

Открытое акционерное общество  
«Уфимское моторостроительное производственное объединение»

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
ОАО «УМПО» за 2012 год

Управляющий директор



А.В.Артюхов

Главный бухгалтер

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to R.R. Valeev, written over a horizontal line.

Р.Р.Валеев

г. Уфа

## Содержание

1.	Общие сведения.....	3
1.1.	<i>Краткая характеристика деятельности Предприятия:</i> .....	3
1.2.	<i>Изменения в уставном капитале</i> .....	5
1.3.	<i>Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов Предприятия</i> .....	5
1.4.	<i>Аффилированные лица</i> .....	6
1.5.	<i>Сведения о реорганизации</i> .....	13
1.6.	<i>Уровень существенности</i> .....	13
1.7.	<i>Изменения учетной политики</i> .....	13
1.8.	<i>Изменения оценочных значений в течение отчетного периода</i> .....	16
2.	Пояснения к существенным разделам Бухгалтерского баланса.....	17
2.1.	<i>Учет нематериальных активов</i> .....	17
2.2.	<i>Результаты исследований и разработок</i> .....	17
2.3.	<i>Учет основных средств</i> .....	17
2.4.	<i>Учет доходных вложений в материальные ценности</i> .....	18
2.5.	<i>Учет финансовых вложений</i> .....	18
2.6.	<i>Прочие внеоборотные активы</i> .....	20
2.7.	<i>Запасы</i> .....	20
2.8.	<i>Дебиторская задолженность</i> .....	22
2.9.	<i>Денежные средства</i> .....	23
2.10.	<i>Прочие оборотные активы</i> .....	24
2.11.	<i>Добавочный капитал (без переоценки)</i> .....	24
2.12.	<i>Резервный капитал</i> .....	24
2.13.	<i>Долгосрочные заемные средства</i> .....	25
2.14.	<i>Краткосрочные заемные средства</i> .....	25
2.15.	<i>Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы</i> .....	25
2.16.	<i>Прочие долгосрочные обязательства</i> .....	26
2.17.	<i>Кредиторская задолженность</i> .....	26
2.18.	<i>Доходы будущих периодов</i> .....	27
2.19.	<i>Прочие краткосрочные обязательства</i> .....	28
2.20.	<i>Государственная помощь</i> .....	28
3.	Пояснения к существенным разделам Отчета о финансовых результатах.....	28
3.1.	<i>Выручка</i> .....	28
3.2.	<i>Прочие доходы</i> .....	28
3.3.	<i>Себестоимость продаж</i> .....	29
3.4.	<i>Коммерческие расходы</i> .....	29
3.5.	<i>Управленческие расходы</i> .....	29
3.6.	<i>Прочие расходы</i> .....	30
4.	События после отчетной даты.....	31
5.	Информация о выданных и полученных обеспечениях.....	31
6.	Информация о выданных и (или) полученных в качестве залога товарно-материальных ценностях, основных средствах, ценных бумагах.....	31
6.1.	<i>Передано в залог</i> .....	31
6.2.	<i>Получено в залог</i> .....	32
7.	Информация по сегментам.....	32
8.	Информация о связанных сторонах.....	32
8.1.	<i>Основные операции</i> .....	32
8.2.	<i>Вознаграждения</i> .....	33
8.3.	<i>Операции со связанными сторонами</i> .....	33
8.4.	<i>Политика ценообразования</i> .....	34
9.	Прочая информация.....	35
9.1.	<i>Информация в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности</i> .....	35
9.2.	<i>Информация по прекращаемой деятельности</i> .....	35



## 1. Общие сведения.

### 1.1. Краткая характеристика деятельности Предприятия:

Открытое акционерное общество «Уфимское моторостроительное производственное объединение» (далее – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об акционерных обществах».

Наименование	Характеристика
Полное наименование Предприятия	Открытое акционерное общество «Уфимское моторостроительное производственное объединение»
Сокращенное наименование Предприятия	ОАО «УМПО»
Юридический адрес	Российская Федерация, Республика Башкортостан, 450039, Уфа, ул. Ферина, 2
Телефон	(347) 238-18-63
Факс	(347) 238-37-44
Электронная почта	Umpo@umpo.ru
Дата государственной регистрации	08.02.1993 г.
Основной регистрационный номер	№ 42/93
Численность работающих, в том числе основных производственных рабочих	16 738 4 887
Код ОКВЭД	35.30.12
Уставный капитал Общества	309 114 463 руб.
Всего акций	309 114 463 шт.
Количество обыкновенных именных акций	309 114 463 шт.
Количество привилегированных именных акций	0
Номинальная стоимость обыкновенных и привилегированных акций	1 рубль
Форма ценных бумаг	Акции обыкновенные именные бездокументарные номинальной стоимостью 1 рубль каждая
Количество акций в собственности акционеров юридических лиц,	292 072 086
в том числе количество акций у номинальных держателей	240 964 904
Доля акционеров юридических лиц	94,49%
Количество акций в собственности акционеров физических лиц	17 042 377
Доля акционеров физических лиц	5,51%

Основным видом деятельности Общества является производство турбореактивных и турбовинтовых двигателей и их частей. В рамках основного вида деятельности осуществляется следующая деятельность:

- производство и ремонт авиадвигателей, газоперекачивающих и энергетических установок;
- производство компонентов вертолетных двигателей, узлов трансмиссии для вертолетов;
- организация лицензионного производства авиадвигателей в странах инозаказчиков;
- послепродажное обслуживание;

Предприятие также осуществляет следующие виды инвестиционной деятельности:

- техническое перевооружение производства
- освоение производства новых изделий
- НИОКР

Предприятие также осуществляет следующие виды финансовой деятельности:

- выпуск ценных бумаг: акций, облигаций
- приобретение ценных бумаг других организаций

Предприятие имеет следующие территориально обособленные структурные подразделения и филиалы:

№	Наименование	Место нахождения/ регистрации	Численность по состоянию на 31.12.2012
1	Оздоровительный комплекс «Звездный» (*)	Республика Башкортостан, Караидельский р-н	181
2	База отдыха «Упкан» (*)	Республика Башкортостан, Нуримановский р-н, д. Нимислярово	13
3	Площадка III ОАО «УМПО» (*)	Республика Башкортостан, Благовещенский р-н, г. Благовещенск	22
4	Представительство ОАО «УМПО» в г. Москве	109316 г. Москва, проспект Волгоградский, д. 32/3, к. 11	45
5	Опытно-конструкторское бюро им. А.Люльки (*)	129301 г.Москва, ул.Касаткина, д.13	35
6	Лыткаринский машиностроительный завод (*)	140080, Московская область, г.Лыткарино промзона Тураево, строение 9	20

(\*) – структурные подразделения и филиалы выделенные на отдельный, незаконченный баланс, либо включаемые в состав отдельного, незаконченного баланса.

Предприятие имеет следующие дочерние и зависимые общества:

№	Предприятие	Доля	Вид деятельности
1	Закрытое акционерное общество «Уфа-АвиаГаз» (ЗАО «Уфа-АвиаГаз»)	100%	Прочая оптовая торговля
2	Открытое акционерное общество «Уфимский машиностроительный завод» (ОАО «УМЗ»)	72,27%	Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техобслуживанию насосов и компрессоров
3	Общество с ограниченной ответственностью «ГТД Аналитик» (ООО «ГТДА»)	100%	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления



1	2	3	4
4	Общество с ограниченной ответственностью «Пансионат «Головинка»	100%	Оздоровительное учреждение
5	Открытое акционерное общество «Управляющая компания «Уфимские моторы»» (ОАО «УК «Уфимские моторы»»)	61,27%	Информационные и консультационные услуги в области инвестиционной деятельности
6	Закрытое акционерное общество «Инвест Альянс» (ЗАО «Инвест Альянс»)	100%	Оптово-розничная торговля
7	Общество с ограниченной ответственностью «Башкирская компания «Малая Когенерация» (ООО «БК «МК»»)	33,835%	Деятельность по обеспечению работоспособности прочих электростанций и промышленных блок-станций
8	Общество с ограниченной ответственностью «ДБА – Инжиниринг» (ООО «ДБА – Инжиниринг»)	100%	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

### **1.2. Изменения в уставном капитале**

По сравнению с 31.12.2011г. уставный капитал Предприятия вырос на 24 631 090 рублей в результате принятого общим собранием акционеров ОАО «УМПО» 15 июня 2011г. решения об увеличении уставного капитала путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций посредством закрытой подписки. Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 21.10.2011г. №11-2729/пз-и осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций посредством закрытой подписки. Изменения в устав Предприятия, связанные с увеличением уставного капитала были зарегистрированы 07.06.2012г. Новая редакция устава утверждена решением годового общего собрания акционеров ОАО «УМПО» 31.05.2012г. (протокол № 31).

Решением внеочередного общего собрания акционеров ОАО «УМПО» 27.12.2012г. (протокол № 33) утверждена новая редакция устава, связанная с приведением устава ОАО «УМПО» в соответствие типовому уставу ГК «Ростехнологии».

