

ОАО «СИТРОНИКС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

Содержание

ОАО «СИТРОНИКС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

Консолидированная финансовая отчетность
По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов
и за годы, закончившиеся на эти даты

Deloitte

ОАО «СИТРОНИКС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ	1-2
КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2012 И 2011 ГОДОВ И ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ НА ЭТИ ДАТЫ:	
Консолидированные отчеты о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов	3-4
Консолидированные отчеты о финансовых результатах за годы, закончившиеся 31 декабря 2012 и 2011 годов	5
Консолидированные отчеты о расходах, относимых на уменьшение собственного капитала, за годы, закончившиеся 31 декабря 2012 и 2011 годов	6
Консолидированные отчеты о движении денежных средств за годы, закончившиеся 31 декабря 2012 и 2011 годов	7-8
Консолидированные отчеты об изменениях в собственном капитале за годы, закончившиеся 31 декабря 2012 и 2011 годов	9
Примечания к консолидированной финансовой отчетности за годы, закончившиеся 31 декабря 2012 и 2011 годов	10-45

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Акционерам ОАО «СИТРОНИКС»

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности ОАО «СИТРОНИКС» и его дочерних предприятий (далее совместно именуемые – «Группа») включающей консолидированные отчеты о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов и соответствующие консолидированные отчеты о финансовых результатах, о расходах, относимых на уменьшение собственного капитала, об изменениях в собственном капитале и о движении денежных средств за годы, закончившиеся на эти даты, а также соответствующие примечания к консолидированной финансовой отчетности.

Ответственность руководства за подготовку консолидированной финансовой отчетности

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Общепринятыми принципами бухгалтерского учета Соединенных Штатов Америки, что включает в себя разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля, необходимой для подготовки консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудиторов

Наша ответственность состоит в выражении мнения о достоверности данной консолидированной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Общепринятыми стандартами аудита Соединенных Штатов Америки, а также российскими федеральными стандартами аудиторской деятельности. В соответствии с этими стандартами аудит планируется и проводится таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает проведение процедур, необходимых для получения аудиторских доказательств в отношении числовых показателей и раскрытий к консолидированной финансовой отчетности. Выбор процедур зависит от профессионального суждения аудитора, включая оценку рисков существенного искажения консолидированной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. Оценка таких рисков включает рассмотрение аудитором системы внутреннего контроля за подготовкой и достоверным представлением консолидированной финансовой отчетности с целью разработки аудиторских процедур, применимых в данных обстоятельствах, но не для целей выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Соответственно, в нашем заключении мы не выражаем такого мнения. Аудит также включает оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности значительных оценочных показателей, полученных руководством, а также оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом.

Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточным и надлежащим основанием для выражения нашего мнения.

Наименование «Делойт» относится к одному либо любому количеству юридических лиц, входящих в «Делойт Туш Томацу Лимитед», частную компанию с ответственностью участников в гарантированных ими пределах, зарегистрированную в соответствии с законодательством Великобритании; каждое такое юридическое лицо является самостоятельным и независимым юридическим лицом. Подробная информация о юридической структуре «Делойт Туш Томацу Лимитед» и входящих в нее юридических лиц представлена на сайте www.deloitte.com/about. Подробная информация о юридической структуре «Делойта» в СНГ представлена на сайте www.deloitte.com/ru/about.

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая консолидированная финансовая отчетность достоверно отражает, во всех существенных аспектах, финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов, а также финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за годы, закончившиеся на эти даты, в соответствии с Общепринятыми принципами бухгалтерского учета Соединенных Штатов Америки.

Привлечение внимания к особым обстоятельствам

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основании допущения о том, что Группа будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Как указано в Примечании 1 к финансовой отчетности, отрицательное значение оборотного капитала Группы, сохраняющиеся убытки от операционной деятельности и прочие факторы вызывают значительные сомнения в способности Группы продолжать деятельность в обозримом будущем. Планы руководства Группы в отношении данных вопросов также раскрыты в Примечании 1 к финансовой отчетности. Финансовая отчетность не содержит каких-либо корректировок, которые могли бы возникнуть в результате данной неопределенности.

Deloitte & Touche

23 апреля 2013 года

г. Москва, Российская Федерация



Головкина Н.В., **Партнер**
(квалификационный аттестат аудитора №.01-001193 выдан 14 января 2013 года)

ЗАО «Делойт и Туш СНГ»

Организация: ОАО «Ситроникс»

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц № 001554776 от 09.12.2002 г. Выдано Инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве.

Адрес: Россия, 125047, г. Москва, ул. 3-я Тверская-Ямская, д. 39/5 корп. 1.

Независимый аудитор: ЗАО «Делойт и Туш СНГ»

Свидетельство о государственной регистрации № 018.482. Выдано Московской регистрационной палатой 30.10.1992 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц № 1027700425444 от 13.11.2002 г. Выдано Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы № 39 по г. Москве.

Свидетельство о членстве в НП «Аудиторская Палата России» (СРО аудиторов) от 20.05.2009 г. № 3026, ОРНЗ 10201017407.

ОАО «СИТРОНИКС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЕ ОТЧЕТЫ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2012 И 2011 ГОДОВ (в тысячах долларов США)

	Примечания	2012	2011
АКТИВЫ			
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:			
Денежные средства и их эквиваленты	4	\$ 125,328	\$ 260,387
Краткосрочные депозиты и займы	5	1,414	2,707
Дебиторская задолженность по основной деятельности, нетто	6	53,624	375,084
Прочая дебиторская задолженность и расходы будущих периодов, нетто	7	51,572	106,581
Товарно-материальные запасы	8	97,991	157,560
Денежные средства с ограничениями по использованию	13	470	6,718
Отложенные налоговые требования, текущая часть	21	9,322	10,839
Итого оборотные активы		<u>339,721</u>	<u>919,876</u>
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:			
Основные средства, нетто	9	386,904	446,504
Нематериальные активы, нетто	10	42,325	134,957
Гудвил	10	-	60,478
Товарно-материальные запасы	8	-	13,816
Долгосрочные финансовые вложения	11	412,093	223,105
Долгосрочная дебиторская задолженность по основной деятельности	12	1,916	30,422
Отложенные налоговые требования, долгосрочная часть	21	22,151	31,657
Прочие внеоборотные активы	14	2,108	2,390
Итого внеоборотные активы		<u>867,497</u>	<u>943,329</u>
ИТОГО АКТИВЫ		\$ <u>1,207,218</u>	\$ <u>1,863,205</u>

См. примечания к консолидированной финансовой отчетности.

