | Прочие лицензии и сертификаты | 7 465 | - | (7 465) | - | 01.2006-06.2011 | 12.2012 |
| | Итого: | 233 648 | 156 106 | (87 511) | 302 249 | X | X |



5.5. Запасы.

В бухгалтерском балансе запасы товарно-материальных ценностей на отчетную дату показаны за минусом созданного резерва под снижение их стоимости. Движение запасы за отчетный период и предшествующий период представлено в следующих таблицах (5.5.1. и 5.5.2.):

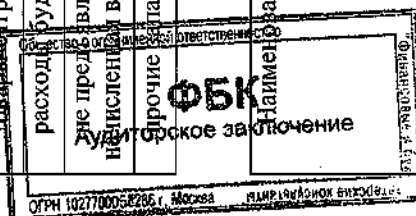
Наличие и движение запасов

Таблица 5.5.1. (тыс. руб.)

| Наименование показателя | Код | На 01.01.2011 | | Изменения за период | | | | | На 31.12.2011 | |
|---|------|---------------|---|-----------------------|----------------|-------------------------------|--------------------------------|---|----------------|---|
| | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло | | убыток в от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себестоим ость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | себестоим ость | резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | 7 976 979 | (25 933) | 17 224 237 | (18 039 581) | 10 795 | 911 | 231 950 | 7 393 585 | (14 227) |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | 3 540 026 | (15 056) | 6 503 573 | (6 685 905) | 6 181 | 1 630 | - | 3 357 694 | (7 245) |
| затраты в незавершенном производстве | 5402 | 4 252 693 | (2 714) | 6 060 924 | (6 736 682) | 2 714 | - | 235 051 | 3 811 986 | - |
| готовая продукция и товары для перепродажи | 5403 | 150 468 | (8 163) | 2 604 657 | (2 528 119) | 1 900 | (719) | (3 101) | 223 905 | (6 982) |
| товары-отгруженные | 5404 | 33 792 | - | 2 055 083 | (2 088 875) | - | - | - | - | - |
| расходы будущих периодов | 5405 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| удельная доля в оплате неисполненных обязательств | 5406 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочие запасы и затраты | 5407 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

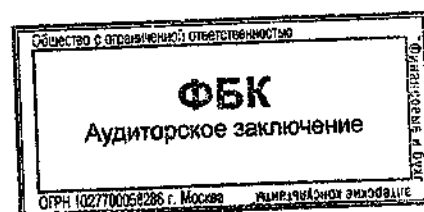
Таблица 5.5.2. (тыс. руб.)

| Наименование показателя | Код | На 01.01.2012 | | Изменения за период | | | | | На 31.12.2012 | |
|-------------------------|------|---------------|---|-----------------------|---------------|-------------------------------|---------------------------------|---|---------------|---|
| | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости и | оборот запасов между их группами (видами) | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | себестоимость | резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | 7 393 585 | (14 227) | 19 174 039 | (17 665 903) | 6 979 | (24 082) | (1 305 320) | 7 596 401 | (31 330) |



Пояснения к бухгалтерской отчетности ОАО "МСЗ" за 2012 год

| в том числе: | 5401 | 3 357 694 | (7 245) | 4 952 919 | (4 529 085) | 6 734 | (21 744) | - | 3 781 528 | (22 255) |
|--|------|-----------|---------|-----------|-------------|-------|----------|-------------|-----------|----------|
| сырье, материалы и другие аналогичные ценности | | | | | | | | | | |
| затраты в незавершенном производстве | 5402 | 3 811 986 | - | 6 989 825 | (6 159 040) | - | - | (1 287 394) | 3 355 377 | - |
| готовая продукция и товары для перепродажи | 5403 | 223 905 | (6 982) | 4 924 522 | (4 671 005) | 245 | (2 338) | (17 926) | 459 496 | (9 075) |
| товары отгруженные | 5404 | - | - | 2 306 773 | (2 306 773) | - | - | - | - | - |
| расходы будущих периодов | 5405 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| не предъявленная к оплате начисленная выручка | 5406 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочие запасы и затраты | 5407 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |



Пояснения к бухгалтерской отчетности ОАО "МСЗ" за 2012 год.

В составе товарно-материальных ценностей на отчетную дату запасов, находящихся в залоге нет.

Структура материально производственных запасов за отчетный и предшествующий периоды представлена в таблицах (5.5.3. и 5.5.4.):

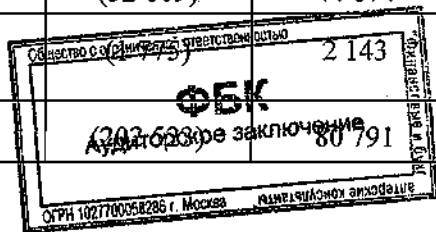
Структура материально-производственных запасов.

Таблица 5.5.3. (тыс. руб.)

| № п/п | Виды материально-производственных запасов | Остаток на 01.01.2011 | Поступление | Выбытие | Остаток на 31.12.2011 |
|-------|--|-----------------------|------------------|--------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Сырье и материалы | 3 309 423 | 7 531 202 | 7 726 486 | 3 114 139 |
| 2. | Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия | 80 138 | 73 489 | 120 974 | 32 653 |
| 3. | Топливо и смазочные материалы | 6 264 | 10 369 | 9 672 | 6 961 |
| 4. | Запасные части к машинам и оборудованию | 40 077 | 218 897 | 196 055 | 62 919 |
| 5. | Тара | 41 527 | 255 604 | 246 033 | 51 098 |
| 6. | Строительные материалы | 1 487 | 4 151 | 3 029 | 2 609 |
| 7. | Специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование и специальная одежда | 52 639 | 338 029 | 310 971 | 79 697 |
| 8. | Прочие | 8 471 | 24 716 | 25 570 | 7 617 |
| | ИТОГО: | 3 540 026 | 8 456 457 | 8 638 790 | 3 357 693 |
| | Резерв под снижение стоимости материальных ценностей | (15 056) | (7 245) | (15 056) | 7 245 |
| | ИТОГО за вычетом резерва | 3 524 970 | 8 449 212 | (8 623 734) | 3 350 448 |

Таблица 5.5.4. (тыс. руб.)

| № п/п | Виды материально-производственных запасов | Остаток на 01.01.2012 | Поступление | Выбытие | Остаток на 31.12.2012 |
|-------|--|-----------------------|-------------|-------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Сырье и материалы | 3 114 139 | 4 535 654 | (4 099 196) | 3 550 597 |
| 2. | Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия | 32 653 | 635 143 | (629 310) | 38 486 |
| 3. | Топливо и смазочные материалы | 6 961 | 7 771 | (7 230) | 7 502 |
| 4. | Запасные части к машинам и оборудованию | 62 919 | 125 765 | (138 523) | 50 161 |
| 5. | Тара | 51 098 | 26 645 | (32 869) | 44 874 |
| 6. | Строительные материалы | 2 609 | 1 309 | | 2 143 |
| 7. | Специальные инструменты, специальные | 79 697 | 203 617 | | 80 791 |



Пояснения к бухгалтерской отчетности ОАО "МСЗ" за 2012 год

| | | | | | |
|-----|---|------------------|------------------|--------------------|------------------|
| | приспособления, специальное оборудование и специальная одежда | | | | |
| 11. | Прочие | 7 617 | 7 088 | (7 731) | 6 974 |
| | ИТОГО: | 3 357 693 | 5 542 992 | (5 119 157) | 3 781 528 |
| | Резерв под снижение стоимости материальных ценностей | (7 245) | (22 255) | (7 245) | (22 255) |
| | ИТОГО за вычетом резерва | 3 350 448 | 5 520 737 | (5 111 912) | 3 759 273 |

Расшифровка затрат в незавершенном производстве (издержках в обращении) за отчетный и предшествующий периоды представлена в таблицах (5.5.5. и 5.5.6.):

Расшифровка затрат в незавершенном производстве (издержках в обращении)

Таблица 5.5.5.(тыс. руб.)

| № п/ п | Виды затрат | Остаток на 01.01.2011 | Остаток на 31.12.2011 |
|--------------|--|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Основное производство | 3 273 965 | 3 253 011 |
| 2. | Полуфабрикаты собственного производства* | 874 517 | 509 173 |
| 3. | Вспомогательное производство | 101 497 | 49 802 |
| | ИТОГО: | 4 249 979 | 3 811 986 |

*отражается за вычетом созданного резерва под снижение стоимости полуфабрикатов собственного производства.