03 сентября 2012г. внеочередным общим собранием акционеров ОАО «УМПО» было принято решение об увеличении уставного капитала общества путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций посредством закрытой подписки. Решение о дополнительном выпуске ценных бумаг было утверждено на заседании Совета директоров ОАО «УМПО» от 26 октября 2012г.

Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 20.12.2012г. № 12-3212/пз-и осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций и регистрация проспекта обыкновенных именных бездокументарных акций ОАО «УМПО», размещаемых путем закрытой подписки. Количество ценных бумаг дополнительного выпуска: 250 000 000 штук номинальной стоимостью 1 рубль. Общий объем дополнительного выпуска: 5 050 000 000 рублей. Дополнительному выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-30132-D-005D от 20.12.2012г.

### **1.3. Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов Предприятия**

Полномочия единоличного исполнительного органа Предприятия были переданы по договору Открытому акционерному обществу «Управляющая компания «Объединенная двигателестроительная корпорация» в соответствии с решением годового общего собрания акционеров ОАО «УМПО» (Протокол N30 от 15.06.11г).

Состав контрольного органа Предприятия (ревизионная комиссия) утвержден решением годового общего собрания акционеров (Протокол N 31 от 05.06.2012 г.):

Ф.И.О.	Должность
1	2
Дашкина Раиса Дмитриевна («золотая акция»)	- ведущий советник отдела оборонно-промышленного комплекса и машиностроения Министерства промышленности и инновационной политики Республики Башкортостан;
Кочнев Анатолий Васильевич	– заместитель главного бухгалтера ОАО «УМПО»;
Лашкина Светлана Юрьевна	- руководитель департамента финансово-экономического мониторинга и анализа ОАО «УК «ОДК»;
Сати-Аджиева Элина Межидовна	- начальник отдела бюджетирования департамента корпоративного финансирования и управления активами ОАО «ОПК «ОБОРОНПРОМ»;
Тугаев Михаил Юрьевич	- начальник департамента внутреннего аудита и МСФО ОАО «ОПК «ОБОРОНПРОМ»

#### 1.4. Аффилированные лица

Список аффилированных лиц Предприятия на 31.12.2012 г.:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого, лицо признается аффилированным
1	2	3	4
1	Артюхов Александр Викторович	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров наблюдательного совета) акционерного общества Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
2	Гончаренко Иван Максимович	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
3	Кирпичев Григорий Борисович	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
4	Колодяжный Дмитрий Юрьевич	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
5	Кислицин Вячеслав Михайлович	Российская Федерация	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
6	Корзников Вадим Вениаминович	Российская Федерация	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
7	Кудашкин Александр Васильевич	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества



1	2	3	4
8	Лапотько Василий Петрович	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
9	Куклин Сергей Станиславович	Российская Федерация	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
10	Леликов Дмитрий Юрьевич	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
11	Лесунов Аркадий Валерьевич	Российская Федерация	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
12	Курапов Николай Андреевич	Российская Федерация	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
13	Мухачева Людмила Васильевна	Российская Федерация	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
14	Масалов Владислав Евгеньевич	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
15	Орлов Алексей Николаевич	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
16	Осин Павел Михайлович	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
17	Петров Дмитрий Евгеньевич	Российская Федерация	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
18	Рахимов Халил Халыфович	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
19	Хакимов Амир Анисович	Российская Федерация	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
20	Республика Башкортостан в лице Министерства земельных и имущественных отношений Республики Башкортостан	450008, Российская Федерация, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул.Цюрупы, д.13	Лицо имеет право распоряжаться специальным правом ("золотой акцией")
21	Общество с ограниченной ответственностью "ДБА-Инжиниринг"	450039, Российская Федерация, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул. Ферина, д.2	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

1	2	3	4
22	Закрытое акционерное общество "Уфа - Авиа Газ"	450030, Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Уфа, Индустриальное шоссе, 119	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
23	Открытое акционерное общество "Уфимский машиностроительный завод"	450039, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул. Ферина, д.2	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
24	Общество с ограниченной ответственностью "ГТД Аналитик"	450039, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул.Ферина, д.2	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
25	Общество с ограниченной ответственностью "Башкирская компания "Малая когенерация"	450030, Россия, Республика Башкортостан, индустриальное шоссе, 119	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
26	Открытое акционерное общество «Объединенная промышленная корпорация «ОБОРОНПРОМ»	107076, Российская Федерация, г. Москва, ул.Стромынка, д.27	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
27	Открытое акционерное общество "Управляющая компания "Уфимские моторы»	450039, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул.Ферина, 2	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество



1	2	3	4
28	Закрытое акционерное общество «База отдыха «РАССВЕТ»	354207, г.Сочи, п. Дагомыс, ул.Армавирская, д.54	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
29	Общество с ограниченной ответственностью «Пансионат «Головинка»	354202, г. Сочи, п.В. Шахе, ул.Медицинская, д.9	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
30	Закрытое акционерное общество «Инвест Альянс»	105203, г.Москва, Измайловский проспект, д.121, стр.1	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
31	Общество с ограниченной ответственностью Пансионат «Авиатор»	354207, г. Сочи, п. Дагомыс, ул. Армавирская, д. 54	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
32	Открытое акционерное общество «Вертолеты России»	г. Москва, ул. Вере́йская, д. 29, стр. 141	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
33	Открытое акционерное общество «Московский вертолетный завод имени М.Л. Миля»	г. Москва, Сокольнический вал, д. 2А	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
34	Открытое акционерное общество «Московский машиностроительный завод «Вперед»	г. Москва, проезд Энтузиастов, д.15	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
35	Открытое акционерное общество «Улан-Удэнский авиационный завод»	РФ, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Хоринская, д.1	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
36	Открытое акционерное общество «Ступинское машиностроительное производственное предприятие»	РФ, Московская область, г. Ступино, Академика Белова, владение 42	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
37	Открытое акционерное общество «Камов»	РФ, Московская область, г. Люберцы, ул. 8 Марта, д. 8а	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
38	Закрытое акционерное общество «Пермь-Энергетика»	143000, Московская обл., г. Одинцово, Можайское шоссе, 71	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество



1	2	3	4
39	Закрытое акционерное общество «Управляющая компания «Оборонпромстрой»	г. Москва, Пересветов пер., д.2/3, подъезд 2	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
40	Открытое акционерное общество «Вертолетная сервисная компания»	г. Москва, ул. Пречистенка, д.40/2, стр.3	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
41	Общество с ограниченной ответственностью «Промышленный холдинг «Автокомпоненты»	г. Москва, Софийская набережная, д.22, стр. 1	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
42	Общество с ограниченной ответственностью «Вертолетный инженерный центр»	г. Москва, ул. Вереysкая, д.29, стр. 141	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
43	Открытое акционерное общество «Казанский вертолетный завод»	Республика Татарстан, г. Казань	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
44	Закрытое акционерное общество «САЛЕС»	127247, г. Москва, Дмитровское шоссе, 107, стр. 1	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
45	Открытое акционерное общество «Пермский Моторный Завод»	614990, г. Пермь, Комсомольский проспект, 93	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
46	Открытое акционерное общество «Авиационные редуктора и трансмиссии - Пермские моторы»	614990, г. Пермь, Комсомольский проспект, 93	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
47	Закрытое акционерное общество «Инструментальный завод – Пермские моторы»	614990, г. Пермь, Комсомольский проспект, 93	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
48	Открытое акционерное общество «Энергетик – Пермские моторы»	614990, г. Пермь, Комсомольский проспект, 93	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
49	Закрытое акционерное общество «РЭМОС – Пермские моторы»	614990, г. Пермь, Комсомольский проспект, 93	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
50	Закрытое акционерное общество «Железнодорожник – Пермские моторы»	614990, г. Пермь, Комсомольский проспект, 93	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
51	Закрытое акционерное общество «Пермские моторы - Недвижимость»	Пермский край, с. Барда, ул. Советская, 14	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
52	Общество с ограниченной ответственностью «Недвижимость - ПМ»	614990, г. Пермь, ул.Куйбышева, 105	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
53	Закрытое акционерное общество «Металлист – Пермские моторы»	614990, г. Пермь, Комсомольский проспект, 93	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
54	Общество с ограниченной ответственностью «Ведомственная пожарная охрана Пермского моторостроительного комплекса»	614990, г. Пермь, Комсомольский проспект, 93	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество



1	2	3	4
55	Открытое акционерное общество «Авиадвигатель»	614990, г. Пермь, Комсомольский проспект, 93	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
56	Закрытое акционерное общество «Моторсервис – Пермские моторы»	125013, г. Москва, ул.Б. Новодмитровская, 12	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
57	Общество с ограниченной ответственностью «АВИ-Сервис»	614990, г. Пермь, Комсомольский проспект, 93	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
58	Открытое акционерное общество «Общежития – Пермские моторы»	614010, г. Пермь, ул Клары Цеткин, 17	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
59	Общество с ограниченной ответственностью «Современные технологии»	614010, г. Пермь, Ул. Куйбышева, 115	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
60	Закрытое акционерное общество «Литейный завод»	614990, г. Пермь, Комсомольский проспект, 93	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
61	Открытое акционерное общество «Промышленно-Инвестиционная Компания – Пермские моторы»	618030, Пермский край, д. Замулянка, ОИС «Каскад»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
62	Закрытое акционерное общество «Перспектива – Пермские моторы»	618030, Пермский край, д. Замулянка, ОИС «Каскад»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
63	Общество с ограниченной ответственностью «Лыжная база «Звезда - Пермские моторы»	614089, г. Пермь, п.Голый мыс, ул.Апрельская, 51	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
64	Общество с ограниченной ответственностью «Рассвет - Пермские моторы»	614522, Пермский край, Пермский район, д.Трухията	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
65	Открытое акционерное общество «Пермские моторы»	614990, г. Пермь, Комсомольский проспект, 93	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
66	Открытое акционерное общество «Управление - Пермские моторы»	618030, Пермский край, д. Замулянка, ОИС «Каскад»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
67	Закрытое акционерное общество «Авиакомпания Пермские моторы»	618030, Пермский край, с.Фролы	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
68	Открытое акционерное общество Управляющая компания «Объединенная двигателестроительная корпорация»	г. Москва, ул. Верейская, д.29, стр. 141	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества
69	Открытое акционерное общество «Самарское конструкторское бюро машиностроения»	443009, г. Самара, Заводское шоссе, 29	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество



1	2	3	4
70	Открытое акционерное общество «СТАР»	614990, г. Пермь, ул.Куйбышева, д.140 «А»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
71	Открытое акционерное общество «ААК «Прогресс»	Приморский край, г.Арсеньев, пл.Ленина, д.5	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
72	Открытое акционерное общество «СНТК им. Н.Д.Кузнецова»	443026, г. Самара, ул.С.Лазо, д.2а	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
73	Общество с ограниченной ответственностью «ОК «ЛИК»	Московская область, Люберецкий район, п.Томилино, ул.Гаршина, д.26/1	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
74	Открытое акционерное общество «КумАПП»	г. Кумертау, ул.Новозаринская, 15А	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
75	Общество с ограниченной ответственностью «Энергосбыт-ПМК»	614990, г. Пермь, Комсомольский проспект, 93	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
76	Общество с ограниченной ответственностью «Внешнеэкономическое объединение «Станкоимпорт»	г. Москва, ул. Вереysкая, д.29, стр. 141	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
77	Открытое акционерное общество «ММП им. В.В. Чернышева»	125362, г. Москва, ул. Вишневая, 7	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
78	Открытое акционерное общество «Климов»	194100, г.Санкт-Петербург, ул.Кантемировская, д.11	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
79	Открытое акционерное общество «Научно-производственное объединение «Поволжский авиационный технологический институт»	443022, Самарская область, г. Самара, Заводское ш.,18	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
80	Открытое акционерное общество «КУЗНЕЦОВ»	443009, г.Самара, Заводское шоссе, 29	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
81	Открытое акционерное общество «Пермское агрегатное объединение «Инкар»	614990, г. Пермь, ул.Куйбышева, д.140	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
82	Открытое акционерное общество «Научно-производственное объединение «Сатурн»	РФ, 152903, Ярославская область, г.Рыбинск, пр.Ленина, д.163	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
83	Открытое акционерное общество «Сатурн»	г.Москва, ул. Вереysкая, д.29, стр.141	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
84	Панков Андрей Николаевич	Российская Федерация	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
85	Боталов Андрей Иванович	Российская Федерация	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество



1	2	3	4
86	Артамонов Виктор Николаевич	Российская Федерация	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
87	Маткаев Владимир Иванович	Российская Федерация	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
88	Ленский Александр Львович	Российская Федерация	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
89	Кузнецов Борис Сергеевич	Российская Федерация	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
90	Грачев Вячеслав Александрович	Российская Федерация	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
91	Дубасов Валерий Сергеевич	Российская Федерация	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
92	Михалев Владимир Георгиевич	Российская Федерация	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
93	Вербицкий Андрей Николаевич	Российская Федерация	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
94	Кузнецов Сергей Павлович	Российская Федерация	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
95	Лиссер Семен Меерберович	Российская Федерация	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
96	Антонов Александр Сергеевич	Российская Федерация	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

#### **1.5. Сведения о реорганизации**

В 2012 году реорганизация не осуществлялась.

#### **1.6. Уровень существенности**

При составлении бухгалтерской отчетности Предприятие руководствуется критерием существенности, равным не более 2% от валюты баланса по состоянию на каждую отчетную дату.

#### **1.7. Изменения учетной политики**

С целью внедрения единых принципов бухгалтерского учета на предприятиях входящих в группу компаний ОДК в учетную политику Предприятия на 2012г. внесены следующие изменения:

С 2012 года управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода. До 1 января 2012 года управленческие расходы, включаемые в себестоимость конкретных видов продукции, распределялись пропорционально заработной плате основных производственных рабочих. Необходимые расчеты корректировок сопоставимых показателей отчетности проведены и отражены ретроспективно.

Корректировки показателей 2010 г. в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

Бухгалтерский баланс:

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря предшествующего предыдущему году (на 31/12/10) с учетом корректировок	Корректировки 2012г.			На 31 декабря предшествующего предыдущему году (на 31/12/10)
			Итого корректировки	За счет реклассификации затрат по долевого участию в строительстве	За счет списания общехозяйственных расходов	
1	2	3	4	5	6	7
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>						
Прочие внеоборотные активы	11900	2 903 398	(177 809)	(177 809)	0	3 081 207
Итого по разделу I	11000	10 996 044	(177 809)	(177 809)	0	11 173 853
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>						
Запасы, в том числе:	12100	7 029 330	(486 163)	177 809	(663 972)	7 515 493
Затраты в незавершенном производстве		3 247 374	(398 963)	177 809	(576 772)	3 646 337
Готовая продукция и товары для перепродажи		978 132	(33 360)	0	(33 360)	1 011 492
Товары отгруженные		311 280	(53 840)	0	(53 840)	365 120
Итого по разделу II	12000	16 207 824	(486 163)	177 809	(663 972)	16 693 987
<b>БАЛАНС</b>	<b>16000</b>	<b>27 203 868</b>	<b>(663 972)</b>	<b>0</b>	<b>(663 972)</b>	<b>27 867 840</b>

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря предшествующего предыдущему году (на 31/12/10) с учетом корректировок	Корректировки 2012г.			На 31 декабря предшествующего предыдущему году (на 31/12/10)
			Итого корректировки	За счет реклассификации затрат по долевого участию в строительстве	За счет списания общехозяйственных расходов	
1	2	3	4	5	6	7
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>						
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	13700	(567 303)	(531 178)	0	(531 178)	(36 125)
Итого по разделу III	13000	5 719 745	(531 178)	0	(531 178)	6 250 923
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>						
Отложенные налоговые обязательства	14200	635 340	(132 794)	0	(132 794)	768 134
Итого по разделу IV	14000	7 558 256	(132 794)	0	(132 794)	7 691 050
<b>БАЛАНС</b>	<b>17000</b>	<b>27 203 868</b>	<b>(663 972)</b>	<b>0</b>	<b>(663 972)</b>	<b>27 867 840</b>



Корректировки показателей 2011 г. в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

Бухгалтерский баланс:

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря предыдущего года (на 31/12/11) с учетом корректировок	Корректировки 2012г.			На 31 декабря предыдущего года (на 31/12/11)
			Итого корректировки	За счет реклассификации затрат по долевого участию в строительстве	За счет списания общехозяйственных расходов	
1	2	3	4	5	6	7
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>						
Прочие внеоборотные активы	11900	2 538 649	(262 196)	(262 196)	0	2 800 845
Итого по разделу I	11000	10 022 518	(262 196)	(262 196)	0	10 284 714
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>						
Запасы, в том числе:	12100	11 772 684	(443 236)	262 196	(705 432)	12 215 920
Затраты в незавершенном производстве		5 896 773	(289 595)	262 196	(551 791)	6 186 368
Готовая продукция и товары для перепродажи		2 213 536	(149 128)	0	(149 128)	2 362 664
Товары отгруженные		44 387	(4 513)	0	(4 513)	48 900
Итого по разделу II	12000	24 217 186	(443 236)	262 196	(705 432)	24 660 422
<b>БАЛАНС</b>	<b>16000</b>	<b>34 239 704</b>	<b>(705 432)</b>	<b>0</b>	<b>(705 432)</b>	<b>34 945 136</b>