ОАО «СИТРОНИКС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЕ ОТЧЕТЫ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2012 И 2011 ГОДОВ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тысячах долларов США, за исключением количества акций и прибыли на акцию)

	Примечания	2012	2011
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Кредиторская задолженность по основной деятельности		\$ 170,058	\$ 360,581
Налоги к уплате		10,951	28,203
Начисленные расходы и прочие текущие обязательства	15	120,086	211,350
Краткосрочные кредиты и векселя к оплате	16	157,232	174,815
Текущие выплаты по долгосрочной задолженности по кредитам и займам	17	214,240	260,134
Отложенные налоговые обязательства, текущая часть	21	10,067	7,863
Итого текущие обязательства		<u>682,634</u>	<u>1,042,946</u>
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Обязательства по финансовой аренде	18	118,101	128,134
Долгосрочная задолженность по кредитам и займам	17	297,054	344,794
Прочие долгосрочные обязательства	20	3,021	13,150
Отложенные налоговые обязательства, долгосрочная часть	21	3,914	9,291
Итого долгосрочные обязательства		<u>422,090</u>	<u>495,369</u>
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		<u>1,104,724</u>	<u>1,538,315</u>
КАПИТАЛ:			
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ:			
Уставный капитал (9,547,087,190 и 9,547,087,190 объявленных и выпущенных акций по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов соответственно, номинальной стоимостью 1 рубль)	22	335,764	335,764
Собственные акции, выкупленные у акционеров (ноль и 1,000,089,605 акций по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов соответственно, номиналом 1 рубль)	22	-	(56,817)
Добавочный капитал		398,956	437,850
Непокрытый убыток		(594,665)	(474,689)
Накопленные расходы, относимые на уменьшение собственного капитала	22	(46,796)	(43,780)
Эффект пересчета учетных данных из функциональной валюты в валюту отчетности		(46,796)	(43,300)
Непризнанные актуарные убытки		-	(480)
ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ СИТРОНИКСа		<u>93,259</u>	<u>198,328</u>
Неконтрольная доля участия		9,235	126,562
ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ		<u>102,494</u>	<u>324,890</u>
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ		<u>\$ 1,207,218</u>	<u>\$ 1,863,205</u>

См. примечания к консолидированной финансовой отчетности.

ОАО «СИТРОНИКС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЕ ОТЧЕТЫ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 И 2011 ГОДОВ (в тысячах долларов США, если не указано иное)

	Примечания	2012	2011
Выручка		\$ 903,494	\$ 1,475,106
Себестоимость реализованных товаров и услуг, за вычетом амортизации основных средств и нематериальных активов, представленной ниже		(762,505)	(1,189,008)
Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки		(5,589)	(17,192)
Коммерческие, общехозяйственные и управленческие расходы		(102,001)	(165,002)
Амортизация основных средств и нематериальных активов		(65,267)	(95,008)
Убытки от обесценения и резервы	27	(6,947)	(13,763)
Прочие операционные доходы, нетто		1,827	6,948
ОПЕРАЦИОННЫЙ (УБЫТОК)/ПРИБЫЛЬ		(36,988)	2,081
Процентный доход		4,370	7,728
Процентный расход		(64,423)	(76,067)
Курсовые разницы и эффект пересчета валют		6,039	(11,142)
Доля в убытке зависимых предприятий и убыток от обесценения	11	(82,667)	(1,025)
Прибыль от приобретения и реализации долгосрочных финансовых вложений	3	46,129	-
Прочие внереализационные расходы		(242)	(6,655)
Убыток до налогообложения		(127,782)	(85,080)
Расход по налогу на прибыль	21	(1,112)	(10,337)
ЧИСТЫЙ УБЫТОК		\$ (128,894)	\$ (95,417)
За вычетом: чистого убытка, относящегося к неконтрольной доле участия		8,918	8,689
ЧИСТЫЙ УБЫТОК, ПРИХОДЯЩИЙСЯ НА ДОЛЮ СИТРОНИКСа		\$ (119,976)	\$ (86,728)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, базовое и разводненное:		9,156,617,555	8,546,997,585
УБЫТОК НА АКЦИЮ – БАЗОВЫЙ И РАЗВОДНЕННЫЙ, в центах США:		(1.31)	(1.01)

См. примечания к консолидированной финансовой отчетности.

ОАО «СИТРОНИКС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЕ ОТЧЕТЫ О РАСХОДАХ, ОТНОСИМЫХ НА УМЕНЬШЕНИЕ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА, ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 И 2011 ГОДОВ (в тысячах долларов США)

	Примечания	2012	2011
ЧИСТЫЙ УБЫТОК	\$	(128,894)	\$ (95,417)
Прочие расходы, относимые на уменьшение собственного капитала, за вычетом налога на прибыль:			
Эффект пересчета учетных данных из функциональной валюты в валюту отчетности		8,310	(6,153)
Непризнанные актуарные убытки, за вычетом налога на прибыль		480	(862)
Итого прочая прибыль/(расходы), относимые на уменьшение собственного капитала, за вычетом налога на прибыль		8,790	(7,015)
ИТОГО РАСХОДЫ, ОТНОСИМЫЕ НА УМЕНЬШЕНИЕ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА		(120,104)	(102,432)
Прибыль/(расходы), относимые на уменьшение собственного капитала, относящиеся к неконтрольным долям участия		(2,888)	12,514
ИТОГО РАСХОДЫ, ОТНОСИМЫЕ НА УМЕНЬШЕНИЕ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА, ПРИХОДЯЩИЕСЯ НА ДОЛЮ СИТРОНИКСа	\$	<u>(122,992)</u>	\$ <u>(89,918)</u>

См. примечания к консолидированной финансовой отчетности.

ОАО «СИТРОНИКС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЕ ОТЧЕТЫ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 И 2011 ГОДОВ (в тысячах долларов США)

	2012	2011
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:		
Чистый убыток	\$ (128,894)	\$ (95,417)
Корректировки для приведения чистого убытка к чистым поступлениям денежных средств от основной деятельности:		
Амортизация основных средств и нематериальных активов	65,267	95,008
Прибыль от выбытия основных средств	(160)	(408)
Доля в убытке зависимых предприятий и убыток от обесценения	82,667	1,025
Отложенный налог на прибыль	(7,676)	(3,282)
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	1,638	2,778
Резерв по устаревшим и неходовым товарно-материальным запасам	2,856	10,642
Прибыль от реализации долгосрочных финансовых вложений	(46,129)	-
Вознаграждение сотрудникам, определяемое на основе рыночной стоимости акций	1,658	4,047
Изменение обязательств по неопределенным налоговым позициям	(432)	165
Убытки от обесценения и резервы	2,452	343
Нереализованные курсовые разницы по займам и векселям в рамках финансовой и инвестиционной деятельности	(5,761)	10,821
Изменения в активах и обязательствах, относящихся к основной деятельности:		
Дебиторская задолженность по основной деятельности	2,973	48,853
Прочая дебиторская задолженность и расходы будущих периодов	(65,773)	21,000
Товарно-материальные запасы	(76,841)	(22,118)
Кредиторская задолженность по основной деятельности	7,775	63,457
Налоги к уплате	(1,636)	(29,975)
Начисленные расходы и прочие текущие обязательства	60,413	(67,974)
Чистые денежные средства, (использованные в) / полученные от основной деятельности	\$ (105,603)	\$ 38,965
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:		
Приобретение основных средств	(44,513)	(63,682)
Поступления от продажи основных средств	1,341	2,318
Приобретение нематериальных активов	(18,221)	(32,071)
Выбытие денежных средств в связи с утратой контроля над дочерней компанией, за вычетом полученного вознаграждения	(86,040)	-
Изменение в денежных средствах с ограничением по использованию	6,018	(7,557)
Краткосрочные депозиты и займы	(2,259)	(1,839)
Поступления от краткосрочных депозитов и займов	-	284
Приобретение долгосрочных финансовых вложений	(1,364)	(4,127)
Поступления от реализации долгосрочных финансовых вложений	-	44
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	\$ (145,038)	\$ (106,630)

См. примечания к консолидированной финансовой отчетности.