Таблица 5.5.6. (тыс. руб.)

| № п/ п | Виды затрат | Остаток на 01.01.2012 | Остаток на 31.12.2012 |
|--------------|---|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Основное производство | 3 253 011 | 2 408 155 |
| 2. | Полуфабрикаты собственного производства | 509 173 | 930 644 |
| 3. | Вспомогательное производство | 49 802 | 16 578 |
| | ИТОГО: | 3 811 986 | 3 355 377 |

По результатам инвентаризации 2011 года Обществом был начислен резерв под снижение стоимости полуфабрикатов собственного производства (комплектующих), по которым было принято решение об утилизации в связи с закрытием заказа на выпуск продукции, при изготовлении которой они использовались, и отсутствием производственной необходимости в этих комплектующих.

В 2012 году резерв под снижение стоимости полуфабрикатов собственного производства Обществом не создавался.

Информация о движении сумм резерва под снижение стоимости полуфабрикатов собственного производства за предшествующий период представлена в таблице 5.5.7.:

Резерв под снижение стоимости полуфабрикатов собственного производства

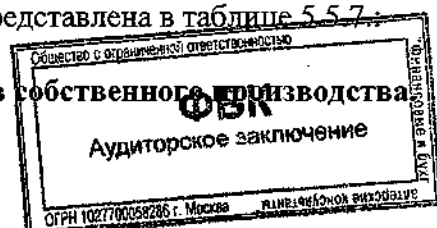


Таблица 5.5.7. (Тыс. руб.)

| Наименование | Остаток на 01.01.2011 | Начислен в 2011 году | Восстановлен в 2011 году | Остаток на 31.12.2011 |
|--|--------------------------|-------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Резерв под снижение стоимости полуфабрикатов собственного производства | 2 714 | - | 2 714 | - |
| ИТОГО: | 2 714 | - | 2 714 | - |

Расшифровка затрат готовой продукции и товаров для перепродажи за отчетный и предшествующий периоды представлена в таблицах (5.5.8. и 5.5.9.):

Готовая продукция и товары для перепродажи

Таблица 5.5.8. (тыс. руб.)

| № п/ п | Виды материально-производственных запасов | Остаток на 01.01.2011 | Остаток на 31.12.2011 |
|--------------|---|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Готовая продукция* | 142 152 | 64 903 |
| 2. | Товары для перепродажи | 153 | 354 |
| 3. | Объекты недвижимости | - | 151 666 |
| | ИТОГО: | 142 305 | 216 923 |

Таблица 5.5.9. (тыс. руб.)

| № п/ п | Виды материально-производственных запасов | Остаток на 01.01.2012 | Остаток на 31.12.2012 |
|--------------|---|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Готовая продукция* | 64 903 | 342 190 |
| 2. | Товары для перепродажи | 354 | 68 |
| 3. | Объекты недвижимости | 151 666 | 108 163 |
| | ИТОГО: | 216 923 | 450 421 |

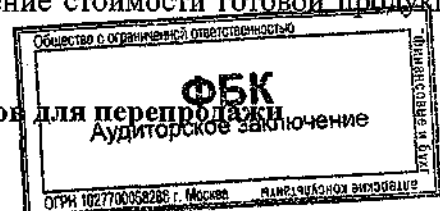
* отражается за вычетом созданного резерва под снижение стоимости товарно-материальных ценностей.

В связи со списанием и продажей в 2011 году морально устаревшей, не пользующейся спросом продукции по ценам ниже рыночных, был восстановлен резерв под снижение стоимости готовой продукции, созданный в 2010 году.

По итогам инвентаризации в связи с изменением текущих (рыночных) цен на готовую продукцию, хранящуюся длительное время на складах Общества, а также наличием готовой продукции с истекшим сроком хранения (фольга) и морально устаревшей продукции (магниты) доначислен резерв под снижение стоимости готовой продукции.

Информация о движении сумм резерва под снижение стоимости готовой продукции за 2011 год приведена в таблице.

Резерв под снижение стоимости товаров для перепродажи



и готовой продукции.

Таблица 5.5.10. (Тыс. руб.)

| Наименование | Остаток на 01.01.2011 | Начислен в 2011 году | Восстановлен в 2011 году | Остаток на 31.12.2011 |
|---|--------------------------|-------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Резерв под снижение стоимости готовой продукции | 8 163 | 719 | (1 900) | 6 982 |
| ИТОГО: | 8 163 | 719 | (1 900) | 6 982 |

В связи со списанием и продажей в 2012 году морально устаревшей, не пользующейся спросом продукции по ценам ниже рыночных, был восстановлен резерв под снижение стоимости готовой продукции, созданный в 2011 году.

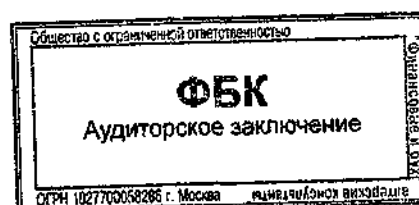
По итогам инвентаризации в связи с изменением текущих (рыночных) цен на готовую продукцию, хранящуюся длительное время на складах Общества, а также наличием готовой продукции с истекшим сроком хранения (фольга) и морально устаревшей продукции (магниты) доначислен резерв под снижение стоимости готовой продукции.

Информация о движении сумм резерва под снижение стоимости готовой продукции за 2012 год приведена в таблице.

Резерв под снижение стоимости товаров для перепродажи
и готовой продукции.

Таблица 5.5.11. (Тыс. руб.)

| Наименование | Остаток на 01.01.2012 | Начислен в 2012 году | Восстановлен в 2012 году | Остаток на 31.12.2012 |
|---|--------------------------|-------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Резерв под снижение стоимости готовой продукции | 6 982 | 2 338 | (245) | 9 075 |
| ИТОГО: | 6 982 | 2 338 | (245) | 9 075 |



68

5.6. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2012г. сумма финансовых вложений организации составила 1 257 808 тыс. руб. Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отсутствуют. Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в таблицах (5.6.1. и 5.6.2.):

Наличие и движение финансовых вложений

Таблица 5.6.1. (тыс. руб.)
На 31.12.2011

| Наименование показателя | Код | На 01.01.2011 | | Изменения за период | | | | | На 31.12.2011 | |
|--|------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|---|--------------------------|---------------------------|
| | | 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 |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Долгосрочные - всего | 5301 | 581 620 | (150 114) | 409 | (45 661) | (34 170) | 131 | (175) | 536 368 | (184 328) |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций | 5302 | 538 886 | (150 508) | - | (45 000) | (34 170) | | (175) | 493 886 | (184 853) |
| Долговые ценные бумаги | 5303 | 41 000 | 394 | - | - | - | 131 | - | 41 000 | 525 |
| Государственные и муниципальные ценные бумаги | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Корпоративные ценные бумаги | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ценные бумаги иностранных эмитентов | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Продолжительные займы и ссуды | 5304 | 1 734 | - | 409 | (661) | - | - | - | 1 482 | - |
| Прочие | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | |
|--|------|---------|---|-----------|-------------|---|---|-----------|
| Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Приобретенные права требований | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие финансовые вложения | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Депозитные вклады | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | 335 181 | - | 2 700 472 | (1 770 118) | - | - | 1 265 535 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций | 5306 | - | - | - | - | - | - | - |
| Долговые ценные бумаги | 5307 | - | - | - | - | - | - | - |
| Государственные и муниципальные ценные бумаги | | - | - | - | - | - | - | - |
| Корпоративные ценные бумаги | | - | - | - | - | - | - | - |
| Ценные бумаги иностранных эмитентов | | - | - | - | - | - | - | - |
| Предоставленные займы | 5308 | 135 181 | - | 1 800 472 | (970 118) | - | - | 965 535 |
| Прочие | 5309 | - | - | - | - | - | - | - |
| Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность) | | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|----------------|------------------|------------------|--------------------|-----------------|------------|--------------|------------------|------------------|---|---------|---|
| Производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Приобретенные права требований | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие финансовые вложения | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Депозитные вклады | 200 000 | - | 900 000 | (800 000) | - | - | - | - | - | - | 300 000 | - |
| Финансовых вложений - Итого | 916 801 | (150 114) | 2 700 881 | (1 815 779) | (34 170) | 131 | (175) | 1 801 903 | (184 328) | | | |