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря предыдущего года (на 31/12/11) с учетом корректировок	Корректировки 2012г.			На 31 декабря предыдущего года (на 31/12/11)
			Итого корректировки	За счет реклассификации затрат по долевого участию в строительстве	За счет списания общехозяйственных расходов	
1	2	3	4	5	6	7
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>						
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	13700	(116 036)	(564 346)	0	(564 346)	448 310
Итого по разделу III	13000	6 667 993	(564 346)	0	(564 346)	7 232 339
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>						
Отложенные налоговые обязательства	14200	971 548	(141 086)	0	(141 086)	1 112 634
Итого по разделу IV	14000	8 641 673	(141 086)	0	(141 086)	8 782 759
<b>БАЛАНС</b>	<b>17000</b>	<b>34 239 704</b>	<b>(705 432)</b>	<b>0</b>	<b>(705 432)</b>	<b>34 945 136</b>

Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код строки	За 2011 г. с учетом корректировок	Изменения			За 2011 г. до изменений
			Итого корректировки	За счет списания общехозяйственных расходов	За счет реклассификации операций, связанных с реализацией МПЗ и услуг от сдачи в аренду	
Выручка	2110	20 562 456	(502 538)	0	(502 538)	21 064 994
Себестоимость продаж	2120	(13 867 158)	1 834 214	1 345 112	489 102	(15 701 372)
Валовая прибыль (убыток)	2100	6 695 298	1 331 676	1 345 112	(13 436)	5 363 622
Управленческие расходы	2220	(1 386 572)	(1 386 572)	(1 386 572)	0	0
Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 393 534	(54 896)	(41 460)	(13 436)	2 448 430
Прочие доходы	2340	32 699 132	502 538	0	502 538	32 196 594
Прочие расходы	2350	(33 556 331)	(489 102)	0	(489 102)	(33 067 229)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	834 347	(41 460)	(41 460)	0	875 807
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(342 527)	8 292	8 292	0	(350 819)
Чистая прибыль (убыток)	2400	844 394	(33 168)	(33 168)	0	877 562
Совокупный финансовый результат периода	2500	844 394	(33 168)	(33 168)	0	877 562

С 2012 года применена оценка стоимости материально-производственных запасов, при отпуске их в производство по методу средневзвешенной себестоимости. До 1 января 2012 года применялся метод ФИФО. Ретроспективный пересчет показателей предыдущих периодов не отражен в отчетности в связи с незначительностью отклонений.

В 2012г. Предприятием создан резерв под обесценение материально производственных запасов. Величина резерва на 31.12.2012г. составила 919 204 тыс. руб.

Существенных изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2013 год не предусмотрено.

#### 1.8. Изменения оценочных значений в течение отчетного периода

Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов, резерва под обесценение финансовых вложений, сроки полезного использования основных средств, нематериальных активов и других амортизируемых активов.

Информация об изменениях оценочных значений в отчетном периоде представлена в п.п. 2.1, 2.3, 2.5, 2.7, 2.8 данных пояснений.



## 2. Пояснения к существенным разделам Бухгалтерского баланса

Все числовые показатели приведены в тыс. руб.

### 2.1. Учет нематериальных активов

Для целей ведения бухгалтерского учета и составления отчетности Предприятие применяет следующую классификацию и сроки полезного использования НМА:

№ п/п	Группа нематериальных активов	Срок полезного использования
1	Патенты и лицензии	в соответствии со сроком использования патента и лицензии
2	Прочие нематериальные активы	3-5 лет

В отчетном периоде Предприятие не осуществляло пересмотр сроков полезного использования нематериальных активов. Предприятие не владеет нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. Переоценка стоимости нематериальных активов учетной политикой не предусмотрена и не проводилась.

Предприятием используется линейный способ начисления амортизации по нематериальным активам, используемым в ходе осуществления деятельности.

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в Таблице 1.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Информация о первоначальной стоимости нематериальных активов, созданных самим Предприятием, представлена в Таблице 1.2 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Информация о нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью представлена в Таблице 1.3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

### 2.2. Результаты исследований и разработок

Предприятие устанавливает линейный способ списания расходов на НИОКР. По каждой выполненной работе Предприятие устанавливает срок списания расходов на НИОКР, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов, в течение которого Предприятие может получать экономические выгоды (доход). При этом срок списания устанавливается в пределах от 1 до 5 лет.

Информация о наличии и движении результатов НИОКР представлена в Таблице 1.4 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Информация о незаконченных и неоформленных НИОКР и незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов представлена в Таблице 1.5 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

### 2.3. Учет основных средств

Активы стоимостью не более 40 тыс. рублей не учитываются в качестве основных средств и отражаются в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств не производится.

При принятии к учету объектов основных средств Предприятием устанавливаются следующие сроки полезного использования:

№ пп	Группа основных средств	Срок полезного использования
1	Здания и сооружения	30-50 лет
2	Установки и оборудование	2-20 лет
3	Транспортные средства	3-15 лет
4	Инвентарь, приспособления и оснастка	3-5 лет
5	Прочие ОС	2-10 лет

Предприятие по состоянию на 01.01.2012 года произвело пересмотр сроков полезного использования основных средств исходя из ожидаемых сроков их использования.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в Таблице 2.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Информация о незавершенных капитальных вложениях приведена Таблице 2.2 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается:

№ п/п	Группа основных средств	Стоимость
1	Земельные участки всего, в том числе: занимаемые производственной площадкой II (кад.02:55:020309:245, 02:55:020309:246) занимаемые производственной площадкой III (кад.02:15:150801:129, 02:15:150801:130) занимаемые очистными сооружениями пл. «Л» (кад.02:55:020416:43) занимаемые плодоовощной базой (кад.02:55:020416:651) занимаемые корпусами 51, 52 (кад.02:55:020418:1) занимаемые Дворцом УМПО (кад.02:55:030118:2) занимаемые общежитием для приезжих специалистов (кад.02:55:020410:51) прочие	198 072 172 658  1 262 5 272 5 034 4 291 4 310 2 843 2 402
2	Объекты внешнего благоустройства	-
3	Основные средства, находящиеся на продолжительной консервации, реконструкции, модернизации, в том числе: здания, сооружения, передаточные устройства машины и оборудование инвентарь	465 056 452 220 12 832 4
4	Прочие	-

Информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации приведена в Таблице 2.3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Сумма фактических затрат на ремонт основных средств, в результате которого не происходит улучшение ранее принятых нормативных показателей функционирования, включается в расходы того отчетного периода, к которому они относятся.

Вложения в незавершенное строительство отражаются по строке «Прочие внеоборотные активы» раздела «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные на капитальное строительство, отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Прочие внеоборотные активы» раздела «Внеоборотные активы».

Информация об ином использовании основных средств (сданным и полученным в аренду, консервации и т.п.) приведена в Таблице 2.4 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

В 2012 году выполнено работ по реконструкции на сумму 183 941 тыс. руб., введено оборудования на сумму 589 562 тыс. руб., выполнено работ по модернизации оборудования – на сумму 107 409 тыс. руб.

На конец 2012 года остаток по строке «Незавершенное строительство» составил 1 435 292 тыс. руб., что на 498 821 тыс. руб. больше остатка на конец 2011 года.

#### **2.4. Учет доходных вложений в материальные ценности**

Движения по счетам учета доходных вложений в материальные ценности в 2012 году не было.

#### **2.5. Учет финансовых вложений**

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в Таблице 3.1 Пояснений к



Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится Предприятием ежеквартально.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на финансовые результаты Предприятия в составе прочих доходов или расходов.

Если по финансовому вложению, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату нет возможности определить текущую рыночную стоимость, то такой объект отражается в отчетности по стоимости его последней оценки.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в учете по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, списываются при выбытии, исходя из их последней оценки, а финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы с учетом их обесценения.

