

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

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 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 2014 года составила – 1346 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 29.12.2012 года № ПК-298.

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 2013 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 2013 г. и составляющий: 32.7292 руб. за 1 доллар США, 44.9699 руб. за 1 Евро, 36.6960 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 2013 г., отнесены на финансовый результат с отражением в составе прочих доходов в размере 860 тыс. руб. и прочих расходов в размере 3699 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 01.01.2013г.	Поступ ле-ние	Амортиз ация	тыс. руб.
				Остаточная стоимость на 31.12.2013 г.
Техническая документация на трансформатор АТДЦТН – 200000/220/110-У1 НА.0001	208		30	177
Техническая документация на трансформатор АОДЦТН-133000/330/220-У1 НА.0002	2703		386	2318
Конструкторская документация на трансформатор АТДЦТН – 200000/220/110-У1 НА.0003	2245		321	1925
Техническая документация на трансформатор АОДЦТН-	3577		493	3084

167000/500/330-У1 НА.0004				
Техническая документация на трансформатор ТДТН-80000/110 НА.0005	2639		348	2291
Техническая документация на трансформатор ТДТН-63000/110 НА.0006	2491		329	2163
Техническая документация на трансформатор ТДТН-40000/110 НА.0007	2304		304	2000
Техническая документация на трансформатор ТДТН-25000/110 НА.0008	2172		387	1886
Конструкторская документация для изготовления трансформатора АОРДЦТН-160000/500/22 НА.0009	2020		224	1795
Конструкторская документация для изготовления трансформатора ТРДЦН-80000/110-У1 НА.0010	6855		762	6093
Техническая документация на трансформатор ТЦ-63000/500-У1 НА.0011	5236		566	4670
Техническая документация на трансформатор ТРДН-40000/110-УХЛ1 НА.0012	858		90	767
Техническая документация на трансформатор ТРДН-40000/110-У1 НА.0013	858		90	767
Техническая документация на трансформатор ТРДН-40000/110/11-11-У1 НА.0014	858		90	767
Техническая документация на трансформатор ТРДН-40000/110/6.6-11 с устройством РПН RS 9.3 НА.0015	858		90	767
Техническая документация на трансформатор ТРДН-40000/110/6.3-6.3 с устройством РПН RS 9.3 НА.0016	858		90	767
Техническая документация на трансформатор ТСПИ-750/6-УХЛ4 НА.0017	1231		127	767
Техническая документация на трансформатор ОСЗИ-800/10-УХЛ4 НА.0018	1032		104	1104
Техническая документация на реактор РФТСПЧ-100/3-У3 0019	359		36	323
Конструкторская документация на автотрансформатор АДЦТН-200000/220/110-У1 НА.0020		3745		3402
Итого:	39363	3745	5112	37996

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(первоначальная) 31.12.2013г.	Остаточная стоимость на 31.12.2013г.	В % к итогу на 31.12.2013г.
1.	Здания и сооружения	284938	178498	33
2.	Машины и оборудования	748315	326616	61
3.	Транспортные средства	25739	8804	1
4.	Прочие	106825	23907	4
	Всего	1165817	537825	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 31.12.2013 года 119 640 тыс. рублей.

Общество сдаёт в аренду здания по состоянию на 31.12.2013 года на сумму 938 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 31.12.2013 г.
Участок продольно-поперечного раскроя трансформаторной стали	177500
Слаботочные системы	17496
Система оборотного водоснабжения	14377
Маслохозяйство	2844
Стенд для сборки магнито провода грузоподъемностью 200 т	3646
Испытательный центр	5182
Не завершенные вложения в НИОКР (балансовый счет 08.08.00)	278
Нематериальные активы	23479
Всего:	244803

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 31.12.2013 г.	В % к итогу на 31.12.2013г
Сырье и материалы	351421	34.21
Готовая продукция, товары	6922	0.67
Затраты в незавершенном производстве	661164	64.37
Расходы будущих периодов	7583	0.75
Итого	1027090	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 2013 году, используется вариант оценки материалов по себестоимости единицы приобретения материалов.