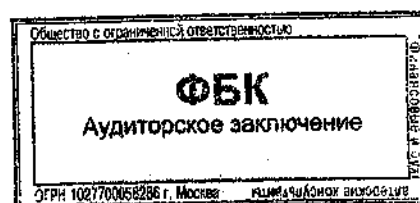
[illegible]

Пояснения к бухгалтерской отчетности ОАО "МСЗ" за 2012 год

| | | | | | | | | | | |
|--|------|-----------|---|-----------|-------------|---|---|---|-----------|---|
| Предоставленные займы | 5304 | 1 482 | - | 11 795 | (11 579) | - | - | - | 1 698 | - |
| Прочие | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность) | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Производные финансовые инструменты | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Приобретенные права требований | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие финансовые вложения | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Депозитные вклады | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | 1 265 535 | - | 4 261 184 | (4 511 372) | - | - | - | 1 015 347 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций | 5306 | - | - | 30 631 | (30 631) | - | - | - | - | - |
| Долговые ценные бумаги | 5307 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Государственные и муниципальные ценные бумаги | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Корпоративные ценные бумаги | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Оценные бумаги иностранных эмитентов | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Предоставленные займы | 5308 | 965 535 | - | 3 280 553 | (3 230 741) | - | - | - | 1 015 347 | - |
| Прочие | 5309 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Пояснения к бухгалтерской отчетности ОАО "МСЗ" за 2012 год

| | | | | | | | | | | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|-------------|---------|-------------|----------|-----------|----------|---|---|---|
| Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Приобретенные права требований | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие финансовые вложения | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Депозитные вклады | 300 000 | - | - | - | 950 000 | (1 250 000) | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 1 801 903 | (184 328) | 4 310 985 | (2 338 870) | 184 853 | 131 | (16 868) | 1 274 018 | (16 212) | | | |
| 5300 | | | | | | | | | | | | |



72

Пояснения к бухгалтерской отчетности ОАО "МСЗ" за 2012 год.

Общество разместило депозитные вклады в следующих кредитных организациях на следующих условиях:

Таблица 5.6.3. (тыс. руб.)

| Кредитная организация | Срок депозита | Ставка по депозиту | Сумма депозита | | |
|-----------------------|---------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | | на 31.12.2012 г. | на 31.12.2011 г. | на 31.12.2010 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Газпромбанк (ОАО) | 21.02.2011 | 4.20% | - | - | 200 000 |
| ОАО Сбербанк России" | 16.01.2012 | 5.81 % | - | 300 000 | - |
| ИТОГО: | | | - | 300 000 | 200 000 |

В составе финансовых вложений Общества отсутствуют долговые ценные бумаги, по которым не исполняются обязательства.

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, но которые демонстрируют устойчивое существенное снижение их стоимости, начислен резерв в следующих суммах:

Таблица 5.6.4. (тыс. руб.)

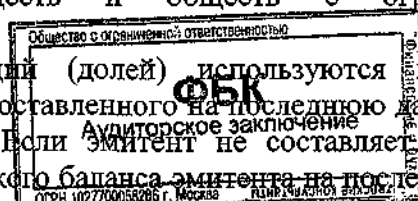
| Наименование показателя | Остаток на 01.01.2011 | величина резерва, созданного в отчетном году | величина резерва, признанного о прочим доходом отчетного периода | сумм резерва, использованного в отчетном году | Остаток на 31.12.2011 |
|---|-----------------------|--|--|---|-----------------------|
| Долгосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего | 160 677 | 79 170 | - | (45 000) | 194 847 |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций | 160 677 | 79 170 | - | (45 000) | 194 847 |
| Краткосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется | - | - | - | - | - |

Таблица 5.6.5. (тыс. руб.)

| Наименование показателя | Остаток на 01.01.2012 | величина резерва, созданного в отчетном году | величина резерва, признанного о прочим доходом отчетного периода | сумм резерва, использованного в отчетном году | Остаток на 31.12.2012 |
|---|-----------------------|--|--|---|-----------------------|
| Долгосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего | 194 847 | 16 868 | - | (194 847) | 16 868 |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций | 194 847 | 16 868 | - | (194 847) | 16 868 |
| Краткосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется | - | - | - | - | - |

Методика определения расчетной стоимости финансовых вложений в уставные капиталы коммерческих организаций (акционерных обществ и обществ с ограниченной ответственностью):

Для определения расчетной стоимости акций (долей) используются показатели бухгалтерского баланса коммерческой организации, составленного на последнюю дату месяца, предшествующего окончанию отчетного квартала. Если эмитент не составляет месячную отчетность, то используются показатели бухгалтерского баланса эмитента на последнюю дату квартала, предшествующего окончанию отчетного квартала.



45

Расчетная стоимость акции (доли) определяется, исходя из стоимости чистых активов организации (стоимость чистых активов делится на количество выпущенных акций (долей). Расчет стоимости чистых активов осуществляется в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденным совместным Приказом Минфина РФ и ФКЦБ РФ от 29.01.2003 №10н/03-6/пз.

При отрицательном значении стоимости чистых активов, Резерв создается в размере вложения в уставный капитал.

Если стоимость чистых активов положительна, но меньше величины уставного капитала, то Резерв рассчитывается как произведение доли участия в уставном капитале и разности между уставным капиталом и чистыми активами, или по формуле:

Если акции (доли) в уставном капитале приобретены по цене превышающей их номинальную стоимость, и стоимость чистых активов меньше величины уставного капитала, то сумма Резерва определяется по формуле:

$$P = (УК - ЧА) \times ДУ + ЦП - НС, \text{ где}$$

ЦП - цена приобретения пакета акций (доли),

НС - номинальная стоимость, пакета акций (доли),

Если в отношении коммерческой организации осуществляется процедура банкротства, то при отсутствии уверенности в возврате средств, резерв создается в размере вложения в уставный капитал.

Если в отношении коммерческой организации осуществляется процедура ликвидации, то при наличии уверенности в возврате средств (на основании данных промежуточного ликвидационного баланса, баланса на последнюю отчетную дату или справки об экспертной оценке ликвидационной стоимости имущества) оценивается, какая часть средств, внесенных в уставный капитал, может быть возвращена. Резерв создается на сумму разницы между величиной средств, внесенных в уставный капитал, и предполагаемой суммой возврата.

По финансовым вложениям в уставные капиталы коммерческих организаций, прекративших финансово-хозяйственную деятельность, но не ликвидированных в установленном законом порядке, резерв создается в размере вклада в уставный капитал.

Финансовых вложений, обремененных залогом, либо переданных другим организациям или лицам нет.

В течение отчетного года организация не заключала договоры, являющиеся производными финансовыми инструментами.

Дисконтные векселя третьих лиц по состоянию на 31.12.2011

Таблица 5.6.6. (тыс.руб.)

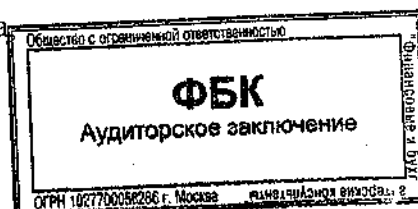
| Вид финансового вложения | Номинал | Остаток на 31.12.2011 (тыс. руб.) | Срок погашения | Стоимость векселей в % от номинала на 31.12.2011 | Эффективность в % |
|--------------------------------|---------|-----------------------------------|----------------|--|-------------------|
| Дисконтные векселя третьих лиц | 41 984 | 41 394 | 29.06.2015 | 78,15 | 0,16 |

Дисконтированная стоимость вышеуказанных векселей на 31.12.2011 рассчитана по следующей формуле: $P = (1/(1+r*t/365)) * 100\%$, где

P – цена векселя на текущую дату в % от номинала

r-рефинансирования=0,08 (на 31.12.2011-8%),

t- число дней до погашения векселя.