ОАО «СИТРОНИКС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЕ ОТЧЕТЫ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 И 2011 ГОДОВ (в тысячах долларов США)

	2012	2011
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:		
Поступления от краткосрочных кредитов и займов	\$ 297,863	\$ 162,956
Погашение основной суммы краткосрочных кредитов и займов и краткосрочной части долгосрочных кредитов и займов	(172,711)	(408,788)
Поступления от долгосрочных кредитов и займов	50,100	310,810
Погашение основной суммы долгосрочных кредитов и займов	(77,293)	-
Погашение основной суммы задолженности по финансовой аренде	(16,107)	(5,110)
Расходы на выпуск долговых обязательств	-	(3,094)
Поступления от операций с акциями дочерних предприятий	-	12,483
Поступления от продажи собственных выкупленных акций	17,923	-
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности	\$ 99,775	\$ 69,257
Влияние пересчета валют на денежные средства и их эквиваленты	15,807	(2,893)
УМЕНЬШЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ИХ ЭКВИВАЛЕНТОВ	\$ (135,059)	\$ (1,301)
ИТОГО ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, на начало года	\$ 260,387	\$ 261,688
ИТОГО ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, на конец года	\$ 125,328	\$ 260,387
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА, УПЛАЧЕННЫЕ ЗА ГОД:		
Проценты по кредитам и займам, за вычетом капитализированных процентов	\$ (36,702)	\$ (76,459)
Налог на прибыль	(7,560)	(13,952)
НЕДЕНЕЖНЫЕ ИНВЕСТИЦИОННЫЕ И ФИНАНСОВЫЕ ОПЕРАЦИИ:		
Оборудование, полученное в рамках договоров финансовой аренды	\$ 48	\$ 2,708
Суммы к уплате по приобретению долгосрочных активов	12,424	6,836
Авансы на приобретение долгосрочных активов	12,639	27,111

См. примечания к консолидированной финансовой отчетности.

**КОНСОЛИДОВАННЫЕ ОТЧЕТЫ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ
ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 И 2011 ГОДОВ
(в тысячах долларов США)**

См. примечания к консолидированной финансовой отчетности.

ОАО «СИТРОНИКС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 И 2011 ГОДОВ

(в тысячах долларов США, за исключением количества акций и если не указанное иное)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О КОМПАНИИ И ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ОАО «СИТРОНИКС» («СИТРОНИКС») и дочерние предприятия (далее – «Группа») реализуют продукцию и оказывают услуги в области высоких технологий на территории Российской Федерации («РФ»), Украины, Чехии, Греции и Румынии. Основным акционером Группы является ОАО «РТИ» («РТИ»), которое приобрело контрольную долю финансового участия в Группе путем покупки 100% находящихся в обращении голосующих акций у ОАО АФК «Система» (АФК «Система») и на открытом рынке в 2011 и 2012 годах. АФК «Система» продолжает оставаться конечным акционером СИТРОНИКСа.

В 2011 году и частично в 2012 году Группа вела деятельность в трех операционных сегментах:

Сегмент «Телекоммуникационные решения» занимается разработкой, производством и реализацией аппаратного и программного обеспечения, включая решения по конвергенции. Сегмент также предоставляет услуги по системной интеграции и адаптации аппаратного и программного обеспечения для операторов фиксированной и мобильной связи и прочих операторов.

Сегмент «Информационные технологии» занимается системной интеграцией, ИТ-консалтингом и разработкой программного обеспечения для операторов связи, банков и финансовых институтов, а также предприятий государственного сектора.

Сегмент «Микроэлектронные решения» занимается проектированием, производством, тестированием и продажами полупроводниковых продуктов и компонентов, производством и продажами смарт-карт, микросхем и связанной с ними продукции.

В 2012 году Группа продала свои активы в сегментах «Телекоммуникационные решения» и «Информационные технологии» (см. Примечание 3). Таким образом, после продажи указанных активов в состав Группы входит один операционный сегмент, «Микроэлектронные решения», ведущий деятельность преимущественно на территории РФ.

По состоянию на 31 декабря 2012 года Группа имела непокрытый убыток в размере 594.7 млн. долларов США, чистые текущие обязательства в размере 342.9 млн. долларов США и признала убыток в размере 128.9 млн. долларов США за год, закончившийся на эту дату.

В 2013 году Группа должна погасить задолженность по кредитам и займам в размере 371.5 млн. долларов США, значительная часть которой относится к внешнему долгу, а именно: облигации серии БО-01 и БО-02 (159.1 млн. долларов США), кредиты, полученные от «Сбербанка» (18.1 млн. долларов США), Банка Москвы (48.1 млн. долларов США) и прочих кредиторов на общую сумму 6.3 млн. долларов США.

Руководство Группы продолжает предпринимать меры по увеличению объемов выручки и сокращению расходов и убытков. В частности, руководство Группы провело оценку своих текущих стратегических и операционных целей, прибыльности деятельности в будущем на основании текущих рыночных условий, денежных требований, способности получить заемный капитал и стоимости такого капитала. На основании проведенной оценки руководство предприняло следующие действия:

1. Реструктуризация займов – Руководство рефинансировало обязательства Группы перед Банком Москвы (см. также Примечание 28).
2. Сокращение затрат – До конца 2012 года численность сотрудников ОАО «СИТРОНИКС» сократилась более чем на 200 человек по сравнению с концом 2011 года. Положительный эффект от этой меры ожидается в 2013 году.
3. Разработка новой стратегии – Руководство компании разрабатывает новую стратегию, нацеленную на увеличение выручки и прибыли от использования своих активов. Частью новой стратегии является критический анализ активов Группы с их возможной последующей продажей.
4. Поддержка от Системы – Группа получила письмо о финансовой поддержке от Системы до июня 2014 года.

ОАО «СИТРОНИКС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 И 2011 ГОДОВ

(в тысячах долларов США, за исключением количества акций и если не указанное иное)

Предпринятые меры дают руководству Группы основания полагать, что Группа будет иметь достаточный объем ликвидности для погашения своих обязательств и финансирования своей деятельности и сможет продолжить свою деятельность в следующем году.

Данная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения, что Группа сможет продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Данная консолидированная финансовая отчетность не содержит корректировок, относящихся к возмещению и классификации отраженных активов и классификации обязательств, которые могли бы потребоваться, если бы Группа не могла продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

2. КРАТКОЕ ИЗЛОЖЕНИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Принципы представления финансовой отчетности – Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Общепринятыми стандартами бухгалтерского учета Соединенных Штатов Америки («ОПБУ США»). Предприятия Группы ведут бухгалтерский учет в валютах стран, где они зарегистрированы, в соответствии с требованиями законодательства, регулирующего бухгалтерский учет и налогообложение в данных странах. Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отличается от финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с требованиями местного законодательства, тем, что она составлена в долларах США (см. «Методика пересчета в доллары США»), а также включает корректировки, необходимые для представления финансового положения, результатов деятельности и движения денежных средств в соответствии с ОПБУ США, не отраженные в бухгалтерских книгах предприятий Группы.