Финансовые вложения, по которым можно и по которым нельзя определить текущую рыночную стоимость:

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Долгосрчные финансовые вложения				
1.1	Текущая рыночная стоимость определяется	5	-	-
1.2	Текущая рыночная стоимость не определяется	5 303 114	3 612 679	4 286 546
<b>Итого</b>		<b>5 303 119</b>	<b>3 612 679</b>	<b>4 286 546</b>
Краткосрочные финансовые вложения				
2.1	Текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
2.2	Текущая рыночная стоимость не определяется	3 768 528	2 286 000	54 000
<b>Итого</b>		<b>3 768 528</b>	<b>2 286 000</b>	<b>54 000</b>

Информация об ином использовании финансовых вложений приведена в Таблице 3.2 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Проверка на обесценение финансовых вложений в 2012 г. производилась по состоянию на 31.12.2012 года. Обесценение выявлено в размере 12 159 тыс. руб. Предприятием был создан резерв под обесценение финансовых вложений. По ряду финансовых вложений выявлено повышение их расчетной стоимости, в связи с этим сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений скорректирована в сторону его уменьшения на сумму 36 912 тыс. руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений:

№ п/п	Наименование показателя	Период	На начало года	Оборот дебет	Оборот кредит	На конец года
Долгосрчные финансовые вложения						
1	Акции, доли	2012	765 395	36 912	12 159	740 642
		2011	874 183	172 228	63 440	765 395
2	Долговые ценные бумаги	2012	-	-	-	-
		2011	-	-	-	-
3	Займы	2012	-	-	-	-
		2011	17 000	17 000	-	-

№ п/п	Наименование показателя	Период	На начало года	Оборот дебет	Оборот кредит	На конец года
4	Прочие	2012	-	-	-	-
		2011	-	-	-	-
	Итого	2012	765 395	36 912	12 159	740 642
		2011	891 183	189 228	63 440	765 395
Краткосрочные финансовые вложения						
1	Акции, доли	2012	-	-	-	-
		2011	-	-	-	-
2	Долговые ценные бумаги	2012	-	-	-	-
		2011	-	-	-	-
3	Займы	2012	16 000	-	-	16 000
		2011	-	-	16 000	16 000
4	Прочие	2012	-	-	-	-
		2011	-	-	-	-
	Итого	2012	16 000	-	-	16 000
		2011	-	-	16 000	16 000

При выбытии финансовых вложений, расчетная стоимость которых вошла в расчет резерва под обесценение финансовых вложений, сумма ранее созданного резерва под обесценение по указанным финансовым вложениям относится на финансовые результаты Предприятия (в составе прочих доходов) в конце того отчетного периода, в котором произошло выбытие указанных финансовых вложений.

## 2.6. Прочие внеоборотные активы

Структура прочих внеоборотных активов:

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
1	Расходы на НИиОКР, работы по которым не завершены	952 435	709 799	1 561 004
2	Расходы на лицензии	826 165	881 043	936 622
3	Незавершенное строительство и оборудование к установке	1 435 292	936 471	398 576
4	Прочие	6 605	11 336	7 196
	<b>Итого</b>	<b>3 220 497</b>	<b>2 538 649</b>	<b>2 903 398</b>

## 2.7. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01).

Материально-производственные запасы классифицируются на следующие категории:

- производственные запасы;
- готовая продукция;
- товары;
- специальная одежда.

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам ПБУ 6/01, и стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу.



Единицей бухгалтерского учета является номенклатурный номер, для обеспечения формирования полной и достоверной информации об этих запасах, а также обеспечения надлежащего контроля за их наличием и движением.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются за вычетом резерва под обесценение запасов. Резерв под обесценение рассчитан по следующей методике:

Резерв образуется на конец отчетного периода за счет финансовых результатов Предприятия на величину разницы между текущей рыночной стоимостью МПЗ с учетом физического состояния запасов и фактической себестоимостью МПЗ, отраженной в бухгалтерском учете, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

По результатам проведенной инвентаризации на основании достоверной информации и данных, предоставленных соответствующими подразделениями Предприятия, определяется перечень номенклатурных групп МПЗ (групп МПЗ), по которым фактическая учетная себестоимость существенно (в соответствии с установленным на Предприятии критерием существенности) на конец отчетного периода превышает текущую рыночную цену данного вида МПЗ.

При этом анализу и оценке подлежат следующие номенклатурные группы:

- товары и готовая продукция, реализация по которым составила 25% и менее, по сравнению с запланированными показателями на отчетный период;
- сырье, материалы, запчасти и расходные материалы, прочие запасы, оставшиеся с прошлого отчетного периода и неиспользованные в течение текущего отчетного периода;
- сырье, материалы, запчасти и расходные материалы, прочие запасы, частично или полностью потерявшие свои потребительские качества;
- прочее.

По всем номенклатурным группам МПЗ, себестоимость которых оказалась в результате оценки существенно выше текущей рыночной стоимости с учетом физического состояния МПЗ в группе, начисляется резерв под обесценение по следующей формуле:

$$\text{Сумма резерва под обесценение данной группы МПЗ} = \left( \begin{array}{c} \text{Учетная} \\ \text{стоимость} \\ \text{единицы в} \\ \text{данной группе} \\ \text{МПЗ} \end{array} - \begin{array}{c} \text{Текущая} \\ \text{рыночная} \\ \text{стоимость} \\ \text{единицы в} \\ \text{данной группе} \\ \text{МПЗ} \end{array} \right) * \begin{array}{c} \text{Количество МПЗ} \\ \text{в группе} \end{array}$$

По всем переоцененным номенклатурным группам определяется общая сумма резерва под обесценение, которая отражается в составе прочих расходов Предприятия и подлежит восстановлению по каждой номенклатурной группе в отдельности в течение следующего отчетного периода при повышении рыночной стоимости МПЗ группы или при списании МПЗ.

Резерв под обесценение материально–производственных запасов:

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
1	Резерв под обесценение МПЗ, в том числе:	919 204	-	-
2	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	219 971	-	-
3	Товары для перепродажи	699 233	-	-

При отпуске материалов и сырья в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средневзвешенной себестоимости. Оценка материалов по средневзвешенной себестоимости



производится по каждой группе (виду) материалов на конец каждого месяца путем деления общей себестоимости группы (вида) материалов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка материала на начало месяца и поступивших материалов в течение данного месяца.

При использовании Предприятием различных видов горюче-смазочных материалов, организуется их отдельный учет в зависимости от направлений использования.

Стоимость спецодежды и специальной оснастки, со сроком полезного использования менее 12 месяцев списывается на расходы Предприятия единовременно в момент ее передачи в производство (эксплуатацию). Стоимость спецодежды и специальной оснастки, со сроком полезного использования более 12 месяцев списывается на расходы Предприятия в течение срока полезного использования.

Информация о наличии и движении запасов, запасах в залоге приведена в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Таблицы 4.1, 4.2).

## 2.8. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице 5.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Информация о просроченной дебиторской задолженности приведена в Таблице 5.2 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Крупнейшими дебиторами являются:

№ п/п	Дебитор	Задолженность на 31.12.2012
1	ОАО «НПК «Иркут»	3 048 173
2	ОАО «Рособоронэкспорт»	1 816 928
3	ОАО «КНААПО им. Ю.А.Гагарина»	975 781
4	ОАО «ММП им. В.В.Чернышева»	650 698
5	ОАО «НАПО им. В.П.Чкалова»	610 845
6	ОАО «АХК «Сухой»	596 941
7	ОАО «Авиаремонт»	421 855
8	ООО «Авиапромышленная лизинговая компания»	323 966
9	ОАО «НПО Сатурн»	416 799
10	ЗАО «Уфа-АвиаГаз»	243 112
11	ОАО «УК «Объединенная двигателестроительная корпорация»	188 397
	<b>Итого</b>	<b>9 293 495</b>

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается по следующей методике:

Резерв по дебиторской задолженности создается в отношении задолженности, погашение которой просрочено согласно условиям договора. Для целей расчета общего резерва дебиторская задолженность считается просроченной, если должник не производит платеж по истечении трех месяцев (90 дней) после наступления срока платежа (без изменения первоначальных условий договора), за исключением случаев, когда должник не несет ответственности за не совершение платежа (например, форс-мажор).

Дебиторская задолженность включается в расчет общего резерва с учетом произведенных расчетов с контрагентом к моменту оценки резерва (поступившие оплаты, проведенные операции по зачету взаимных требований, произведенные в отношении остатка дебиторской задолженности на отчетную дату к моменту расчета резерва).

В зависимости от срока, прошедшего от даты погашения дебиторской задолженности установленного договором, устанавливаются следующие нормы для резервирования:



Категория просроченной дебиторской задолженности	Коэффициент ожидаемой неоплаты (норма резервирования)
Долги с просрочкой платежа до 90 дней	0%
Долги с просрочкой платежа от 90 до 180 дней	30%
Долги с просрочкой платежа от 180 до 365 дней	75%
Долги с просрочкой платежа свыше 365 дней	100%

Сумма просроченной дебиторской задолженности, остающаяся непогашенной на момент расчета резерва, раскладывается по данным категориям и умножается на соответствующий коэффициент ожидаемой неоплаты. Таким образом, получается общая сумма требуемого резерва по сомнительной дебиторской задолженности на конец отчетного периода.

На конец отчетного периода отражение суммы резерва в бухгалтерском учете производится следующим образом:

- если сумма вновь созданного резерва меньше суммы остатка резерва предыдущего отчетного периода с учетом его использования за отчетный период, разница включается в состав прочих доходов в текущем отчетном периоде;
- если сумма вновь созданного резерва больше суммы остатка резерва предыдущего отчетного периода с учетом его использования за отчетный период, разница включается в состав прочих расходов в текущем отчетном периоде.