46

$$(1/(1+0,08*1276/365)) * 100\% = 78,15\%$$

Эффективность финансовых вложений рассчитана по следующей методике:

Эффективность = ((номинал – цена приобретения) / цена приобретения) * (365 / (дата погашения - дата приобретения)) * 100%

$$(41\,984 - 41\,000) / 41\,000 * (365 / 15 * 365) * 100\% = 0,16\%$$

Дисконтные векселя третьих лиц по состоянию на 31.12.2012

Таблица 5.6.7. (тыс.руб.)

| Вид финансового вложения | Номинал | Остаток на 31.12.2012 (тыс. руб.) | Срок погашения | Стоимость векселей в % от номинала на 31.12.2012 г. | Эффективность в % |
|--------------------------------|---------|-----------------------------------|----------------|---|-------------------|
| Дисконтные векселя третьих лиц | 41 984 | 41 657 | 29.06.2015 | 82.98% | 0.16% |

Дисконтированная стоимость вышеуказанных векселей на 31.12.12 рассчитана по следующей формуле: $P = (1/(1 + r * t/365)) * 100\%$,

где

P - цена векселя на текущую дату в % от номинала,

r - ставка рефинансирования = 0.0825 (на 31.12.12 г. – 8.25%),

t - число дней до погашения векселя.

$$(1/(1+0.0825*910/366)) * 100\% = 82.98\%$$

Эффективность финансовых вложений рассчитана по следующей методике:

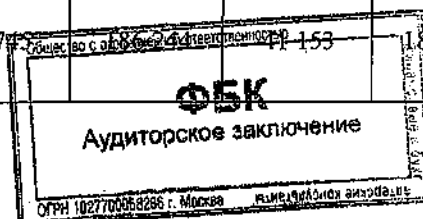
Эффективность = ((номинал - цена приобретения) / цена приобретения) * (365 / (дата погашения - дата приобретения)) * 100%

$$((41\,984 - 41\,000) / 41\,000) * (365 / 15 * 365) * 100\% = 0.16\%$$

Данные об основных дочерних и зависимых обществах:

Таблица 5.6.8. (тыс.руб.)

| Наименование общества | Уставный капитал (тыс.руб.) | Доля в уставном капитале (%) | На 31.12.2011 (тыс. руб.) | | На 31.12.2012 (тыс. руб.) | |
|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------------|---------|---------------------------|---------|
| | | | Активы (валюта баланса) | Выручка | Активы (валюта баланса) | Выручка |
| Открытое акционерное общество Лечебно-оздоровительный комплекс «Дом отдыха Колонтаево» (ОАО «ЛОК «Колонтаево») | 19 300 | 100 % | 102 198 | 138 105 | 99 859 | 142 802 |
| Общество с ограниченной ответственностью «Электростальское предприятие очистных сооружений» (ООО «ЭПОС») | 31 549 | 53,46 % | 36 385 | - | 36 385 | - |
| Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛЕМАШ-АВТО» (ООО «ЭЛЕМАШ-АВТО») | 9 513 | 100% | 43 713 | 153 | 153 | 185 227 |



45

Пояснения к бухгалтерской отчетности ОАО «МСЗ» за 2012 год

| | | | | | | |
|--|--------|------|---------|-----------|---------|-----------|
| Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛЕМАШСПЕКТРАНС» (ООО «ЭМСТ») | 22 085 | 100% | 48 326 | 132 564 | 51 593 | 152 626 |
| Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛЕМАШ-ТЭК» (ООО «ЭЛЕМАШ-ТЭК») | 65 870 | 100% | 235 324 | 1 258 247 | 296 436 | 1 224 516 |
| Общество с ограниченной ответственностью «МСЗ-МЕХАНИКА» (ООО «МСЗ-М») | 38 000 | 100% | 222 223 | 212 953 | 196 605 | 205 400 |

Выплата дивидендов, доходов от участия в дочерних обществах по итогам 2012 года не предполагается.

Эффективность финансовых вложений Общества в уставные капиталы коммерческих организаций в 2012г.:

Таблица 5.6.9. (тыс. руб.)

| | |
|--|--------------|
| 1. Инвестиции в уставные капиталы коммерческих организаций: | Сумма |
| Остаток на 31.12.2011г. | 503 880 |
| Остаток на 31.12.2012 г. | 215 973 |
| Увеличение стоимости финансовых вложений, всего: | 23 005 |
| в т. ч. | |
| за счет поступления акций при ликвидации ЗАО «ТВЭЛ-ИНВЕСТ» | 23 005 |
| Уменьшение суммы финансовых вложений, всего: | 310 912 |
| в т. ч. | |
| – за счет ликвидации ООО «ПСХ «Фрязево» и ЗАО «ТВЭЛ-ИНВЕСТ» | 102 175 |
| – за счет продажи акций, долей | 208 737 |
| 2. Доходы, полученные в 2012г. от участия в уставных капиталах коммерческих организаций, всего: | 3 673 |
| в т.ч. | |
| - начислено дивидендов (за вычетом налогов) | 3 673 |

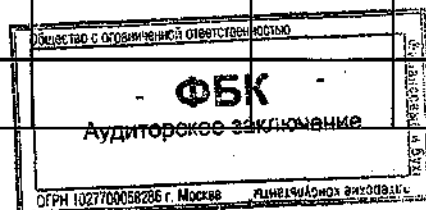
Эффективность (доходность) финансовых вложений в уставные капиталы коммерческих организаций = (Доходы-убытки) / среднегодовая стоимость финансовых вложений:

$$\text{Э}_{\text{ФВ}} = (\text{Д}-\text{У}) / \text{ФВ}_{\text{с}} * 100\% = 3673 / ((215973 + 503\,880) / 2) * 100\% = 0,51 \%$$

Расчет эффективности краткосрочных финансовых вложений в 2011 году

Таблица 5.6.10.(тыс.руб.)

| Вид финансового вложения | Номинал, либо основная сумма долга | Остаток на 01.01.2011 | Срок погашения | Эффективность в % | Стоимость вложений в % от номинала на 31.12.2011 | Проценты по депозитным счетам |
|--|------------------------------------|-----------------------|----------------|-------------------|--|-------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Дисконтные финансовые векселя, всего: | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| 2. Предоставленные займы - всего: | - | 135 181 | - | - | - | - |



46

Пояснения к бухгалтерской отчетности ОАО «МСЗ» за 2012 год

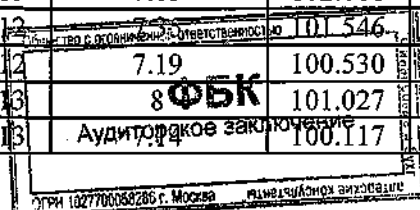
| | | | | | | |
|--|------------------|----------------|------------|----------|----------|--------------|
| в том числе: | | | | | | |
| Физическим лицам | 181 | 181 | 31.12.2011 | 4.8 | 101.039 | - |
| ОАО «ТВЭЛ» | 120 000 | 120 000 | 14.04.2011 | 6.45 | - | - |
| ООО «ПСХ «Фрязево» | 15 000 | 15 000 | 20.12.2011 | 4.5 | 100.136 | - |
| ОАО «ТВЭЛ» | 300 000 | - | 29.02.2012 | - | - | - |
| ОАО «АЭПК» | 450 000 | - | 23.09.2011 | - | - | - |
| ОАО «АЭПК» | 400 000 | - | 25.11.2011 | - | - | - |
| ОАО «ТВЭЛ» | 250 000 | - | 26.10.2012 | - | - | - |
| ОАО «ТВЭЛ» | 400 000 | - | 19.10.2012 | - | - | - |
| Депозиты – всего: | 1 100 000 | 200 000 | - | - | - | 2 956 |
| Договор №1-22282/2010 от 21.06.2010 | 200 000 | 200 000 | 21.02.2011 | 4.2 | - | 1 197 |
| Договор № 5845 извещение №39 от 18.04.2011 | 200 000 | - | 07.06.2011 | 3.11 | - | 852 |
| Договор 1-22282/2010-1 | 400 000 | - | 21.11.2011 | 5.6 | - | 859 |
| Договор № 5845 извещение №40 от 30.12.2011 | 300 000 | - | 16.01.2012 | 5.81 | - | 48 |
| ИТОГО: | 1 100 000 | 200 000 | - | - | - | 2 956 |

Эффективность дисконтных финансовых векселей и депозитов определяется условиями договоров.