Основные дочерние предприятия и совместные предприятия – Фактическая доля собственности и процент голосующих акций, контролируемых СИТРОНИКСом, в основных дочерних и совместных предприятиях, а также местонахождение основных предприятий по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов представлены ниже:

Предприятие	Страна ведения основной деятельности	Фактическая доля собственности по состоянию на 31 декабря		Процент голосующих акций по состоянию на 31 декабря	
		2012	2011	2012	2011
Intracom S.A. Telecom Solutions ("Intracom Telecom") ⁽²⁾	Греция	48%	51%	48%	51%
Intrarom S.A. ⁽²⁾	Румыния	32%	34% ⁽¹⁾	0%	67%
SITRONICS Telecom Solutions, Czech Republic a.s. («Ситроникс ТС Чехия») ⁽²⁾	Чешская Республика	37%	100%	0%	100%
СИТРОНИКС Телеком Солюшнз («СИТРОНИКС ТС») ⁽²⁾	Россия	37%	100%	0%	100%
Сегмент «Информационные технологии»:					
SITRONICS IT B.V.	Нидерланды	100%	100%	100%	100%
СИТРОНИКС Башкортостан ⁽²⁾	Россия	37%	100%	0%	100%
СИТРОНИКС Информационные Технологии Украина ⁽²⁾	Украина	37%	100%	0%	100%
СИТРОНИКС Информационные Технологии ⁽²⁾	Россия	37%	100%	0%	100%
Сегмент «Микроэлектронные решения»:					
НИИ молекулярной электроники и завод «Микрон» («Микрон»)	Россия	80%	80%	80%	80%
ВЗПП-Микрон	Россия	100%	100%	100%	100%
СИТРОНИКС Смарт Технологии	Россия	75%	75%	75%	75%
СИТРОНИКС-Нано	Россия	50% ⁽³⁾	50% ⁽³⁾	50% ⁽³⁾	50% ⁽³⁾
Cosmos Wealth Ltd	Китай	100%	100%	100%	100%
Прочие предприятия:					
СИТРОНИКС КАСУ	Россия	74%	74%	74%	74%
Сетевые системы ⁽²⁾	Россия	49%	51%	49%	51%
Квант	Россия	78%	78%	78%	78%
Элакс	Россия	84%	84%	84%	84%
Элион	Россия	75%	75%	75%	75%
Концэл	Россия	100%	100%	100%	100%

⁽¹⁾ Включая косвенное владение;

⁽²⁾ Дочерние предприятия, проданные в 2012 году (см. Примечание 3);

⁽³⁾ Экономический субъект с переменной долей участия, в отношении которого СИТРОНИКС не является основным бенефициаром, и, таким образом, ведет учет по методу доли участия в капитале (Примечание 11).

ОАО «СИТРОНИКС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 И 2011 ГОДОВ

(в тысячах долларов США, за исключением количества акций и если не указанное иное)

Принципы консолидации – Консолидированная финансовая отчетность включает отчетность СИТРОНИКСа и дочерних предприятий, контрольный пакет акций которых принадлежит СИТРОНИКСу. Консолидированная финансовая отчетность также включает отчетность экономических субъектов с переменной долей участия, в отношении которой Группа является основным бенефициаром. Все операции между предприятиями Группы, соответствующие остаткам в расчетах и нереализованные прибыли/(убытки) от операций исключены из консолидированной финансовой отчетности.

Объединение компаний – Приобретение предприятий от третьих сторон учитывается по методу приобретения. При приобретении предприятий их активы, обязательства и неконтрольные доли участия оцениваются и отражаются в учете по справедливой стоимости на дату приобретения. Гудвил, возникший в результате приобретения компании, признается в качестве актива и первоначально оценивается в сумме превышения суммы переданного вознаграждения и справедливой стоимости неконтрольной доли участия в приобретаемой компании на дату приобретения над справедливой стоимостью приобретенных идентифицируемых чистых активов.

Результаты сделок, при которых изменяется доля собственности Группы, однако Группа сохраняет контрольную долю финансового участия в дочернем предприятии, отражаются как изменения в собственном капитале. Прибыли и убытки не отражаются в консолидированном отчете о финансовых результатах или отчете о доходах, относимых на увеличение собственного капитала. Балансовая стоимость неконтрольной доли участия корректируется с учетом изменения доли участия в дочернем предприятии. Любые разницы между справедливой стоимостью полученного или уплаченного вознаграждения и суммы, на которую скорректирована неконтрольная доля участия, отражаются в собственном капитале материнской компании.

Результаты операций по приобретению предприятий отражаются в финансовой отчетности Группы начиная с даты приобретения контроля над такими предприятиями.

Отчетность выбывших предприятий исключается из финансовой отчетности Группы с момента утраты Группой контроля над такими предприятиями.

Экономические субъекты с переменной долей участия – Группа оценивает инвестиции в капитал зависимых предприятий на предмет необходимости их консолидации в соответствии со стандартом Совета по стандартам бухгалтерского учета («FASB»), который содержит указания как в отношении предприятий, подлежащих консолидации в отчетности, так и описание процедуры консолидации. В стандарте рассматривается получение финансового контроля с помощью методов, не предусматривающих обязательного приобретения голосующих акций. Экономический субъект с переменной долей участия представляет собой юридическое лицо, не имеющее акционеров, которые бы обладали правом голоса, либо его акционеры, обладающие правом голоса, не предоставляют предприятию финансирование в объеме, достаточном для обеспечения его деятельности. В соответствии с положениями стандарта, экономический субъект с переменной долей участия подлежит консолидации компанией при условии, что данная компания является основным бенефициаром такого экономического субъекта. При этом основным бенефициаром экономического субъекта с переменной долей участия считается организация, которая несет основную долю рисков возникновения убытков в результате деятельности экономического субъекта, и/или организация, которая обладает правом получения основной части прибыли такого экономического субъекта. В соответствии с требованиями стандарта, организация обязана регулярно производить оценку своего участия в субъекте с переменной долей участия, а также оценку своего статуса как основного бенефициара.

По состоянию на 31 декабря 2012 года Группа не имела инвестиций в зависимые предприятия, которые не были консолидированы, но при этом являются экономическими субъектами с переменной долей участия, в которых Группа является основным бенефициаром. Группа применяет метод доли участия в капитале для учета инвестиций в СИТРОНИКС-Нано, экономического субъекта с переменной долей участия, в отношении которого Группа не является основным бенефициаром.

ОАО «СИТРОНИКС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 И 2011 ГОДОВ

(в тысячах долларов США, за исключением количества акций и если не указанное иное)

Использование оценок – Подготовка финансовой отчетности в соответствии с ОПБУ США требует от руководства Группы выработки оценок и допущений, влияющих на приводимые в отчетности суммы активов и обязательств Группы, раскрытие условных активов и обязательств по состоянию на отчетную дату и приводимые в отчетности суммы доходов и расходов за отчетный период. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Значительные оценки включают признание выручки в соответствии с определенными критериями, расходы на завершение долгосрочных контрактов, резервы по сомнительной задолженности, балансовую стоимость долгосрочных активов и запасов, сроки полезного использования и оценку возможности возмещения долгосрочных материальных и нематериальных активов, справедливую стоимость финансовых инструментов, оценочные резервы в отношении отложенных налоговых требований, обязательства по гарантиям, обязательства по выплатам сотрудникам и условные обязательства.

Методика пересчета в доллары США – Финансовая отчетность предприятий Группы составляется в валютах, которые преимущественно используются в деятельности предприятий, т.е. в функциональных валютах. Руководство определило, что функциональными валютами отчетности СИТРОНИКСа и его значительных дочерних предприятий за год, закончившийся 31 декабря 2011 года, являются валюты стран, где они осуществляют свою деятельность.

Денежные активы и обязательства в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту соответствующих предприятий по курсу, действующему на дату составления отчетности. Операции в иностранной валюте пересчитываются в соответствующую функциональную валюту по курсу, действовавшему на дату выполнения операции. Доходы и расходы от пересчета валюты, за исключением доходов и расходов, относящихся к текущим и отложенным налоговым обязательствам и требованиям, отражаются в составе курсовых разниц и эффекта пересчета валют в консолидированных отчетах о прибылях и убытках. Доходы и расходы от пересчета валюты, относящиеся к текущим и отложенным налоговым обязательствам и требованиям, включаются в расход по налогу на прибыль в консолидированных отчетах о прибылях и убытках.