В отчетном и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
1	Резерв по сомнительным долгам	157 962	40 199	45 866

Состояние дебиторской задолженности:

№ п/п	Показатель	Абсолютные величины		Изменения в абсолютных величинах
		31.12.2012г.	31.12.2011г.	
1	Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	-	-
2	Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	10 738 041	9 322 690	1 415 351
2.1	Покупатели и заказчики	6 472 427	6 044 185	428 242
2.2	Расчеты с комиссионером	1 855 281	1 064 448	790 833
2.3	Расчеты по выданным займам на беспроцентной основе	568 411	568 411	0
2.4	Расчеты по авансам выданным	839 664	869 567	(29 903)
2.5	Расчеты с прочими дебиторами	1 160 220	816 278	343 942
2.6	Резерв по сомнительным долгам	(157 962)	(40 199)	(117 763)
	<b>Итого</b>	<b>10 738 041</b>	<b>9 322 690</b>	<b>1 415 351</b>

## 2.9. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Предприятия, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, размещенные на депозитных счетах в банках на срок менее 3-х месяцев.

Структура денежных средств и их эквивалентов представлена в таблице ниже:

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
1	2	3	4	5
1	Наличные денежные средства	2 266	2 185	1 561



1	2	3	4	5
2	Денежные средства на банковских счетах (в рублях)	34 789	657 695	198 801
3	Денежные средства на банковских счетах (в валюте)	39 350	20 237	24 190
4	Денежные средства на депозитах (в рублях)	845 500	0	0
5	Денежные средства на депозитах (в валюте)	152 015	0	0
6	Прочие денежные средства	11 066	5 898	9 553
	<b>Итого</b>	<b>1 084 986</b>	<b>686 015</b>	<b>234 105</b>

#### 2.10. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

№ п/п	Показатели прочих оборотных активов	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
1	Расчеты по НДС с авансов полученных	242 041	94 460	152 823
2	Недостачи и потери от порчи ценностей	72 092	5 280	14 245
3	НДС с оплаты, перечисленной иностранным поставщикам (налоговые агенты)	418	-	-
	<b>Итого</b>	<b>314 551</b>	<b>99 740</b>	<b>167 068</b>

#### 2.11. Добавочный капитал (без переоценки)

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса отражен:

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
1	Эмиссионный доход	796 981	333 917	-
2	Прочие	28	28	28
	<b>Итого</b>	<b>797 009</b>	<b>333 945</b>	<b>28</b>

Добавочный капитал (без переоценки) увеличился за счет разницы между ценой размещения акций и их номинальной стоимостью, полученной при дополнительном выпуске акций.

Дополнительный выпуск акций – 24 631 090 шт.

Номинальная стоимость акций – 1 руб.

Цена размещения 1 шт. – 19,80 руб.

Общая сумма размещения – 487 696 тыс.руб.

Разница между номинальной стоимостью акций и ценой размещения – 463 064 тыс.руб.

#### 2.12. Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с законодательством. К указанным фондам относится резервный фонд, создаваемый акционерными обществами в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах» и предназначенный для покрытия убытков, а так же иные фонды создаваемые в соответствии с учредительными документами.

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
1	Резервные фонды, образованные в соответствии с учредительными документами, в том числе:	<b>6 182 535</b>	<b>5 664 686</b>	<b>5 514 766</b>
2	Резервный фонд	71 121	71 121	66 526
3	Фонд развития производства	6 111 414	5 593 565	5 448 240

Резервный капитал Предприятия за 2012г. увеличился на 517 849 тыс. руб., за счет направления в Фонд развития производства (на финансирование капитальных вложений) части прибыли 2011г. в размере 322 049 тыс. руб., неиспользованных по состоянию на 31.12.2011г. средств фондов



социального развития, материального поощрения, развития производства (на подготовку и переподготовку кадров) в размере 190 568 тыс. руб. и прибыли от списания дооценки при выбытии основных средств за 2011г. в размере 5 232 тыс. руб. Увеличение фонда проведено на основании решения годового общего собрания акционеров по итогам 2011г. (протокол № 31 от 05.06.2012г.).

### 2.13. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные Предприятием.

Крупнейшими кредиторами являются:

№ п/п	Кредитор	Валюта договора	Период погашения	Остаток на 31.12.2012
1	ОАО Банк ВТБ	рубль	2014г.	3 200 000
2	ОАО «УК «Уфимские моторы»	рубль	2014г.	2 131 250
3	ОАО «Сбербанк России»	доллар США	2014г.	182 236
	<b>Итого</b>			<b>5 513 486</b>

### 2.14. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражена задолженность по кредитам и займам, полученным Предприятием с учетом процентов за пользование заемными средствами.

Крупнейшими кредиторами являются:

№ п/п	Кредитор	Валюта договора	Период погашения	Остаток на 31.12.2012
1	ОАО «Сбербанк России»	доллар США	2013	6 645 547
2	ОАО «АЛЬФА-БАНК»	доллар США	2013	2 460 189
3	ОАО «ГазПромБанк»	доллар США	2013	2 581 679
4	ОАО АКБ «РОСБАНК»	доллар США	2013	686 423
5	ОАО «ОПК «ОБОРОНПРОМ»	рубль	2013	575 159
6	АКБ «ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК» (ОАО)	доллар США	2013	212 609
7	ЗАО «ЮниКредитБанк»	доллар США	2013	210 279
	<b>Итого</b>			<b>13 371 885</b>

### 2.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) Предприятие создает следующие оценочные обязательства

- на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание;
- на оплату отпусков работникам;
- оценочное обязательство по выполнению условий по заключенным договорам (по расчетам с комиссионером, по продукции фактически отгруженной, условия поставки по которой выполнены).

Информация об оценочных обязательствах приведена в Таблице 7 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

*Методика расчета оценочного обязательства на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание*

Расчет гарантийного резерва осуществляется по каждому изделию, находящемуся в пределах срока гарантийного обслуживания по состоянию на отчетную дату.

Сумма резерва рассчитана с учетом усредненной суммы затрат на гарантийный ремонт и обслуживание в расчете на 1 изделие (на основе статистики по фактическим затратам на гарантийный ремонт и обслуживание, накопленной в течение 3 летнего периода), количества изделий, находящихся на гарантии на отчетную дату и оставшегося срока гарантийных обязательств.

Обязательства, срок исполнения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты отражены в отчетности с учетом дисконтирования по ставке 5,5%.

#### *Методика расчета оценочного обязательства на оплату отпусков*

Величина ежемесячных отчислений в резерв на оплату отпусков определена исходя из планируемых годовых выплат и приходящихся на данное значение взносов во внебюджетные фонды.

На 31.12.2012г. проведена инвентаризация оценочного обязательства на оплату отпусков исходя из количества дней неиспользованного отпуска каждого работника, среднемесячной заработной платы по подразделению.

*Методика расчета оценочного обязательства по выполнению условий по заключенным договорам (по расчетам с комиссионером, по отгруженной продукции, условия поставки по которой выполнены).*

На дату исполнения условий поставки, по экспортным контрактам, исходя из условий заключенных договоров, определяются предстоящие расходы, включающие в себя комиссионное вознаграждение, услуги банка, расходы по продвижению имущества на внешний рынок и пр. Рассчитанная величина предстоящих расходов относится в состав коммерческих расходов.

По мере поступления документов обосновывающих расходы уменьшается величина ранее созданного оценочного обязательства. Возникающая разница, в зависимости от периода поступления документов, отражается в составе коммерческих либо расходов предыдущего периода.

#### *Условные активы и обязательства*

Предприятие выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. Существующие в настоящее время претензии или иски к предприятию, не могут оказать какое либо существенные негативные влияния на деятельность или финансовое положение Предприятия.

На отчетную дату Предприятием выданы поручительства в обеспечение исполнения кредитных обязательств и договоров поставок следующими предприятиями:

- ООО «Авиапромлизинг» – 373 876 тыс.руб.

- ОАО «ММП им. В.В. Чернышева» – 9 660 831 тыс.руб.

Информация о выданных поручительствах и обеспечениях приведена в Таблице 8 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

#### **2.16. Прочие долгосрочные обязательства**

Прочие долгосрочные обязательства отсутствуют.