Расчет эффективности краткосрочных финансовых вложений в 2012 году

Таблица 5.6.11. (тыс.руб.)

| Вид финансового вложения | Номинал, либо основная сумма долга | Остаток на 01.01.2012 | Срок погашения | Эффективность в % | Стоимость вложений в % от номинала на 31.12.2012 | Проценты по депозитным счетам |
|--|------------------------------------|-----------------------|----------------|-------------------|--|-------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Дисконтные финансовые векселя, всего: | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| 2. Предоставленные займы - всего: | - | 965 000 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| Физическим лицам | 5 866 | 2 017 | 31.12.12 | 8 | 104.175 | - |
| ОАО «ТВЭЛ» | 300 000 | 300 000 | 29.02.12 | 5.5 | 104.428 | - |
| ООО «ПСХ «Фрязево» | 15 000 | 15 000 | 14.05.12 | 4.5 | 106.32 | - |
| ОАО «ТВЭЛ» | 250 000 | 250 000 | 03.02.12 | 5.6 | 101.518 | - |
| ОАО «ТВЭЛ» | 400 000 | 400 000 | 20.01.12 | 5.5 | 101.386 | - |
| ОАО «ТВЭЛ» | 460 000 | - | 16.04.12 | 7 | 100.899 | - |
| ОАО «ТВЭЛ» | 200 000 | - | 14.08.12 | 7.2 | 101.810 | - |
| ОАО «ТВЭЛ» | 500 000 | - | 27.08.12 | 7 | 101.052 | - |
| ОАО «ТВЭЛ» | 300 000 | - | 06.11.12 | 7.5 | 101.844 | - |
| ОАО «ТВЭЛ» | 200 000 | - | 06.02.13 | 7.85 | 102.681 | - |
| ОАО «ТВЭЛ» | 350 000 | - | 12.12.12 | 7.3 | 101.546 | - |
| ОАО «ТВЭЛ» | 400 000 | - | 27.11.12 | 7.19 | 100.530 | - |
| ОАО «ТВЭЛ» | 400 000 | - | 13.02.13 | 8 | 101.027 | - |
| ОАО «ТВЭЛ» | 400 000 | - | 28.01.13 | 8 | 100.117 | - |



34

Пояснения к бухгалтерской отчетности ОАО «МСЗ» за 2012 год

| | | | | | | |
|--|------------------|----------------|----------|----------|----------|---------------|
| ООО «Элемаш-Стп» | 55 000 | - | 28.12.12 | 7.75 | 102.245 | - |
| ОАО ЛОК «Колонтаево» | 9 000 | - | 14.11.13 | - | 103.156 | - |
| ОАО ЛОК «Колонтаево» | 1 000 | - | 29.06.12 | 5 | 100.628 | - |
| ООО «ОТОП» | 7 000 | - | 26.03.13 | - | 100.109 | - |
| Депозиты – всего: | 1 250 000 | 300 000 | - | - | - | 11 921 |
| Договор № 5845 извещение №40 от 30.12.2011 | 300 000 | 300 000 | 16.01.12 | 5.81 | - | 810 |
| Договор № 5845 извещение №41 от 18.04.2012 | 100 000 | - | 05.05.12 | 5.48 | - | 255 |
| Договор 1-22282/2010-1 | 350 000 | - | 08.06.12 | 8.20 | - | 9 645 |
| Договор № 5845 извещение №42 от 25.06.2012 | 500 000 | - | 09.07.12 | 6.33 | - | 1 211 |
| ИТОГО: | 1 250 000 | 300 000 | - | - | - | 11 921 |

Сведения о дивидендах, полученных Обществом в 2011 году, по результатам деятельности хозяйствующих обществ в 2010 году:

Таблица 5.6.12. (тыс. руб.)

| Наименование организации | Сумма полученных дивидендов | |
|--------------------------|-----------------------------|--------------|
| | общая сумма | в т.ч. налог |
| ОАО СБЕРБАНК РОССИИ | 6 | 1 |
| ЗАО "МАКС" | 2 813 | 208 |
| ИТОГО: | 2 819 | 209 |

Другие организации, акционером (участником) которых является Общество, дивиденды не выплачивали.

Сведения о дивидендах, полученных Обществом в 2012 году, по результатам деятельности хозяйствующих обществ в 2011 году:

Таблица 5.6.13. (тыс. руб.)

| Наименование организации | Сумма полученных дивидендов | |
|--------------------------|-----------------------------|--------------|
| | общая сумма | в т.ч. налог |
| ОАО СБЕРБАНК РОССИИ | 15 | 1 |
| ЗАО "МАКС" | 3 237 | 221 |
| ОАО «КЦ» | 665 | 60 |
| ОАО «ЧМЗ» | 38 | - |
| ИТОГО: | 3 955 | 282 |

Другие организации, акционером (участником) которых является Общество, дивиденды не выплачивали.

5.7. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют по состоянию:

1) на 31.12.2010 составляют 416 161 тыс. руб. и имеют следующую структуру:

- денежные средства в кассе - 750 тыс. руб.;
- денежные средства на расчетных счетах - 186 240 тыс. руб.;

- денежные средства на валютных счетах - 228 804 тыс. руб.;
- корпоративные карты -367 тыс. руб.

2) на 31.12.2011 составляют 743 042 тыс. руб. и имеют следующую структуру:

- денежные средства в кассе - 843 тыс. руб.;
- денежные средства на расчетных счетах - 688 143 тыс. руб.;
- денежные средства на валютных счетах - 53 687 тыс. руб.;
- корпоративные карты -369 тыс. руб.

3) на 31.12.2012 составляют 636 292 тыс. руб. и имеют следующую структуру:

- денежные средства в кассе - 828 тыс. руб.;
- денежные средства на расчетных счетах - 395 162 тыс. руб.;
- денежные средства на валютных счетах - 239 955 тыс. руб.;
- корпоративные карты -347 тыс. руб.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств

Таблица 5.7.1. (тыс.руб.)

| Показатель | На 31.12.2012 г. | На 31.12.2011 г. | На 31.12.2010 г. |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств) | 636 292 | 1 043 042 | 616 161 |
| Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс) | 636 292 | 1 043 042 | 616 161 |
| в том числе: | | | |
| Денежные средства | 636 292 | 743 042 | 416 161 |
| Денежные документы | | | - |
| Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов | - | 300 000 | 200 000 |

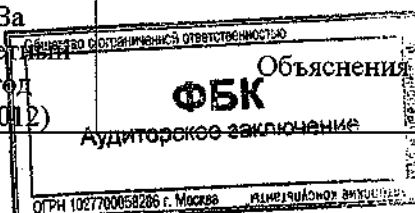
В течение отчетного периода Общество направило денежные средства в размере 9 437 356 тыс. руб. на поддержание деятельности Общества на уровне существующих объемов производства и 2 148 637 тыс.руб. – на расширение масштабов деятельности.

В течение отчетного периода Общество получило авансы от покупателей и заказчиков в сумме 3 371 776 тыс. руб., перечислило авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 2 966 977 тыс. руб.