За 2013 год расходы на электроэнергию составили 58455 тыс. руб., на газ – 22516 тыс. руб., на воду – 8221 тыс. руб.

Резерв под снижение материальных ценностей не создавался.

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

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 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
	Покупатели и заказчики всего	730005
1	в том числе:	
	ОАО «ЭЛЕКТРОЗАВОД»	719788
	ОАО "РОСПРОМАЛЬЯНС"	2434
	ЗАО "Трест СЗССМ"	2238
	ОАО "Уфимский завод "Электроаппарат"	3163
	Прочие	2753
2	Авансы выданные всего, в том числе:	88742
	ЗАО «Иркутскнефтепродукт»	6217
	Лискинское отделение Юго-Восточной железной дороги-Филиал ОАО "РЖД"	2661
	ООО "Монтажпромстрой"	4965
	ООО "Москабель-Обмоточные провода"	27431
	ОАО "НТЦ ФСК ЕЭС"	4451
	ОАО "РЖД"	11269
	Прочие	31748
3	Прочие дебиторы	79221
	Итого:	897968

Резерв по сомнительным долгам создан на 31.12.2013г. в размере 5580 тыс. руб.

В 2013 году списана в расход дебиторская задолженность нереальная к взысканию в размере 376 тыс. руб.

В составе прочих оборотных активов отражен НДС, начисленный с авансов покупателей в размере 376 тыс. руб.

2.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 ПБУ 9/99).

Доходы и расходы по обычным видам деятельности в 2013 году составили:

В тыс. руб.

Наименование показателя	Реализация трансформаторного оборудования	Реализация покупных товаров	Реализация услуг	Итого
Выручка	2671235	7776	1982	2680993

Себестоимость	2150291	7334	0	2157625
Валовая прибыль	520944	442	1982	523368
Управленческие расходы	451169	39	0	451208
Прибыль (убыток) от продаж	69775	403	1982	72160

Расходы по обычным видам деятельности в 2013 году:

В тыс. руб.

№ п/п	Статья расхода	Сумма	В % к итогу
1.	Себестоимость, всего	2150291	100
	В том числе:		
1.1	Материалы	1032140	48
1.2	Заработная плата	322544	15
1.3	Страховые взносы	86011	4
1.4	Амортизация	21502	1
1.5	Топливо-энергетические ресурсы	64509	3
1.6	Техническое обслуживание и ремонт	3484	0,2
1.7	Расходы на транспорт	5212	0,3
1.8	Покупные строительно-монтажные работы, услуги	172023	8
1.9	Материалы на упаковку и тару	4208	0,2
1.10	Расходы по гарантийному ремонту	91685	4,3
1.11	Прочие	346973	16
2.	Управленческие расходы, всего	451169	100
2.1	Материалы	5645	1
2.2	Заработная плата	191257	42
2.3	Страховые взносы	54268	12
2.4	Амортизация	48818	11
2.5	Топливо-энергетические ресурсы	6104	1

2.6	Ремонт зданий, сооружений и прочих объектов общехозяйственного назначения	6872	2
2.7	Аренда	30528	7
2.8	Прочие затраты на приобретение работ и услуг	88700	20
2.9	Прочие	18977	4

Косвенные расходы общехозяйственного назначения, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по окончании месяца относятся на управленческие расходы счета продаж.

2.11. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы и расходы состоят:

	В тыс. руб. 2013 год
Прочие доходы в т.ч.:	46801
Выручка от реализации прочего имущества	3186
Выручка от реализации лома и отходов черных и цветных металлов	20356
Возмещение причиненных убытков	538
Постановка на учет мат. ценностей	7882
Курсовая разница	859
Доход по расчетному счету	25
Списание кредиторской задолженности	6455
Суммовая разница	173
Штрафы по договорам	9
Прочие доходы	7320
Прочие расходы в т.ч.:	85244
Себестоимость прочего имущества	10048
Налоги	23108
Услуги банка	2612
Курсовая разница	3644
Дебиторская задолженность	376
Суммовая разница	55
Амортизация арендованного имущества	1
Прочие расходы	12000
Прочие расходы, не принимаемые для исчисления налога на прибыль	33400

2.12. Краткосрочная кредиторская задолженность.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2013 г. составляет:

тыс. руб.