Группа выбрала доллар США в качестве валюты отчетности. Результаты деятельности дочерних предприятий, функциональной валютой отчетности которых не является доллар США, пересчитываются в доллары США по среднему обменному курсу за отчетный период; при этом показатели, представленные в балансах дочерних предприятий, пересчитываются по курсам, действующим на отчетную дату. Разницы, возникшие в связи с таким пересчетом, отражены отдельной строкой в отчете о расходах, относимых на изменение собственного капитала.

Денежные средства и их эквиваленты – К денежным средствам и их эквивалентам относятся денежные средства в кассе, банковские депозиты, а также краткосрочные финансовые вложения с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев. Денежные средства, имеющие ограничения по использованию, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов и отражаются в консолидированном балансе в качестве денежных средств с ограничением по использованию. Депозиты и займы, первоначальный срок погашения по которым составляет более трех месяцев, учитываются в консолидированных балансах в составе краткосрочных депозитов и займов.

Производные финансовые инструменты и операции по хеджированию – Все производные финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости и признаются в балансе в качестве активов или обязательств. Производные финансовые инструменты Группы не классифицируются в качестве инструмента хеджирования для целей бухгалтерского учета. Прибыли или убытки от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов отражаются в консолидированных отчетах о финансовых результатах. По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов Группа не имела производных финансовых инструментов.

ОАО «СИТРОНИКС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 И 2011 ГОДОВ

(в тысячах долларов США, за исключением количества акций и если не указанное иное)

Определение справедливой стоимости – Справедливая стоимость определяется с учетом цены, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства (т.н. «цена выхода») в рамках обычной сделки между участниками рынка, если бы сделка проводилась на рынке, который является основным для организации, либо на рынке с наиболее выгодными условиями.

Методы оценки основываются на очевидных и неочевидных данных. К очевидным данным относятся рыночные данные, полученные из независимых источников, в то время как неочевидные данные основаны на допущениях руководства Группы. Предпочтительно использование очевидных данных. Неочевидные данные должны использоваться только при отсутствии рыночных данных.

Данные подразделяются в следующую иерархию источников определения справедливой стоимости:

- Уровень 1 Рыночные котировки на активном рынке для аналогичных инструментов.
- Уровень 2 Рыночные котировки на рынке, который не является активным или все ключевые данные по которому являются очевидными (напрямую или косвенно).
- Уровень 3 Ключевые данные, используемые в модели оценки, являются неочевидными.

По состоянию на 31 декабря 2012 года Группа не имела финансовых инструментов, подлежащих учету с использованием данных в категории Уровень 1 или Уровень 2.

Финансовые инструменты, отраженные в балансе, включают денежные средства и их эквиваленты, дебиторскую задолженность, финансовые вложения, кредиторскую задолженность и заимствования с фиксированной и плавающей процентной ставкой. Принятые методы учета раскрыты в отчетности отдельно применительно к каждой конкретной позиции.

Оценка справедливой стоимости финансовых инструментов Группы представлена следующим образом:

- справедливая стоимость краткосрочных финансовых инструментов приблизительно равна их балансовой стоимости по причине их краткосрочного характера;
- справедливая стоимость долгосрочных финансовых инструментов с плавающей процентной ставкой равна их балансовой стоимости, поскольку, по мнению руководства, это соответствует условиям аналогичных соглашений, которые могли быть заключены по состоянию на 31 декабря 2012 года;
- справедливая стоимость облигаций, деноминированных в российских рублях (Примечание 17), приблизительно равна их балансовой стоимости по причине краткосрочного периода погашения облигаций в силу того, что ставка купона пересматривается каждые шесть месяцев в соответствии с рыночными условиями;
- справедливая стоимость прочих долгосрочных займов приблизительно равна их балансовой стоимости.

Группа не использует методы оценки справедливой стоимости применительно к финансовым инструментам по сделкам со связанными сторонами. В связи с этим, справедливая стоимость таких финансовых инструментов может отличаться от их балансовой стоимости.

Дебиторская задолженность – Дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва по сомнительной задолженности. Такой резерв создается либо в связи с конкретными обстоятельствами неплатежеспособности и просроченных платежей, либо исходя из оценок, основанных на данных о вероятности взыскания.

Группа заключает договоры купли-продажи с отдельными клиентами, сроки окончательного расчета по которым превышают 12 месяцев с даты поставки. Долгосрочная дебиторская задолженность по основной деятельности учитывается по амортизированной стоимости на основе метода эффективной процентной ставки за вычетом резервов.

ОАО «СИТРОНИКС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 И 2011 ГОДОВ

(в тысячах долларов США, за исключением количества акций и если не указанное иное)

Товарно-материальные запасы – Товарно-материальные запасы включают сырье и материалы, запасные части, незавершенное производство, готовую продукцию и товары для перепродажи и отражаются по наименьшей из двух величин: фактической стоимости или рыночной стоимости.

Фактическая стоимость товарно-материальных запасов Группы рассчитывается по методу средневзвешенной стоимости.

Фактическая стоимость сырья и материалов включает стоимость приобретения, таможенные пошлины, расходы на перевозку и стоимость погрузочно-разгрузочных работ. Незавершенное производство и готовая продукция учитываются по себестоимости, которая включает производственные накладные расходы.

Группа периодически проводит оценку своих товарно-материальных ценностей и запасных частей с целью выявления устаревших и неходовых товаров.

Основные средства – Основные средства отражаются в балансе по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации. В фактическую стоимость основных средств включаются существенные расходы на модернизацию и замену отдельных частей, позволяющие увеличить срок полезной службы имущества или повысить его способность приносить доход. Затраты по ремонту и техническому обслуживанию отражаются в консолидированных отчетах о прибылях и убытках по мере возникновения.

Выбывшие основные средства списываются с консолидированных балансов вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Доходы или убытки, возникающие в результате такого выбытия, отражаются в консолидированных отчетах о прибылях и убытках.

Амортизация в отношении земельных участков не начисляется. Амортизационные отчисления рассчитываются линейным методом в течение ожидаемых сроков полезной службы активов:

Здания	40-50 лет
Капитальные вложения в арендованные основные средства	Наименьший из срока полезной службы и срока аренды
Производственные сооружения, машины и оборудование	3-15 лет

Нематериальные активы – Нематериальные активы включают стоимость приобретенного программного обеспечения и программного обеспечения, разработанного Группой, стоимость договорных взаимоотношений с заказчиками, торговых марок и лицензий.

Затраты на разработку программного обеспечения, понесенные после определения технической возможности создания и подтверждения возможности коммерческого использования программного продукта, капитализируются. Техническая возможность создания определяется после завершения Группой всех мероприятий по планированию, проектированию, кодированию и тестированию, необходимых, чтобы удостовериться в том, что продукт может быть закончен в соответствии с заданной спецификацией, включающей функционал, характеристики и технические показатели.