#### **2.17. Кредиторская задолженность**

Информация о наличии и движении долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Крупнейшими кредиторами являются:

№ п/п	Кредитор	Задолженность на 31.12.2012
1	ОАО «Рособоронэкспорт»	4 936 648
2	ОАО «КНААПО им. Ю.А. Гагарина»	598 095
3	ОАО НПО «Сатурн»	464 798
4	ФГБУ «ФАПРИД»	342 346



№ п/п	Кредитор	Задолженность на 31.12.2012
5	ОАО «АХК «Сухой»	314 230
6	ОАО «НПК «Иркут»	303 273
7	ФГУП «НПЦ газотурбостроения «Салют»	284 405
8	ОАО «Ступинская металлургическая компания»	143 950
9	ОАО «Корпорация ВСМПО-АВИСМА»	143 192
10	ОАО «Уральская кузница»	95 345
11	ОАО «Металлургический завод «Электросталь»	82 115
12	ООО «Завод электроагрегатного машиностроения «СЭПО-ЗЭМ»	69 320
	<b>Итого</b>	<b>7 777 717</b>

Информация о просроченной кредиторской задолженности приведена в Таблице 5.4 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Состояние кредиторской задолженности:

№ п/п	Показатель	Абсолютные величины		Изменения в абсолютных величинах
		На 31.12.2012	На 31.12.2011	
1	Кредиторская задолженность - всего	11 308 615	6 913 085	4 395 530
1.1	Поставщики и подрядчики	2 078 042	1 675 564	402 478
1.2	Задолженность по оплате труда перед персоналом	276 221	225 266	50 955
1.3	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	118 928	105 239	13 689
1.4	По налогам и сборам	77 117	62 115	15 002
1.5	Авансы полученные	1 757 460	706 016	1 051 444
1.6	Расчеты с комиссионером	4 936 529	2 255 095	2 681 434
1.7	Расчеты по выданным векселям (собственные)	2 035 122	1 435 122	600 000
1.8	Расчеты за акции до увеличения уставного капитала	-	352 081	(352 081)
1.9	Прочие кредиторы	29 196	96 587	(67 391)
	<b>Итого</b>	<b>11 308 615</b>	<b>6 913 085</b>	<b>4 395 530</b>

## 2.18. Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса отражены:

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
1	Целевой взнос на приобретение (реконструкцию) основных средств	2 251	2 291	2 333
2	Безвозмездное поступление основных средств	83	197	329
3	Субсидии по Постановлению Правительства РФ № 218 от 09.04.10г. «О мерах государственной поддержки развития кооперации российских вузов и организаций, реализующих комплексные проекты по созданию высокотехнологичного производства»	284 000	144 000	-
	<b>Итого</b>	<b>286 334</b>	<b>146 488</b>	<b>2 662</b>

### 2.19. Прочие краткосрочные обязательства

Структура прочих краткосрочных обязательств:

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
1	Фонды специального назначения на финансирование текущих расходов	-	190 567	144 935
2	НДС с авансов выданных	74 475	51 497	25 367
	<b>Итого</b>	<b>74 475</b>	<b>242 064</b>	<b>170 302</b>

### 2.20. Государственная помощь

Информация о государственной помощи, предоставленной Предприятию, приведена в Таблице 9 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

## 3. Пояснения к существенным разделам Отчета о финансовых результатах

### 3.1. Выручка

Выручка, в части продажи готовой продукции, признается при переходе права собственности, что оформляется соответствующими документами.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№ п/п	Наименование показателя	За 2012 год	За 2011 год
1	Выручка от продажи продукции (работ, услуг) по основному виду деятельности	25 227 788	19 985 264
2	Выручка от продажи покупных товаров	30 569	59 081
3	Выручка от продажи прочих услуг, работ непромышленного характера	86 242	400 295

### 3.2. Прочие доходы

Структура прочих доходов представлена в таблице ниже:

№ п/п	Наименование видов прочих доходов	За 2012 год	За 2011 год
1	Доходы от продажи основных средств	16 149	45 634
2	Доходы по операциям с векселями	2 776 509	2 211 100
3	Доходы по операциям с акциями	923	11 350
4	Доходы по операциям с иностранной валютой	25 029 019	26 117 355
5	Доходы от передачи прав и обязанностей (перенайма) по договорам аренды земельных участков	-	13 116
6	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	31	-
7	Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком	881	1 214
8	Положительная курсовая разница по расчетам в рублях	204 708	784 764
9	Положительная курсовая разница по расчетам в валюте	3 283 577	2 414 673
10	Поступления от безвозмездного получения активов	9 967	840
11	Прибыль прошлых лет	30 886	54 509
12	Судебные издержки и арбитражные сборы	73	98
13	Стоимость оприходованных ТМЦ (от списания основных средств)	6 896	6 345
14	Доходы от аренды	14 550	18 038



1	2	3	4
15	Доходы от продажи прочих материальных ценностей	638 164	484 500
16	Прочие прибыли	298 209	535 596
	<b>Итого</b>	<b>32 310 542</b>	<b>32 699 132</b>

### 3.3. Себестоимость продаж

Расчет себестоимости единицы готовой продукции на Предприятии ведется на основе попроцессной калькуляции с использованием нормативных затрат.

Затраты, связанные непосредственно с изготовлением продукции, но не входящие в состав нормативной калькуляции, распределяются между произведенной продукцией и незавершенным производством пропорционально нормативной себестоимости данных показателей.

Накладные расходы со счета 25 «Общепроизводственные расходы» распределяются между незавершенным производством и выпуском продукции пропорционально нормативной себестоимости данных показателей. Общепроизводственные расходы, включаемые в себестоимость конкретных видов продукции, распределяются пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

Расходы, связанные с изготовлением продукции, оказанием услуг после признания выручки подлежат списанию со счетов 43 «Готовая продукция», 20 «Себестоимость услуг, выполненных работ» соответственно на счет 90 «Себестоимость реализованной продукции, работ и услуг».

В конце месяца расходы на продажу (коммерческие расходы) и общехозяйственные расходы в полном объеме списываются на счет 90 «Продажи».

Информация о структуре и величине затрат на производство приведена в Таблице 6 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

### 3.4. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров, включая расходы на организацию и проведение выставок.

Структура коммерческих расходов представлена в таблице ниже:

№ п/п	Наименование показателя	За 2012 год	За 2011 год
1	2	3	4
1	Расходы на маркетинг, рекламу, выставки и др.	10 784	7 269
2	Таможенные расходы	996	2 605
3	Страхование груза	29 231	4 812
4	Расходы на оплату труда и социальное страхование	11 210	10 158
5	Оценочные обязательства по экспортным контрактам ОАО «Рособорнэкспорт»	1 595 239	1 427 740
6	Расходы по отчетам комиссионера ОАО «Рособорнэкспорт»	713 782	1 443 603
7	Прочие расходы	35 913	19 005
	<b>Итого</b>	<b>2 397 155</b>	<b>2 915 192</b>

### 3.5. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления предприятием.

Структура управленческих расходов представлена в таблице ниже:

№ п/п	Наименование показателя	За 2012 год	За 2011 год
1	2	3	4
1	Затраты на оплату труда	802 734	759 081
2	Информационно-консультационные, аудиторские, юридические услуги	62 510	41 880
3	Амортизация основных средств	24 626	25 594
4	Налоги	84 231	35 919
5	Содержание и текущий ремонт зданий, сооружений и инвентаря	166 499	161 174
6	Расходы на подготовку кадров	66 474	53 084
7	Лизинговые платежи	3 318	1 450
8	Прочие управленческие расходы	606 486	308 390
	<b>Итого</b>	<b>1 816 878</b>	<b>1 386 572</b>

### 3.6. Прочие расходы

Структура прочих расходов представлена в таблице ниже:

№ п/п	Наименование видов прочих расходов	За 2012 год	За 2011 год
1	Расход от безвозмездной передачи имущества (работ, услуг)	646	1 703
2	Расходы от выбытия основных средств	8 552	6 215
3	Расходы по операциям с векселями	2 736 001	2 182 610
4	Расходы по операциям с акциями	1 106	140 496
5	Расходы по операциям с иностранной валютой	24 896 055	26 097 856
6	Расходы по услугам банка с расчетных счетов	71 935	74 512
7	Расходы по услугам банка с валютных счетов	585	1 251
8	Расходы, связанные с выбытием объектов незавершенного строительства и оборудования к установке	7 729	-
9	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	137	20 360
10	Списание дебиторской задолженности	618	537
11	Отрицательная курсовая разница по расчетам в рублях	466 482	605 760
12	Отрицательная курсовая разница по расчетам в валюте	2 750 779	3 049 848
13	Судебные издержки и арбитражные сборы	217	446
14	Убытки прошлых лет	227 913	108 441
15	Списание недостач, хищений, порчи МПЗ	2 924	17 925
16	Расходы, связанные с чрезвычайными обстоятельствами хозяйственной деятельности	6	-
17	Налог на имущество	55 618	52 782
18	Расходы по фонду социального развития	93 017	-
19	Расходы по фонду материального поощрения	31 825	-
20	Расходы по фонду развития производства	2 561	-
21	Расходы от арендной платы	3 518	3 296



1	2	3	4
22	Расходы от продажи прочих материальных ценностей	631 030	485 806
23	Прочие расходы	1 804 315	706 487
	<b>Итого</b>	<b>33 793 569</b>	<b>33 556 331</b>

#### 4. События после отчетной даты

За период с отчетной даты до даты подписания отчетности не произошли какие-либо события, подлежащие раскрытию в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98).