Кредиторы	Сумма	% в общей сумме
Поставщики и подрядчики,	63996	
в том числе:		
HYUNDAI HEAVY INDUSTRIES	1699	1
MASCHINENFABRIK REINHAUSEN	2390	1
QUALITROL_AKM	1151	0,5
ООО «Монтажпромстрой»	6600	3
ЗАО «Москабель-Электrozавод»	6220	3
ОАО «Мосэнергосбыт»	2626	1

ООО "ТЕПЛОЭНЕРГОСТРОЙ"	2176	1
ОО ЧОП «БЕТА»	2400	1
ОАО "Туймазинский завод автобетоновозов"	4764	2,4
ООО «НПФ Энерготехнология»	1373	0,6
Торговый дом «ММК»	1611	1
Уфимский з-д «Электроаппарат»	1662	1
ООО «Микро»	1724	1
Прочие	27600	14
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	2467	
ОАО «ЭЛЕКТРОЗАВОД»	2296	1
Прочие	179	0,1
Задолженность перед персоналом	25482	13
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	10258	5
Задолженность по налогам и сборам	91599	46,6
Прочие кредиторы	2552	1
Задолженность перед персоналом по прочим операциям	135	0,1
Всего	196489	100

В 2013 году списана в доход кредиторская задолженность с истекшими сроками исковой давности в размере 6455 тыс. руб.

2.13. Капитал.

Уставный капитал.

Уставный капитал Общества составляет 290232 тыс. руб. и состоит из 116092961 акций одинаковой номинальной стоимости 2,50 руб. за акцию. Изменений уставного капитала за 2013 год не происходило.

Добавочный капитал.

Добавочный капитал Общества (отражен по строке 1340 баланса) на 01.01.2013 года составлял 83302 тыс. руб., на 31.12.2013 года – 75435 тыс. руб. Изменений добавочного капитала за 2013 год произошло за счет отражения результата переоценки по списанным ОС.

Резервный капитал.

Резервный капитал в размере 14512 тыс. руб. образован в соответствии с учредительными документами в размере 5% от уставного капитала. Резервный капитал Общества на начало 2013 года составлял 14512 тыс. руб., на 31.12.2013 г. – 14512 тыс. руб. Изменений резервного капитала за 2013 год не происходило.

Чистые активы.

В отчете «Об изменениях капитала за 2013 год» в разделе 3 «Чистые активы» по строке 3600 на 31 декабря 2013 года отражена сумма 2555489 тыс. руб. В отчете за 2012 год в разделе 3 «Чистые активы» по строке 3600 на 31 декабря 2012 года отражена сумма 2547096 тыс. руб. Расхождение составляет – 8393 тыс. руб.

В отчете «Об изменениях капитала за 2012 год» в разделе 3 «Чистые активы» по строке 3600 на 31 декабря 2012 года отражена сумма 2547096 тыс. руб. В отчете за 2011 год в разделе 3 «Чистые активы» по строке 3600 на 31 декабря 2011 года отражена сумма 2545610 тыс. руб. Расхождение составляет – 1486 тыс. руб.

Нераспределённая прибыль (убыток):

В тыс. руб.

№	Наименование показателя	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), тыс. руб.
1	Остаток на 01.01.2013 г.	2547096
2	Изменения в отчетном году:	9269
3	В том числе нераспределенная прибыль отчетного года	3246
4	Вклады участников (собственников имущества)	-
5	По другим основаниям	6023
6	Использовано в текущем году всего	(876)
7	В том числе на выплату доходов учредителям	-
8	На другие цели	(916)
9	Остаток на 01.01.2013 г.	2555489

Базовая прибыль на 1 акцию за 2013 год составила 0,02 руб.