**Пояснения к показателям строк
форма № 4 «Отчет о движении денежных средств»**

Таблица 5.7.2. (тыс. руб.)

| Код строки | Наименование строки | За аналогичный период предыдущего года (2011) | За отчетный год (2012) |
|------------|---------------------|---|------------------------|
|------------|---------------------|---|------------------------|



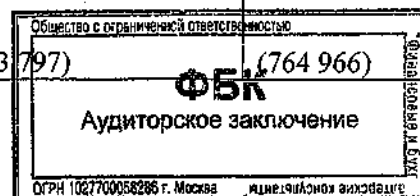
Пояснения к бухгалтерской отчетности ОАО "МСЗ" за 2012 год

| | 2 | 3 | 4 | 5 |
|------|--------------------|---|--|---|
| 4119 | Прочие поступления | 566 215 в т.ч. 162 551 | 296 791 в т.ч. 82 947 63 737 | - прочая реализация - финансовое обеспечение по договору |
| 4129 | Прочие платежи | 1 379 434 в т.ч. - 95 756 1 119 728 | 1 915 907 в т.ч. 46 716 66 861 1 180 979 | -расходы на благотворительность -материальная помощь пенсионерам -выплаты по налогам и сборам |
| 4219 | Прочие поступления | 242 в т.ч. - | 1 226 в т.ч. 870 | -прочие финансовые вложения |

Расшифровка движения авансов

Таблица 5.7.3. (тыс. руб.)

| № стр. | Наименование показателя | За январь-декабрь 2012 | За январь-декабрь 2011 |
|--------|---|----------------------------|----------------------------|
| 4111 | Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг в т.ч. авансы | 11 277 897 3 327 041 | 10 041 062 2 013 918 |
| 4112 | Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей в т.ч. авансы | 331 618 2 527 | 282 089 655 |
| 4119 | Прочие поступления в т.ч. авансы | 296 791 68 359 | 566 215 9 933 |
| 4121 | Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги в т.ч. авансы | (6 976 780) (2 181 644) | (4 852 290) (1 730 928) |
| 4129 | прочие платежи в т.ч. авансы | (1 915 907) (29 049) | (1 379 434) (26 512) |
| 4211 | Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) в т.ч. авансы | 7 081 2 173 | 925 285 |
| 4212 | Поступления от продажи акций других организаций (долей участия) в т.ч. авансы | 222 105 46 481 | 350 - |
| 4221 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов в т.ч. авансы | (2 148 637) (753 797) | (1 968 826) (764 966) |



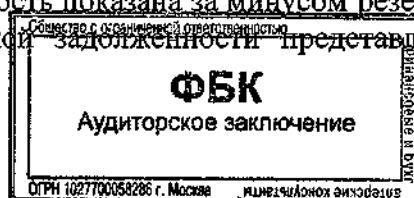
80

Информация о потоках денежных средств между ОАО МСЗ и ОАО ТВЭЛ и ДЗО.

| № стр. | Наименование показателя | За январь-декабрь 2012 | За январь-декабрь 2011 |
|--------|---|----------------------------|----------------------------|
| 4111 | Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг в т.ч. ОАО ТВЭЛ и ДЗО | 11 277 897 6 836 632 | 10 041 062 6 064 832 |
| 4112 | Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей в т.ч. ОАО ТВЭЛ и ДЗО | 331 618 279 748 | 282 089 246 762 |
| 4119 | Прочие поступления в т.ч. ОАО ТВЭЛ и ДЗО | 296 791 34 368 | 566 215 143 920 |
| 4121 | Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги в т.ч. ОАО ТВЭЛ и ДЗО | (6 976 780) (4 285 092) | (4 852 290) (3 079 348) |
| 4129 | прочие платежи в т.ч. ОАО ТВЭЛ и ДЗО | (1 915 907) (34 377) | (1 379 434) (15 921) |
| 4212 | Поступления от продажи акций других организаций (долей участия) в т.ч. ОАО ТВЭЛ и ДЗО | 222 105 22 027 | 350 - |
| 4213 | Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) в т.ч. ОАО ТВЭЛ и ДЗО | 3 567 000 - | 970 000 120 000 |
| 4221 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов в т.ч. ОАО ТВЭЛ и ДЗО | (2 148 637) (14 172) | (1 968 826) (160 529) |
| 4313 | Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия в т.ч. ОАО ТВЭЛ и ДЗО | 618 255 617 935 | 610 830 580 800 |

5.8. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в следующих таблицах:



Пояснения к бухгалтерской отчетности ОАО "МСЗ" за 2012 год.

Таблица 5.8.1. (тыс. руб.)

| Наименование показателя | Код | На 01.01.2011 | | Изменения за период | | | | | | На 31.12.2011 | |
|---|------|------------------------------|---|---|--|--------------|----------------------------------|------------------------|-----------|---|----------|
| | | Учетная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам | Поступление за 2011 год | | | Выбыло за 2011 год | | | Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность | |
| | | | | В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) | Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | Погашение | Списание на финансовый результат | Восстановление резерва | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | 152 209 | - | 74 518 | - | (19 975) | - | - | (127 355) | 79 397 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | 18 964 | - | - | - | (17 453) | - | - | (1 511) | - | - |
| авансы выданные поставщикам ОС | 5503 | - | - | 19 058 | - | - | - | - | (19 058) | - | - |
| авансы выданные поставщикам НМА | 5504 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| авансы выданные поставщиками и подрядчиками по капитальному строительству | 5505 | 67 470 | - | 25 824 | - | - | - | - | (93 294) | - | - |
| авансы выданные по НИОКР | 5506 | - | - | 1 048 | - | - | - | - | (1 048) | - | - |
| авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам | 5507 | - | - | 931 | - | - | - | - | (931) | - | - |
| прочие дебиторы | 5508 | 65 775 | - | 27 657 | - | (2 522) | - | - | (11 513) | 79 397 | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | 3 819 914 | (19 352) | 23 788 954 | 40 694 | (24 401 454) | (20 292) | 6 008 | 101 529 | 3 349 637 | (33 636) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | 2 257 018 | (19 352) | 12 054 551 | - | (12 131 297) | (2 627) | 5 753 | 1 511 | 2 181 783 | (16 226) |
| авансы выданные | 5512 | 880 625 | - | 2 497 769 | - | (2 761 238) | (27) | 26 | 88 507 | 705 663 | (1) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| авансы выданные | | 542 966 | - | 532 900 | - | (771 523) | - | - | 19 058 | 323 401 | - |

82

Пояснения к бухгалтерской отчетности ОАО "МСЗ" за 2012 год

| | | | | | | | | | | | | |
|---|------|-----------|----------|------------|---|--------------|-----------|--------|--------|-----------|-----------|---|
| авансы выданные поставщиками и подрядчиками по капитальному строительству | 5505 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| авансы выданные по НИОКР | 5506 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам | 5507 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочие дебиторы | 5508 | 79 397 | - | 131 801 | - | (4 650) | - | - | - | (55 306) | 151 242 | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | 3 349 637 | (33 636) | 22 806 793 | - | (22 023 090) | (124 407) | 26 199 | 55 306 | 4 188 646 | (131 844) | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | 2 181 783 | (16 226) | 14 849 806 | - | (14 119 944) | (2 456) | 11 178 | - | 2 911 645 | (7 504) | |
| авансы выданные | 5512 | 705 663 | (1) | 2 945 543 | - | (2 817 556) | (81) | 51 | - | 833 650 | (31) | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| авансы выданные поставщикам ОС | | 323 401 | - | 585 335 | - | (511 145) | (1) | - | - | 397 591 | (1) | |
| авансы выданные поставщикам НМА | | 140 | - | 1 327 | - | (1 397) | - | - | - | 70 | - | |
| авансы выданные поставщиками и подрядчиками по капитальному строительству | | 114 917 | - | 109 673 | - | (108 173) | - | - | - | 116 417 | - | |
| авансы выданные по НИОКР | | 1 480 | - | - | - | (1 480) | - | - | - | - | - | |
| авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам | | 265 725 | (1) | 2 249 208 | - | (2 195 361) | (80) | 51 | - | 319 572 | (30) | |
| прочие дебиторы | 5513 | 462 191 | (17 409) | 5 011 444 | - | (5 085 590) | (121 870) | 14 970 | 55 306 | 443 351 | (124 309) | |
| Итого | 5500 | 3 429 034 | (33 636) | 22 890 269 | - | (22 023 090) | (124 407) | 26 199 | 53 299 | 4 349 512 | (131 844) | |

84

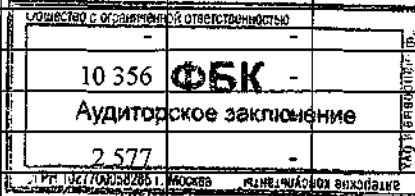
Пояснения к бухгалтерской отчетности ОАО "МСЗ" за 2012 год.

