

33

**Открытое акционерное общество
«Производственный комплекс ХК ЭЛЕКТРОЗАВОД»**

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год.**

1. Общие сведения.

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Производственный комплекс ХК ЭЛЕКТРОЗАВОД».

Сокращенное наименование: ОАО «ПК ХК ЭЛЕКТРОЗАВОД».

Свидетельство о государственной регистрации №001.065.325 выдано Московской регистрационной палатой 11 мая 2001 года.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 1027700157418 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 (серия 77 №009477729).

Устав утвержден общим собранием акционеров ОАО «ПК ХК ЭЛЕКТРОЗАВОД» - 12 июня 2006 года.

Юридический адрес: 107023, г. Москва, ул. Электrozаводская, дом 21.

Фактический адрес: 107023, г. Москва, ул. Электrozаводская, дом 21.

Общество не является субъектом малого предпринимательства.

Общество не имеет дочерних предприятий, филиалов и представительств.

Органами управления Общества являются – общее собрание акционеров. Собрание акционеров Общества проводится ежегодно в срок не ранее, чем через два месяца и не позднее, чем через шесть месяцев после окончания финансового года.

Коллегиальный исполнительный орган – правление.

Единоличный исполнительный орган – в соответствии с уставом генеральный директор, который избирается советом директоров на срок 5 лет. Действующий в 2012 году генеральный директор Андрианов Александр Юрьевич избран 9 апреля 2009 года.

Орган контроля финансово-хозяйственной деятельности – ревизионная комиссия в составе:

Чурсинова Марина Александровна;

Куприянова Любовь Александровна;

Макаревич Наталья Владимировна.

Основной вид деятельности Общества – производство электродвигателей, генераторов и трансформаторов. Код ОКВЭД 31.10.

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 01 января 2013 года составила – 1451 человек.

Общество применяет общий режим налогообложения.

2. Раскрытие информации об учетной политике и отдельных показателях бухгалтерской отчетности.

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора от 30.12.2011 года № ПК-300.

2.1 Основа составления.

Бухгалтерский отчет Общества сформирован из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положении (стандартов) по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, регламентирующих правила ведения бухгалтерского учета.

2.2. Изменения в учетной политике.

Изменения в учетной политике в 2012 году не было.

2.3. Учет активов и обязательства в валютах.

Учет хозяйственных операций осуществлялся в рублях и копейках.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, действующий в день совершения операции. Средства в расчетах с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действующий на 31 декабря 2012 г. и составляющий: 30,3727 руб. за 1 доллар США, 40,2286 руб. за 1 Евро, 33,2888 руб. за 1 Швейцарский франк.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на 31 декабря 2012 г., отнесены на финансовый результат с отражением в составе прочих доходов в размере 187 тыс. руб. и прочих расходов в размере 1354 тыс. руб.

2.4. Нематериальные активы.

Нематериальными активами (НМА) признаются активы, отвечающие требованиям установленным ПБУ 14/00 «Учет нематериальных активов».

В составе НМА отражены:

НМА (в разрезе видов, групп.)	Остаточная стоимость на 01.01.2012г.	Поступление	Амортизация	тыс. руб.
				Остаточная стоимость на 31.12.2012 г.
Конструкторская документация на трансформатор АТДЦТН – 200000/220/110-У1	2566		321	2245
Техническая документация на трансформатор АОДЦТН-133000/330/220-У1	3090		387	2703
Техническая документация на трансформатор АТДЦТН – 200000/220/110-У1	238		30	208