2.14. Оценочные обязательства по отпускам.

В 2013 году согласно приказу № ПК-298 от 29.11.2013 г. об Инвентаризации имущества и финансовых обязательств общество провело инвентаризацию резерва по отпускам. На 31.12.2013 г. величина оценочных обязательств составляет -23853 тыс.руб., в т.ч. оценочные обязательства по отпускам составляет 19534 тыс. руб. Также начислен резерв на гарантийный ремонт в сумме -4319 тыс. руб.

2.15. За балансовые счета.

По состоянию на 31.12.2013 года товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение составили 836551 тыс. руб., товарно-материальные ценности, принятые для выполнения ремонтных работ, в том числе гарантийного ремонта .

2.16. Налоги.

За отчетный год начислено налогов на сумму 23108 тыс. руб.

В том числе:

тыс. руб.

Наименование налога	Сумма
Налог на имущество	11845
Налог на землю	10856
Налог на транспорт	141
Экологические платежи	266
Итого:	23108

2.17. Прекращаемая деятельность.

На 2014 год Общество намерено продолжать основные виды деятельности, предусмотренные Уставом.

2.18. Связанные стороны.

Состав связанных сторон на 31.12.2013 года:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для)	Место нахождения юридического	Основание, в силу которого стороны	Дата наступления	Доля участия связанной стороны в
-------	--	-------------------------------	------------------------------------	------------------	----------------------------------

	некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество физического лица	лица или место жительства физического лица	признаются связанными	основания	уставном капитале акционерного общества %
1	ОАО «ЭЛЕКТРОЗАВОД»	107023 г. Москва ул. Электrozаводская, дом 21	Учредительный договор №1065325	19.10.1998г.	94,6

2.19. Объем операций со связанными сторонами.

Связанная сторона - ОАО «ЭЛЕКТРОЗАВОД». ОАО «ЭЛЕКТРОЗАВОД» является основным покупателем продукции, выпускаемой Обществом. В 2013 году реализовано товаров, выполнено работ, оказано услуг в размере 2649670 тыс. руб., что составляет 98,8 % от общего объема реализованных товаров, выполненных работ, оказанных услуг.

ОАО «ЭЛЕКТРОЗАВОД» является арендодателем основных средств и недвижимого имущества, используемого Обществом в производственных целях. В 2013 году арендовано основных средств и недвижимого имущества на сумму 23268 тыс. руб., что составляет 0,9 % от общего объема полученных товаров, работ, услуг.

Сведения о дебиторской задолженности ОАО «ЭЛЕКТРОЗАВОД» на 31.12.2013 г. отражены в п. 2.9 настоящих пояснений.

Сведения о кредиторской задолженности перед ОАО «ЭЛЕКТРОЗАВОД» на 31.12.2013 г. отражены в п. 2.12 настоящих пояснений.

Дивиденды акционерам в 2013 году не выплачивались

Членами Совета директоров Общества являются: Алпатов Михаил Евгеньевич, Андрианов Александр Юрьевич, Гвоздев Михаил Владимирович, Макаревич Леонид Владимирович, Трегубов Игорь Сергеевич, Синёв Владимир Юрьевич, Шаталова Мария Владимировна. В 2013 году фактически выплачено Членам совета директоров (суммарно Алпатов М.Е., Андрианов А.Ю.) всего – 2132,3 тыс. руб., в том числе:

- Заработная плата – 1736,9 тыс. руб.
- Премии – 395,4 тыс. руб.

Единоличный исполнительный орган – в соответствии с уставом генеральный директор Андрианов Александр Юрьевич

2.20. Условные обязательства и события после отчетной даты.

На момент составления отчетности за 2013 год события после отчетной даты отсутствуют, условные обязательства хозяйственной деятельности отсутствуют.

Генеральный директор

Андрианов А.Ю.

Главный бухгалтер

Савина О.В.