Информация о просроченной дебиторской задолженности по состоянию на отчетную дату и предшествующие периоды представлена в таблице:

Просроченная дебиторская задолженность

Таблица 5.8.3. (тыс. руб.)

| Наименование показателя | Код | на 31 декабря 2012 г. | | на 31 декабря 2011 г. | | на 31 декабря 2010 г. | |
|---|-----|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | | 137 405 | 5 562 | 68 451 | 34 815 | 19 528 | 177 |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | | | | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | - | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | | | | - | - | - | - |
| авансы выданные поставщикам ОС | | | | - | - | - | - |
| авансы выданные поставщикам НМА | | | | - | - | - | - |
| авансы выданные поставщиками и подрядчиками по капитальному строительству | | | | - | - | - | - |
| авансы выданные по НИОКР | | | | - | - | - | - |
| авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам | | | | - | - | - | - |
| прочие дебиторы | | | | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | | 137 405 | 5 562 | 68 451 | 34 815 | 19 528 | 177 |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | | 7 507 | 3 | 39 501 | 23 275 | 19 528 | 177 |
| в т.ч. <45 | | - | - | - | - | - | - |
| 45-90 | | - | - | 41 | 41 | 354 | 177 |
| 91-180 | | - | - | 14 387 | 14 387 | 146 | - |
| 181-360 | | 1 851 | - | 1 | 1 | 6 545 | - |
| >360 | | 5 656 | 3 | 25 072 | 8 846 | 12 483 | - |
| авансы выданные | | 38 | 7 | 1 | - | - | - |
| в т.ч. <45 | | - | - | - | - | - | - |
| 45-90 | | - | - | - | - | - | - |
| 91-180 | | - | - | - | - | - | - |
| 181-360 | | 36 | 7 | - | - | - | - |
| >360 | | 2 | - | 1 | - | - | - |
| прочие дебиторы | | 129 860 | 5 552 | 28 949 | 10 356 | - | - |
| в т.ч. <45 | | - | - | - | - | - | - |
| 45-90 | | 358 | 358 | 2 577 | 2 577 | - | - |
| 91-180 | | 2 211 | 2 211 | 247 | 247 | - | - |
| 181-360 | | 19 420 | 2 382 | 104 | 42 | - | - |
| >360 | | 107 871 | 601 | 26 021 | 8 674 | - | - |



Расшифровка резерва по сомнительным долгам по просроченной задолженности покупателей и заказчиков по состоянию на отчетную дату и предшествующие периоды представлена в таблицах:

**Расшифровка резерва по сомнительным долгам
по просроченной задолженности покупателей и заказчиков.**

Таблица 5.8.4.(тыс. руб.)

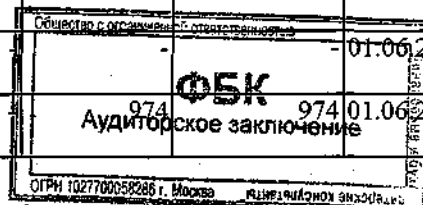
| № п/п | Название контрагента | Сумма резерва на 01.01.2011 | Изменение резерва в течение 2011г. | | | Сумма резерва на 31.12.2011 | Просрочен- ная задолжен- ность на 31.12.2011 | Срок возникновения задолженности |
|----------|--|-----------------------------------|---------------------------------------|----------|----------|-----------------------------------|---|--|
| | | | восстанов- ление | списание | создание | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | «ОАО «Опытный завод «Атомспец- конструкция» | - | (1640) | - | 1640 | - | - | 01.03.2005- 01.06.2005 |
| 2 | СПАО ЭУС | 704 | (100) | | 17 | 621 | 621 | 01.03.2009- 01.05.2009 |
| 3 | ФГУЗ ЦМСЧ № 21 ФМБА РОССИИ | - | - | - | 42 | 42 | 42 | 10.04.2009- 10.11.2009 |
| 4 | ИП ТРЕТЬЯКОВА Г.П. | 169 | - | - | - | 169 | 169 | 10.05.2009- 10.08.2009 |
| 5 | ООО «КомТехСнаб- Цемент» | - | - | - | 942 | 942 | 942 | 01.09.2010- 30.09.2010 |
| 6 | ОАО «УМИАТ-4 СММ» | 560 | - | - | - | 560 | 560 | 01.04.2009- 01.05.2009 |
| 7 | ООО «УСМ» | 3 941 | - | - | - | 3 941 | 3 941 | 01.02.2008- 01.02.2009 |
| 8 | ООО «СТРОЙИН- ДУСТРИЯ» | 1 179 | - | - | - | 1 179 | 1 179 | 01.06.2009- 01.10.2009 |
| 9 | УМП «ХОКС» (правопреем-ник МУП «ЭОКС») | 3 962 | - | - | - | 3 962 | 3 962 | 15.05.2002- 01.02.2006 |
| 10 | НОУ Гимназия «ДИАЛОГ» | - | - | - | 1 684 | 1 684 | 1 684 | 30.06.2009 |
| 11 | ОАО «ВОСТОК- СЕРВИС» | 5 078 | (2 764) | - | - | 2 315 | 2 315 | 01.08.2009 |
| 12 | ООО «Производствен- но-коммерческая строительная компания XXI» | 434 | - | - | - | 434 | 434 | 10.01.2007- 10.11.2009 |
| 13 | ООО «ВОСТОК- ЗАПАД» | 146 | - | - | - | 146 | 146 | 15.09.2009- 15.11.2009 |
| 14 | ООО «ЭЛЕМАШ- ЭНЕРГО» | - | (12) | - | 225 | 212 | 223 | 30.09.2009- 30.09.2011 |
| 15 | НПО ПОТЕНЦИАЛ | - | - | - | 14 035 | 14 035 | 14 035 | 01.06.2009 |
| 16 | ООО «КОРВЕТ» | 958 | - | - | - | 974 | 974 | 01.06.2009 |
| 17 | ООО «МОЛОЧНЫЙ ДОМ» | 1450 | (247) | - | - | 1 203 | 1 203 | 01.06.2009 |
| 18 | ООО «ГЕРМЕС- СЕРВИС» | 177 | (531) | - | - | 354 | 354 | 30.09.2010 31.10.2010 |
| 19 | ИП СУХОВ С.П. | 205 | - | - | - | - | - | 05.2008 |

Пояснения к бухгалтерской отчетности ОАО "МСЗ" за 2012 год

| | | | | | | | |
|---------------|-------------------------------------|---------------|----------------|--------------|---------------|---------------|-----------------------|
| | | | | | | | 30.09.2008 |
| 20 | НеоКомГрупп | - | - | - | 92 | 92 | 08.11.2006-30.05.2009 |
| 21 | ООО «ГРАТИС» | - | (132) | - | 132 | - | - |
| 22 | ИП ЛЕУСЕНКО С.С. | - | (184) | - | 372 | 188 | 27.03.2009-30.06.2009 |
| 23 | Hydrogenics Europe N.V. | - | - | - | 483 | 483 | 31.01.2009-31.07.2009 |
| 24 | ООО Строительное управление-ВВК XXI | 70 | - | (70) | - | - | 01.09.2008-01.11.2008 |
| 25 | прочие | 319 | (270) | (58) | 247 | 238 | 35 042 |
| Итого: | | 19 352 | (5 880) | (128) | 20 292 | 33 636 | 68 451 |

Таблица 5.8.5. (тыс. руб.)