Ожидаемый срок полезного использования нематериальных активов Группы представлен следующим образом:

Затраты на развитие производства микронлектронной продукции	3-7 лет
Приобретенное программное обеспечение, лицензии и прочие нематериальные активы	3-10 лет

ОАО «СИТРОНИКС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 И 2011 ГОДОВ

(в тысячах долларов США, за исключением количества акций и если не указано иное)

Финансовые вложения – Финансовые вложения в предприятия, которые не контролируются Группой, но на деятельность которых Группа может оказывать существенное влияние, учитываются по методу доли участия в капитале, при котором финансовые вложения учитываются по стоимости приобретения, включая долю Группы в нераспределенной прибыли и убытках, начиная с момента приобретения. Финансовые вложения в предприятия, на деятельность которых Группа не может оказывать существенного влияния, отражаются по себестоимости. Финансовые вложения, учитываемые по методу себестоимости и по методу доли участия в капитале, отражаются в консолидированных бухгалтерских балансах в составе долгосрочных финансовых вложений.

Расходы на выпуск долговых обязательств – Расходы на выпуск долговых обязательств капитализируются и амортизируются с использованием метода эффективной процентной ставки в течение срока погашения соответствующих долговых обязательств. По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов величина неамортизированных расходов на выпуск долговых обязательств составила 2.6 млн. долл. США и 3.2 млн. долл. США соответственно.

Обесценение долгосрочных активов, за исключением гудвила – Группа оценивает возмещаемость балансовой стоимости своих долгосрочных активов, за исключением гудвила, когда определенные события или изменение ситуации указывают на невозможность возмещения балансовой стоимости данных активов. Группа проводит сравнение предполагаемых недисконтированных чистых поступлений денежных средств от этих активов с их балансовой стоимостью. Если эти недисконтированные чистые поступления денежных средств оказываются меньше балансовой стоимости активов, Группа отражает в финансовой отчетности убыток от обесценения с целью частичного списания стоимости активов до уровня справедливой стоимости, определяемой, как правило, на основе предполагаемых будущих дисконтированных поступлений денежных средств от использования данных активов.

Гудвил – Во всех приобретениях, осуществленных после 1 января 2009 года, гудвил оценивается как сумма превышения справедливой стоимости переданного вознаграждения и справедливой стоимости имевшейся до сделки неконтрольной доли участия в приобретаемой компании (при наличии таковой) над справедливой стоимостью приобретенных идентифицируемых чистых активов. Для приобретений, осуществленных до 1 января 2009 года, гудвил оценивается в сумме превышения справедливой стоимости переданного вознаграждения над справедливой стоимостью приобретенной доли идентифицируемых чистых активов и обязательств.

Гудвил не амортизируется, а вместо этого он анализируется на предмет обесценения как минимум раз в год или в тех случаях, когда какие-либо события или изменения условий указывают на невозможность возмещения балансовой стоимости активов. Анализ гудвила на предмет обесценения осуществляется путем сравнения балансовой стоимости чистых активов каждого учетного подразделения (в том числе отнесенного на них гудвила) со справедливой стоимостью этих чистых активов. Если балансовая стоимость учетного подразделения превышает его справедливую стоимость, выполняется второй этап анализа, в ходе которого доля справедливой стоимости, связанная с гудвилем учетного подразделения, сравнивается с балансовой стоимостью этого гудвила. Группа отражает обесценение гудвила в сумме, на которую балансовая стоимость гудвила превышает его справедливую стоимость. Группа установила, что ни в одном из отчетных периодов, представленных в данной консолидированной финансовой отчетности, убытков от обесценения гудвила не произошло.

Аренда – Аренда основных средств, где по условиям договоров к Группе переходят все существенные риски и выгоды, вытекающие из права собственности, классифицируется как финансовая аренда. В составе активов и обязательств в консолидированных балансах отражается наименьшая из двух величин: дисконтированная стоимость будущих минимальных арендных платежей на момент начала срока финансовой аренды или справедливая стоимость основных средств. Суммы основного долга, подлежащие оплате в течение одного года, классифицируются в составе текущих обязательств, а оставшаяся часть выплат – в составе долгосрочных обязательств.

Аренда, где по условиям договоров значительная часть рисков и выгод, связанных с правом собственности, остается у арендодателя, классифицируется в качестве операционной аренды. Платежи по операционной аренде относятся на финансовые результаты равными долями в течение всего периода аренды.

ОАО «СИТРОНИКС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 И 2011 ГОДОВ

(в тысячах долларов США, за исключением количества акций и если не указано иное)

Признание выручки – Группа признает выручку только после выполнения следующих условий: (i) подписан договор на поставку соответствующих услуг; (ii) поставка продукта осуществлена; (iii) размер получаемого вознаграждения фиксирован или может быть рассчитан; (iv) вероятность взыскания сумм к получению достаточно высока. Резервы на покрытие возврата продукции и обязательств по гарантийному обслуживанию отражаются в момент реализации, уменьшая выручку. Группа отражает суммы резервов на основании фактических данных о расходах по гарантиям и возврату продукции за предыдущие периоды.

Выручка по договорам, специфичным для соответствующих сегментов Группы, признается следующим образом:

Сегмент «Телекоммуникационные решения»

Договоры по продаже программных продуктов являются многокомпонентными соглашениями, предусматривающими предоставление сопутствующих услуг, включая услуги по адаптации, внедрению и интеграции, а также текущей поддержке и техническому обслуживанию клиентов.

Если компонент обслуживания является ключевым для функциональности программного обеспечения, предусмотренного договором о продаже программного обеспечения, учет ведется по методу, применимому для строительных контрактов, при выполнении следующих условий: (а) договоры, заключенные сторонами, в обычных условиях включают положения, четко определяющие права относительно предоставляемых и получаемых сторонами товаров и услуг, уплачиваемое вознаграждение, а также способ и условия расчетов; (б) ожидается выполнение покупателем своих обязательств по договору; (в) ожидается выполнение договорных обязательств Группой. Оценка степени завершенности производится на основе объема работ, произведенных по договору на конкретном этапе. Договор считается в основном выполненным после (а) поставки товара и (б) приемки товара клиентом.

Если компонент обслуживания по договору не является ключевым для функциональности программного обеспечения, выручка от предоставления услуг учитывается отдельно от выручки от продажи программного обеспечения. В таких многокомпонентных соглашениях компонент программного обеспечения учитывается по остаточному методу.

В случаях расчетов на условиях отсрочки платежа стоимость лицензий и соответствующей настройки учитывается в момент наступления срока платежа за исключением случаев, когда имеется история взыскания подобных платежей, без предоставления скидок, на аналогичных условиях.

Сегмент «Информационные технологии»

Договоры Группы на предоставление услуг по системной интеграции включают в себя несколько элементов, таких, как поставка оборудования и программного обеспечения, оказание услуг по установке и предоставление послепродажной технической поддержки. Услуги, предусмотренные подобными комплексными договорами, могут рассматриваться в качестве отдельных единиц учета при условии соблюдения всех нижеперечисленных критериев: (i) поставленные покупателю отдельные элементы имеют для него самостоятельную ценность; (ii) существуют объективные и достоверные данные о справедливой стоимости непоставленных элементов; (iii) если договор дает право возврата поставленных элементов, поставка оставшихся элементов вероятна и, в целом, находится под контролем Группы.

В случае отсутствия данных о справедливой стоимости непоставленных элементов по договору, отражение всей выручки по такому договору откладывается до того момента, пока не появятся данные о справедливой стоимости, либо до того момента, пока не будут поставлены все элементы по договору. Суммы вознаграждения за предоставление технической поддержки клиентам после окончания действия договора отражаются в составе выручки равномерно на протяжении периода предоставления такой поддержки. Стоимость услуг, распределенная на другие услуги, признается в составе выручки по мере предоставления услуг.