#### 5. Информация о выданных и полученных обеспечениях

Информация о выданных и полученных обеспечениях приведена в Таблице 8 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

На отчетную дату Предприятием выданы поручительства в обеспечение исполнения кредитных обязательств и договоров поставки следующими предприятиями:

№ п/п	Наименование Предприятия	Наименование Кредитора	Сумма поручительства на 31.12.2012г.
1	ООО «Авиапромлизинг»	ОАО «Уральский банк реконструкции и развития»	258 244
2	ООО «Авиапромлизинг»	Акционерный коммерческий банк «РОСБАНК» (ОАО)	42 958
3	ООО «Авиапромлизинг»	ОАО «Сбербанк России»	46 314
4	ООО «Авиапромлизинг»	ЗАО «ЮниКредитБанк»	26 360
5	ОАО «ММП им. В.В. Чернышева»	ОАО «Альфа-Банк»	4 898 958
6	ОАО «ММП им. В.В. Чернышева»	Банк ВТБ (ОАО)	3 700 000
7	ОАО «ММП им. В.В. Чернышева»	Акционерный коммерческий банк «Московский индустриальный банк» (ОАО)	455 590
8	ОАО «ММП им. В.В. Чернышева»	ОАО Банк «Возрождение»	303 727
9	ОАО «ММП им. В.В. Чернышева»	ООО ВТБ Факторинг	302 556
	<b>Итого</b>		<b>10 034 707</b>

#### 6. Информация о выданных и (или) полученных в качестве залога товарно-материальных ценностях, основных средствах, ценных бумагах

Информация о выданных и (или) полученных в качестве залога товарно-материальных ценностях, основных средствах, ценных бумагах приведена в Таблице 8 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

##### 6.1. Передано в залог

В счет обеспечения исполнения обязательств по кредитным договорам Предприятия и третьих лиц ОАО «УМПО» представлены залогом имущества и права требования выручки:

Залог имущества:

№ п/п	Наименование Предприятия заемщика	Наименование Кредитора	Сумма залога на 31.12.2012г.
1	ОАО «УМПО»	ЗАО «ЮниКредитБанк»	295 310
2	ООО «Авиапромлизинг»	ЗАО «ЮниКредитБанк»	139 481
	<b>Итого</b>		<b>434 791</b>

Залог права требования выручки:

№ п/п	Наименование Предприятия заемщика	Наименование Кредитора	Сумма залога на 31.12.2012г.
1	2	3	4
1	ОАО «УМПО»	Банк ВТБ (ОАО)	975 680
2	ОАО «УМПО»	ОАО «Альфа-Банк»	610 845
3	ОАО «УМПО»	Акционерный коммерческий банк «РОСБАНК» (ОАО)	555 013
4	ОАО «УМПО»	Акционерный коммерческий банк «ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК» (ОАО)	128 705
	<b>Итого</b>		<b>2 270 243</b>

## 6.2. Получено в залог

В счет обеспечения обязательств ЗАО «Финвал Энерго», вытекающих из договоров поставки, третьим лицом – ЗАО «ЗТО» выпущен и передан в залог ОАО «УМПО» собственный простой вексель номиналом 150 000 тыс. руб.

В счет обеспечения обязательств по выданным целевым займам на приобретение жилья физическими лицами – работниками переданы в залог ОАО «УМПО» квартиры стоимостью 230 555 тыс. руб.

## 7. Информация по сегментам

Все производственные активы Предприятия находятся на территории одного региона Российской Федерации. Продукция Предприятия является узко-номенклатурной. Управленческие решения принимаются и результаты деятельности оцениваются исходя из принципов формирования и анализа совокупных финансовых результатов.

Учитывая данные обстоятельства, основания для выделения сегментов, для их последующего раскрытия в отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010) отсутствуют.

## 8. Информация о связанных сторонах

### 8.1. Основные операции

В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

№ п/п	Группы связанных сторон	Виды операций				
		Продажи	Прочие продажи	Закупки	Выдача займов	Получение займов
1	2	3	4	5	6	7
1	Материнская компания	127	-	198 523	300 000	300 000
2	Дочерние хозяйственные общества	497 140	5 210	46 720	4 000	



1	2	3	4	5	6	7
3	Зависимые хозяйственные общества	-	-	-	-	-
4	Основной управленческий персонал Предприятия	-	181	-	-	-
5	Другие связанные стороны	820 323	18 333	1 194 648	3 975 809	751 170
	<b>Итого</b>	<b>1 317 590</b>	<b>23 724</b>	<b>1 439 891</b>	<b>4 279 809</b>	<b>1 051 170</b>

## 8.2. Вознаграждения

Вознаграждения, выплачиваемые Предприятием основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

№ п/п	Наименование вида вознаграждения	2012г.	Примечание
1	Краткосрочные вознаграждения	23 640	Вознаграждение основного управленческого персонала, предусмотренное трудовыми договорами и включающее в себя НДФЛ
2	Иные выплаты и вознаграждения	-	Не предусмотрены
3	Отчисления в социальные фонды	3 278	
	<b>Итого</b>	<b>26 918</b>	

## 8.3. Операции со связанными сторонами

8.3.1. Выручка и закупки - информация о реализации продукции и предоставлении услуг связанным сторонам:

№ п/п	Вид хозяйственной операции	За 2012 год	За 2011 год
1	2	3	4
1	Продажа (продукция, работы, услуги (без НДС, акциза и других обязательных платежей))		
1.1	ЗАО «Уфа-АвиаГаз»	496 643	793 075
1.2	ОАО «Уфимский машиностроительный завод»	497	97 126
1.3	ОАО «Авиадвигатель»	92 539	213 667
1.4	ОАО "Управляющая компания "Объединенная двигателестроительная корпорация"	127	279 675
1.5	ОАО «НПО «Сатурн»	291 769	484 372
1.6	ОАО "ОПК "Оборонпром"	293 774	23 096
1.7	ОАО «Кумертауское авиационное производственное предприятие»	124 301	171 920
1.8	ОАО «Пермский моторный завод»	5 887	9 681
1.9	ОАО «Климов»	11 670	-
1.10	ОАО «Кузнецов»	28	1 347
1.11	Прочие	355	978
	<b>Итого</b>	<b>1 317 590</b>	<b>2 074 937</b>
2	Прочие продажи (основные средства, МПЗ, аренда)		
2.1	ОАО «Уфимский машиностроительный завод»	245	41 395
2.2	ОАО "ММП им. В.В. Чернышева"	13 173	-
2.3	ЗАО «Уфа-АвиаГаз»	4 818	4 293
1	2	3	4

2.4	ОАО «НПО «Сатурн»	4 445	-
2.5	Прочие	1 043	1 408
	<b>Итого</b>	<b>23 724</b>	<b>47 096</b>
3	Закупки (МПЗ, работы, услуги)		
3.1	ОАО «НПО «Сатурн»	568 848	530 642
3.2	ОАО "Климов"	382 263	40
3.3	ОАО "СТАР"	232 695	318 020
3.4	ОАО "Управляющая компания "Объединенная двигателестроительная корпорация"	198 523	54 292
3.5	ЗАО «Уфа-АвиаГаз»	46 516	58 737
3.6	ОАО «Уфимский машиностроительный завод»	203	62 599
3.7	ОАО «Камов»	3 927	6 804
3.8	ОАО «МВЗ им.М.Л.Миля»	3 602	3 802
3.9	ООО Пансионат «Головинка»	-	6 500
3.10	ОАО "ММП им. В.В. Чернышева"	2 351	-
3.11	Прочие	963	211
	<b>Итого</b>	<b>1 439 891</b>	<b>1 041 647</b>

8.3.2. Дебиторская и кредиторская задолженность - информация о задолженности связанных сторон:

№ п/п	Показатель	За 2012 год	За 2011 год
1	Дебиторская задолженность (Покупатели и заказчики)	581 365	671 654
2	Авансы уплаченные	36 103	3 000
3	Прочая дебиторская задолженность	830 828	36 353
	<b>Итого</b>	<b>1 448 296</b>	<b>711 007</b>
4	Кредиторская задолженность (Поставщики и подрядчики)	245 071	279 447
5	Авансы полученные	54 299	79 286
6	Прочая кредиторская задолженность	-	-
	<b>Итого</b>	<b>299 370</b>	<b>358 733</b>

8.3.3. Займы, выданные и прочие краткосрочные финансовые вложения - информация о займах, выданных связанным сторонам:

Показатель	За 2012 год	За 2011 год
Долгосрочные	1 695 609	-
Краткосрочные	2 584 200	1 571 000
<b>Итого</b>	<b>4 279 809</b>	<b>1 571 000</b>

8.3.4. Займы полученные - информация о займах, полученных от связанных сторон:

Показатель	За 2012 год	За 2011 год
Долгосрочные	-	-
Краткосрочные	1 051 170	-
<b>Итого</b>	<b>1 051 170</b>	<b>-</b>

#### 8.4 Политика ценообразования



Метод ценообразования по операциям между связанными сторонами предполагает отношения в основном на обычных рыночных условиях.

## **9. Прочая информация**

### ***9.1. Информация в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности***

Какие-либо признаки, на основании которых могут возникнуть сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Предприятия, в том числе: финансовые, производственные, прочие, отсутствуют.

### ***9.2. Информация по прекращаемой деятельности***

Предприятие не имеет планов прекращения производства какой-либо продукции, а также планов и намерений, влекущих возникновение избыточного количества или устаревание материально-производственных запасов, информация о которых подлежит раскрытию в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02).