Техническая документация на трансформатор ТДТН-25000/110	2459		287	2172
Техническая документация на трансформатор ТДТН-40000/110	2608		303	2305
Техническая документация на трансформатор ТДТН-63000/110	2820		329	2491
Техническая документация на трансформатор ТДТН-80000/110	2987		348	2639
Техническая документация на трансформатор АОДЦТН-167000/500/330-У1	4070		493	3577
Конструкторская документация для изготовления трансформатора АОРДЦТН-160000/500/22	2245		225	2020
Конструкторская документация для изготовления трансформатора ТРДЦН-80000/110-У1	7616		761	6855
Техническая документация на трансформатор ТРДН-40000/110-УХЛ1		903	45	858
Техническая документация на трансформатор ТРДН-40000/110-У1		903	45	858
Техническая документация на трансформатор ТЦ-63000/500-У1		5661	425	5236
Техническая документация на трансформатор ТРДН-40000/110/11-11-У1		903	45	858
Техническая документация на трансформатор ТРДН-40000/110/6.6-11 с устройством РПН RS 9.3		903	45	858
Техническая документация на трансформатор ТРДН-40000/110/6.3-6.3 с устройством РПН RS 9.3		903	45	858
Техническая документация на трансформатор ОСЗИ-800/10-УХЛ4		1041	9	1032
Техническая документация на реактор РФТСПЧ-100/3-У3		362	3	359
Техническая документация на трансформатор ТСПИ-750/6-УХЛ4		1273	42	1231
Итого:	30699	12852	4188	39363

Срок полезного использования НМА составляет 10 лет.
Способ начисления амортизации по НМА - линейный.

2.5. Основные средства.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины, оборудования, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение.

тыс. руб.				
№	Наименование группы основных средств	Восстановительная стоимость на 31.12.2012г.	Остаточная стоимость на 31.12.2012г.	В % к итогу на 31.12.2012г.
1.	Здания и сооружения	284938	182337	32
2.	Машины и оборудования	707677	353166	62
3.	Транспортные средства	18780	4087	1
4.	Прочие	106298	30100	5
	Всего	1117693	569690	100

Основные средства, приобретённые не за денежные средства оцениваются по стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается, исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

Затраты на восстановление объекта основных средств отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся. При этом затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств после их окончания увеличивают первоначальную стоимость такого объекта.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом. По объектам основных средств, приобретенным до 1 января 2002 г., амортизация начисляется исходя из их первоначальной стоимости и норм амортизации, утвержденных постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 г. № 1072. По вводимым в эксплуатацию, начиная с 1 января 2002 г., основным средствам начисление амортизации производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования, определенных Классификацией основных средств – Постановление Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. № 1.

Срок полезного использования по зданиям и сооружениям составляет 100 лет.

Срок полезного использования по машинам и оборудованию установлен от 20 до 83 лет.

В аренде у Общества находятся здания, сооружения, транспортные средства на сумму на 31.12.2012 года 119 949 тыс. рублей.

Общество сдаёт в аренду здания по состоянию на 31.12.2012 года на сумму 513 тыс. рублей.

2.6. Незавершенное строительство.

Ведется реконструкция корпусов 32, 33, 7, 51. В составе незавершенного строительства отражены следующие объекты:

тыс. руб.

Наименование	Стоимость на 31.12.2012 г.
Участок продольно-поперечного раскроя трансформаторной стали	175212
Оборудование к установке	44609
Система вентиляции	5658
Система отопления	1919
Система электроснабжения	4028
Слаботочные системы	17123
Система оборотного водоснабжения	13895
Маслохозяйство	1735
Стенд для сборки магнито провода грузоподъемностью 200 т	3646
Испытательный центр	5171
Не завершенные вложения в НИОКР (балансовый счет 08.08.00)	278
Нематериальные активы	24977
Всего:	298251

2.7. Финансовые вложения.

Долгосрочные финансовые вложения Общества на конец отчетного года составляют 0,00 тыс. руб.

2.8. Запасы.

В составе Запасов общества отражены:

тыс. руб.

Наименование	Сальдо на 31.12.2012 г.	В % к итогу на 31.12.2012г
Сырье и материалы	552295	36
Товары	322	
Готовая продукция	4372	0,5
Затраты в незавершенном производстве	964234	63
Расходы будущих периодов	2562	0,5
Итого	1523785	100

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретения.