ОАО «СИТРОНИКС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 И 2011 ГОДОВ

(в тысячах долларов США, за исключением количества акций и если не указано иное)

Выручка и себестоимость реализации по договорам на модификацию комплексного телекоммуникационного оборудования и программного обеспечения признается пропорционально степени выполнения договора на отчетную дату, если результаты выполнения договора могут быть достоверно оценены. Обычно она определяется на основании отношения затрат по договору, понесенных в связи с выполнением работ на текущую дату, к предполагаемым общим затратам по договору, за исключением случаев когда данный показатель не отражает степени выполнения договора. Отклонения по объемам выполненной работы, требованиям и поощрительным выплатам учитываются в тех пределах, в которых они были согласованы с клиентом. Если достоверная оценка результатов договора невозможна, выручка по договору отражается в размере понесенных расходов по контракту, которые с большой вероятностью будут возмещены. Если существует вероятность того, что сумма затрат по договору превысит общую величину соответствующих доходов, ожидаемый убыток признается сразу же.

Сегмент «Микроэлектронные решения»

Продукция этого сегмента в основном реализуется с ограниченной гарантией качества. Соответствующие резервы на покрытие возврата продукции, обязательств по гарантийному обслуживанию и прочим видам технической поддержки после окончания действия договора отражаются в момент реализации. Группа отражает известные расходы по гарантиям, когда велика вероятность возникновения убытка и возможна обоснованная оценка соответствующей суммы убытка. Оценка понесенных затрат, величина которых не может быть определена, производится на основании статистических данных за предыдущие периоды.

Существуют договоры с агентами, которые продают продукты от имени Группы. В случае заключения договоров с агентами выручка признается после уведомления со стороны агента об отгрузке товара покупателю. При оказании заказчику услуг по НИОКР выручка признается в конце каждого этапа в соответствии с договором. Этап считается завершенным после приемки услуг заказчиком и выполнения всех обязательств по договору.

Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки – Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки (НИОКР) в полном объеме отражаются в консолидированных отчетах о прибылях и убытках по мере возникновения. Стоимость материалов, оборудования или сооружений, приобретенных или построенных для целей научно-исследовательской деятельности, капитализируется в момент приобретения или строительства. Амортизация таких активов, используемых в научно-исследовательской деятельности, включается в амортизацию основных средств и нематериальных активов.

Налог на прибыль – Налог на прибыль для дочерних предприятий Группы рассчитывается в соответствии с законодательством тех стран, в которых они зарегистрированы.

Отложенные налоговые требования и обязательства по налогу на прибыль отражаются с использованием балансового метода с учетом существенных временных разниц между данными налогового учета и данными, включенными в консолидированную финансовую отчетность. Отложенные налоговые требования и обязательства рассчитываются исходя из законодательно утвержденной ставки налога, которая будет использоваться в периодах, когда данные требования и обязательства повлияют на величину налогооблагаемой прибыли. Резерв по отложенным налоговым требованиям создается, когда существует более чем 50-процентная вероятность того, что такие требования не будут реализованы путем уменьшения налогооблагаемой базы последующих лет.

Группа отражает неопределенные налоговые позиции, вероятность признания которых по результатам налоговых проверок составляет более 50%. Оценка суммы возмещения по налогу на прибыль, признаваемой в консолидированной финансовой отчетности Группы, основывается исходя из наибольшей суммы налогового возмещения, которая, по мнению руководства, будет реализована с вероятностью более 50% с учетом оценки вероятности различных исходов. Группа признает проценты, начисленные в отношении непризнанных налоговых требований, в качестве процентных расходов и штрафов в составе прочих операционных расходов.

ОАО «СИТРОНИКС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 И 2011 ГОДОВ

(в тысячах долларов США, за исключением количества акций и если не указанное иное)

Расходы по кредитам и займам – Проценты по займам включаются в расходы того периода, к которому они относятся. Проценты по займам, относящиеся к активам, требующим предварительной подготовки к использованию, капитализируются и амортизируются в течение ожидаемого срока полезного использования соответствующих активов. Капитализированные затраты по займам за годы, закончившиеся 31 декабря 2012 и 2011 годов, составили 10.2 млн. долл. США и 7.3 млн. долл. США соответственно. Остальные расходы по кредитам и займам включаются в расходы того периода, к которому они относятся.

Обязательства по выводу активов из эксплуатации – Группа рассчитывает размер обязательств по выводу активов из эксплуатации и соответствующих расходов в случаях, когда у Группы имеется юридическое или договорное обязательство по выводу из эксплуатации долгосрочных материальных активов. Обязательства Группы относятся преимущественно к расходам по демонтажу оборудования в арендованных производственных помещениях и на других арендованных площадях. По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов оценочный размер обязательств по выводу активов из эксплуатации является незначительным для консолидированного финансового положения и финансовых результатов Группы.

Опционы на покупку акций – Выплаты, определяемые на основе рыночной стоимости акций, представляют собой опционы на покупку акций для сотрудников. Группа оценивает размер вознаграждений на основании справедливой стоимости инструментов на момент их предоставления с использованием моделей определения цены опционов. Расходы по вознаграждениям отражаются в течение периодов, в которых сотрудники обязаны предоставлять услуги (Примечание 23).

Новые положения по бухгалтерскому учету

Положения, которые будут действовать в будущих отчетных периодах

В декабре 2011 года FASB выпустил Поправку ASU № 2011-11 «Баланс (Раздел 210): Раскрытие информации о зачете активов и обязательств». Изменения в данной Поправке увеличат требования ОПБУ США к раскрытию информации по финансовым инструментам и производным финансовым инструментам, которые или (1) зачитываются в соответствии с Разделом 210-20-45 или Разделом 815-10-45, или на которые (2) распространяются рамочные соглашения о зачете или аналогичные договоры, вне зависимости от того, был ли проведен зачет в соответствии с Разделом 210-20-45 или Разделом 815-10-45. Указанная информация позволит пользователям отчетности оценить влияние или потенциальное влияние соглашений о зачете на финансовое положение компании, включая влияние или потенциальное влияние прав зачета, связанных с определенными финансовыми инструментами или производными финансовыми инструментами, включенными в сферу действия настоящей Поправки. Указания должны применяться ретроспективно в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 года и после этой даты. Поскольку указания требуют только расширения объема раскрытия информации, их применение не окажет влияния на консолидированное финансовое положение и результаты деятельности Группы.

В феврале 2013 года FASB выпустил указания о представлении в отчетности реклассификаций прочих накопленных доходов, относимых на увеличение собственного капитала. Указания требуют от компаний представления либо непосредственно в отчете, в котором представлена чистая прибыль, либо в примечаниях, существенных сумм, реклассифицируемых из прочих накопленных доходов, относимых на увеличение собственного капитала, по соответствующим статьям чистой прибыли, если сумма полностью реклассифицирована в чистую прибыль в том же отчетном периоде. В отношении других сумм, полная реклассификация которых в чистую прибыль в том же отчетном периоде не требуется, необходимо представление перекрестных ссылок на статьи финансовой отчетности, содержащие подробную информацию о суммах реклассификации. Данные указания вступают в силу с 1 января 2013 года. Руководство Группы считает, что переход к применению таких указаний не окажет существенного влияния на финансовую отчетность Группы.