| № п/п | Название контрагента | Сумма резерва на 01.01.2012 | Изменение резерва в течение 2012г. | | | Сумма резерва на 31.12.2012 | Просроченная задолженность на 31.12.2012 | Срок возникновения задолженности |
|-------|--|-----------------------------|------------------------------------|----------|----------|-----------------------------|--|----------------------------------|
| | | | восстановление | списание | создание | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | СПАО ЭУС | 621 | (621) | - | - | - | - | 01.03.2009-01.05.2009 |
| 2 | ФГУЗ ЦМСЧ № 21 ФМБА РОССИИ | 42 | (42) | - | - | - | - | 10.04.2009-10.11.2009 |
| 3 | ИП ТРЕТЬЯКОВА Г.П. | 169 | - | - | 7 | 176 | 176 | 10.05.2009-10.06.2011 |
| 4 | ООО «КомТехСнаб-Цемент» | 942 | - | - | - | 942 | 942 | 01.09.2010-30.09.2010 |
| 5 | ОАО «УМИАТ-4 СММ» | 560 | (315) | - | - | 245 | 245 | 01.05.2009 |
| 6 | ООО «УСМ» | 3 941 | - | (3 941) | - | - | - | 01.02.2008-01.02.2009 |
| 7 | ООО «СТРОЙИНДУСТРИЯ» | 1 179 | - | (1 179) | - | - | - | 01.06.2009-01.10.2009 |
| 8 | УМП «ХОКС» (правопреемник МУП "ЭОКС") | 3 962 | - | - | - | 3 962 | 3 962 | 15.05.2002-01.02.2006 |
| 9 | НОУ Гимназия «ДИАЛОГ» | 1 684 | - | - | - | 1 684 | 1 684 | 30.06.2009 |
| 10 | ОАО «ВОСТОК-СЕРВИС» | 2 315 | (2 315) | - | - | - | - | 01.08.2009 |
| 11 | ООО «Производственно-коммерческая строительная компания XXI» | 434 | - | - | 12 | 446 | 446 | 10.03.2010-01.07.2011 |
| 12 | ООО «ВОСТОК-ЗАПАД» | 146 | - | - | - | 146 | 146 | 15.09.2009-15.11.2009 |
| 13 | ООО «ЭЛЕМАШ-ЭНЕРГО» | 212 | (212) | - | - | - | - | 30.09.2009-30.09.2011 |
| 14 | НПО ПОТЕНЦИАЛ | 14 035 | - | (14 035) | - | - | - | 01.06.2009 |
| 15 | ООО «КОРВЕТ» | 974 | - | - | - | - | - | 01.06.2009 |



81

Пояснения к бухгалтерской отчетности ОАО "МСЗ" за 2012 год

| | | | | | | | | |
|---------------|---|---------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------------|
| 16 | ООО «МОЛОЧНЫЙ ДОМ» | 1 203 | - | (1 229) | 26 | - | - | 01.06.2009 |
| 17 | ИП СУХОВ С.П. | 216 | (41) | - | - | 175 | 175 | 31.05.2008 - 30.09.2008 |
| 18 | НеоКомГрупп | 92 | - | (92) | - | - | - | 08.11.2006- 30.05.2009 |
| 19 | ИП ЛЕУСЕНКО С.С. | 188 | (201) | - | 13 | - | - | 27.03.2009- 30.06.2009 |
| 20 | Hydrogenics Europe N.V. | 483 | - | (483) | - | - | - | 31.01.2009- 31.07.2009 |
| 21 | ООО Строительное управление-ВВК XXI | - | - | - | 102 200 | 102 200 | 102 200 | 31.12.2011 |
| 22 | Обособленное подразделение ООО "Ресса" в п. Елизаветино | - | - | - | 17 919 | 17 919 | 17 919 | 01.11.2011- 12.10.2012 |
| 23 | прочие | 238 | (360) | (107) | 3 203 | 2 974 | 8 536 | 08.11.2006- 20.10.2012 |
| Итого: | | 33 636 | (4 107) | (21 066) | 123 380 | 131 843 | 137 405 | |

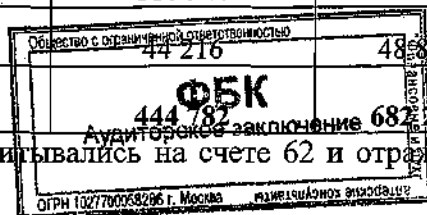
Расшифровка дебиторской задолженности по прочим дебиторам по состоянию на отчетную дату и предшествующие периоды представлена в таблице:

Прочие дебиторы

Таблица 5.8.6 (тыс. руб.)

| Вид задолженности | Остаток на 31.12.2012 | Остаток на 31.12.2011 | Остаток на 31.12.2010 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Долг за работниками по заработной плате | 122 | 40 | 112 |
| Расчеты по налогам и сборам | 32 786 | 37 406 | 293 630 |
| Задолженность государственных внебюджетных фондов | 9 722 | 8 219 | 12 728 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 19 126 | 11 070 | 7 735 |
| Расчеты по договорам, связанным с участием в строительстве** | - | 107 660 | 107 660 |
| Расчеты по негосударственному пенсионному обеспечению | 7 229 | 6 616 | - |
| Остаток финансирования и средств специализированных резервных фондов ГК «Росатом» | 52 457 | 112 615 | 206 560 |
| Задолженность по договорам добровольного медицинского | 19 805 | - | 5 000 |
| Расчеты по аренде с арендатором* | 126 626 | 116 940 | - |
| Прочие | 51 169 | 44 216 | 48 846 |
| ИТОГО: | 319 042 | 444 782 | 682 271 |

*В 2010 году расчеты по аренде с арендатором учитывались на счете 62 и отражались по строке 1236 «расчеты с покупателями и заказчиками»



** Задолженность по договорам, связанным с участием в строительстве составляет 102 200 тыс. руб. и является просроченной. В 2012 году на сумму данной задолженности был создан резерв по сомнительным долгам. Соответственно, балансовая стоимость указанной задолженности равна 0.

**Перечень организаций-дебиторов, которые имеют наибольшую задолженность перед
Обществом по состоянию на 31.12.2011**

Таблица 5.8.7.(тыс. руб.)

| Наименование организации-дебитора | Сумма задолженности по состоянию на 01.01.2011 | Сумма задолженности по состоянию на 31.12. 2011 |
|---|---|--|
| 1 | 2 | 3 |
| AREVA NP GmbH attn: MOX/ERU Cordina | 1 148 506 | 748 841 |
| UT BATTELLE, LLC | 9 573 | 7 811 |
| АНО "КСК "КРИСТАЛЛ" | 9 043 | 14 679 |
| Госкорпорация "Росатом" | 206 560 | 112 615 |
| ЗАО "ИТЦ "ФИНВАЛ" | 46 700 | 1 200 |
| ЗАО "МАКС" | 5 000 | - |
| ЗАО "ТВЭЛ-ИНВЕСТ" | 549 981 | 18 514 |
| ЗАО "ТВЭЛ-СТРОЙ" | 19 432 | 33 345 |
| МУП "ППП ГХ" | 9 921 | 2 |
| ОАО "АтомЭнергоСбыт" | 7 500 | 7 500 |
| ОАО "ВНИИНМ" | 4 057 | 75 |
| ОАО "Восток-Сервис" | 5 078 | 2 640 |
| ОАО "ГСПИ" | 13 666 | 848 |
| ОАО "ОАО "Научно-исследовательский и конструкторский институт энерготехники имени Н.А. Доллежала" | 33 232 | 5 462 |
| ОАО "ОПЫТНОЕ КОНСТРУКТОРСКОЕ БЮРО МАШИНОСТРОЕНИЯ ИМЕНИ И.И. АФРИКАНТОВА" | 4 269 | 8 800 |
| ОАО "СИБИРСКИЙ ХИМИЧЕСКИЙ КОМБИНАТ" | 7 446 | 1 459 |
| ОАО "ТВЭЛ" | 792 071 | 1 295 538 |
| ООО "МСЗ-М" | 25 618 | 113 293 |
| ООО "ОТОП" | 15 697 | 12 361 |
| ООО "ПСХ "Фрязево" | 44 512 | 40 846 |
| ООО "ЭЛЕМАШ ОТИС" | 7 273 | 23 973 |
| ООО "ЭЛЕМАШ-СТП" | 58 899 | 101 618 |
| ООО "ЭЛЕМАШ-ТЭК" | 62 110 | 72 704 |
| ФГУП "СНПО "Элерон" | 67 480 | 67 470 |
| ООО "СУ-ВВК XXI" | 107 660 | 107 660 |
| ЗАО "ИНДУСТРИЯ-СЕРВИС" | 19 400 | 12 926 |
| ЗАО "МЕТАЛМАШ" | - | 37 196 |
| ЗАО "Эталон Комплекс" | - | 24 983 |
| ОАО "МЗП" | - | 41 466 |
| ОАО "ГНЦ НИИАР" | - | 51 591 |
| ОАО "ИНСТИТУТ ЦВЕТМЕТОБРАБОТКА" | - | 21 066 |
| ОАО "Корпорация ВСМПО-АВИСМА" | - | 11 668 |
| ОАО "Металлургический завод "Электросталь" | - | 8 986 |
| ФГУП "ГНЦ РФ НИИАР" | 67 750 | - |