Учет материально-производственных запасов ведется без использования балансовых счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»

С целью определения фактической стоимости материальных ресурсов, товаров, списываемых в производство или реализованных в 2012 году, используется вариант оценки материалов по себестоимости единицы приобретения материалов.

За 2012 год расходы на электроэнергию составили 55194 тыс. руб., на газ – 19851 тыс. руб., на воду – 11538 тыс. руб.

Резерв под снижение материальных ценностей не создавался.

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

38

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отраженные как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Готовая продукция отражается в балансе по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Учет готовой продукции ведется на счете 43 «Готовая продукция» по учетной стоимости.

2.9. Дебиторская задолженность.

Задолженность дебиторов и кредиторов отражается в бухгалтерском балансе в разрезе контрагентов.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания её таковой.

Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) по данным бухгалтерской отчетности Общества на конец отчетного периода представлена:

В тыс. руб.

№	Наименование	Сумма
1	Покупатели и заказчики всего, в том числе:	365327
	ОАО «ЭЛЕКТРОЗАВОД»	337017
	ЗАО "Трест СЭССМ"	6795
	ООО «Электрокомбинат»	8489
	Прочие	13026
2	Авансы выданные всего, в том числе:	126622
	ООО «Газхолодтехника»	4023
	ЗАО «Иркутскнефтепродукт»	5431
	ООО «Квантех»	3296
	ООО «Москабель обмоточные провода»	25886
	ЗАО «Москабель-Электрозавод»	25786
	ОАО «Новолипецкий металлургический комбинат»	4645
	ОАО «Туймазинский завод автобетоновозов»	12595
	ООО «Монтажпромстрой»	6146
	ОАО «РЖД»	5053
	Прочие	33761
3	Прочие дебиторы	60434
	Итого:	552383

Резерв по сомнительным долгам не создается.

В 2012 году списана в расход дебиторская задолженность нереальная к взысканию в размере 510 тыс. руб.

В составе прочих оборотных активов отражен НДС, начисленный с авансов покупателей в размере 46052 тыс. руб.

2.10. Денежные средства.

В отчетности за 2012 год в «Отчете о движении денежных средств» движение денежных потоков отражено без учета НДС.

В отчетности за 2011 год в «Отчете о движении денежных средств» движение денежных потоков отражено с учетом НДС.

Корректировка «Отчета о движении денежных средств» за 2011 год:

В тыс. руб.

	Код	За Январь-Декабрь 2011 г. без учета НДС	За Январь-Декабрь 2011 г. с учетом НДС
Денежные потоки от текущих операций			
Поступление-всего	4110	4234908	4663800
В том числе:			
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4170671	4593113
Арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	35833	42283
Прочие поступления	4119	28404	28404
Платежи - всего	4120	(4145721)	(4561690)
В том числе:			
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3076434)	(3492403)
В связи с оплатой труда работников	4122	(531840)	(531840)
Налога на прибыль	4124	(84900)	(84900)
Прочие платежи	4129	(452547)	(452547)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	89187	102110
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	41200	41912
В том числе			
От продажи вне оборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3954	4666
От возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг	4213	37200	37200

40

Прочие поступления	4219	46	46
Платежи - всего	4220	(134593)	(148228)
В том числе: В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию вне оборотных активов	4221	(97393)	(111028)
В связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), представление займов другим лицам	4223	(37200)	(37200)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(93393)	(106316)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4206)	(4206)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7008	7008
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2802	2802
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Расшифровка прочих денежных поступлений и платежей за 2012 год :

В тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	В % к итогу
1.	Прочие поступления	180254	100
1.1	НДС	179505	99,5
1.2	Возврат займа беспроцентного	371	0,2
1.3	Возмещение убытков	353	0,2
1.4	% за пользование денежными средствами	25	0,1
2.	Прочие платежи	513399	100
2.1	Налоги	464005	90,4
2.2	Услуги банка	4297	0,8
2.3	Курсовая разница при покупке валюты	1174	0,2