ОАО «СИТРОНИКС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 И 2011 ГОДОВ

(в тысячах долларов США, за исключением количества акций и если не указано иное)

В июле 2012 года FASB выпустил Поправку ASU № 2012-02 «Нематериальные активы – гудвил и прочие нематериальные активы (Раздел 350): Тестирование нематериальных активов с неограниченным сроком использования на предмет обесценения». Целью изменений к данной Поправке является снижение стоимости и сложности путем предоставления компании права на проведение качественной оценки вероятности обесценения нематериального актива с неограниченным сроком использования с целью определения необходимости проведения количественной проверки на обесценение. Данные поправки также улучшают последовательность указаний по процедуре тестирования на предмет обесценения по категориям долгосрочных активов путем разрешения компаниям проводить оценку качественных факторов для определения необходимости оценки справедливой стоимости актива при проверке нематериальных активов с неопределенным сроком использования на предмет обесценения, что соответствует требованиям к тестированию на предмет обесценения для других долгосрочных активов. Данные указания действуют в отношении годовых и промежуточных финансовых периодов, начинающихся не ранее 15 сентября 2012 года. Руководство Группы считает, что применение этих изменений не окажет существенного влияния на консолидированное финансовое положение, результаты деятельности и движение денежных средств Группы.

Положения, обязательные к применению в течение отчетного периода

В мае 2011 года FASB выпустил Поправку ASU № 2011-01 «Оценка справедливой стоимости», которые не только вносят изменения в существующие требования по оценке справедливой стоимости и раскрытию информации, но и обеспечивают более высокую сопоставимость финансовой информации, подготавливаемой в соответствии с ОПБУ США и Международными стандартами финансовой отчетности. Некоторые из указанных поправок содержат уточнения касательно сферы применения действующих требований по оценке справедливой стоимости, другие вносят поправки в конкретные принципы или требования, используемые при оценке справедливой стоимости или раскрытии информации о такой оценке. Группа начала применение данных поправок с 1 января 2012 года. Применение данных поправок не оказало существенного влияния на консолидированное финансовое положение, результаты деятельности и движение денежных средств Группы.

В июне 2011 года FASB выпустил Поправку ASU № 2011-05 «Доходы, относимые на увеличение собственного капитала». Согласно данным указаниям, организации предоставлено право выбора представлять доходы, относимые на увеличение собственного капитала, либо в одном непрерывном отчете, либо в двух отдельных отчетах, которые должны следовать один за другим. Настоящие указания не предусматривают каких-либо изменений в отношении статей, представляемых в составе доходов, относимых на увеличение собственного капитала, а также в отношении определения чистой прибыли или расчета прибыли на акцию. В декабре 2011 года FASB внес поправки в указания о представлении доходов, относимых на увеличение собственного капитала, которые были выпущены в июне 2011 года. Данные поправки предусматривают более поздний срок вступления в силу требований о представлении непосредственно в финансовой отчетности информации о влиянии реклассификации прочих накопленных доходов, относимых на увеличение собственного капитала, на чистую прибыль или прочие доходы, относимые на увеличение собственного капитала, за все представленные отчетные периоды. Группа начала применение данных поправок с 1 января 2012 года. Группа представляет доходы, относимые на увеличение собственного капитала, в двух отдельных отчетах, которые должны следовать один за другим. Применение данных поправок не оказало существенного влияния на консолидированное финансовое положение, результаты деятельности и движение денежных средств Группы.

ОАО «СИТРОНИКС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 И 2011 ГОДОВ

(в тысячах долларов США, за исключением количества акций и если не указанное иное)

В сентябре 2011 года FASB подготовил новую редакцию указаний в отношении тестирования гудвила на предмет обесценения (Поправка ASU № 2011-08 «Нематериальные активы – гудвил и прочие нематериальные активы»). Данные указания разрешают организации в первую очередь производить оценку качественных факторов с целью определения наличия событий или обстоятельств, ведущих к вынесению решения о существовании более чем 50-процентной возможности того, что справедливая стоимость учетной единицы ниже ее балансовой стоимости. Если после оценки совокупности событий или обстоятельств, организация устанавливает, что возможность превышения балансовой стоимости учетной единицы над ее справедливой стоимостью составляет менее 50%, проведение двухэтапного тестирования на предмет обесценения не требуется. Пороговой величиной наступления события определяется более чем 50-процентная вероятность его наступления. Организации предоставлено право выбора не прибегать к качественной оценке в отношении любой учетной единицы в любом отчетном периоде, а непосредственно приступить к выполнению первого этапа тестирования гудвила на предмет обесценения; при этом выполнение качественной оценки может быть возобновлено в любом последующем отчетном периоде. Группа начала применение данных поправок с 1 января 2012 года. Применение данных поправок не оказало существенного влияния на консолидированное финансовое положение, результаты деятельности и движение денежных средств Группы.

3. ПРИОБРЕТЕНИЯ И ВЫБЫТИЯ ДОЧЕРНИХ ПРЕДПРИЯТИЙ

В марте 2012 года Группа продала компании ООО «Нефтепроминвест» 2% акций своего дочернего предприятия ООО «Сетевые системы» за вознаграждение в размере 30 тыс. долл. США, таким образом уменьшив долю владения Группы до 49%.

В апреле 2012 года Группа продала компании RYDRA TRADING Ltd 3% акций своего дочернего предприятия Intracom Telecom за денежное вознаграждение в размере 1.4 млн. долл. США, таким образом уменьшив долю владения Группы до 48%. В результате данной сделки Группа потеряла контроль, но сохранила значительное влияние на деятельность и политику компании. Для учета оставшейся доли владения Группа применила метод доли участия в капитале (Примечание 11). Убыток от реализации 3% акций составил 5.5 млн. долл. США и был отражен в составе прибыли от приобретения и реализации долгосрочных финансовых вложений в консолидированном отчете о финансовых результатах.

В сентябре 2012 года Группа приобрела 37.1% акций ЗАО «Энвижн» («Энвижн») – компании, предоставляющей услуги системной интеграции. СИТРОНИКС выплатил ООО «Управляющая компания Энвижн Групп» и отдельным акционерам Энвижн денежное вознаграждение в размере 393 млн. руб. (эквивалент 12.5 млн. долл. США на дату совершения операции) и принял участие в дополнительной эмиссии акций Энвижн, оплаченной путем внесения акций своих дочерних предприятий Ситроникс ТС Чехия, Ситроникс ТС, СИТРОНИКС Информационные Технологии Украина и СИТРОНИКС Информационные Технологии общей балансовой стоимостью в размере 83.5 млн. долл. США и справедливой стоимостью 135.1 млн. долл. США. Прибыль от данной сделки в размере 51.6 млн. долл. США была отражена в составе прибыли от приобретения и реализации долгосрочных финансовых вложений в консолидированном отчете о финансовых результатах (Примечание 11).

ОАО «СИТРОНИКС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 И 2011 ГОДОВ

(в тысячах долларов США, за исключением количества акций и если не указанное иное)

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов представлены следующим образом:

	2012	2011
Текущие счета в рублях и долларах США в дочернем предприятии Системы: «МТС-Банк»	\$ 7,658	\$ 119,275
Депозиты в рублях в дочернем предприятии Системы: «МТС-Банк»	2,831	-
Срочные депозиты в несвязанных банках:		
Депозиты в рублях	2,749	14,878
Депозиты в евро	-	14,641
Депозиты в долларах США	-	13,452
Депозиты в украинских гривнах	-	13,105
Прочие депозиты	-	4,165
Текущие счета в несвязанных банках:		
Счета в рублях	104,827	53,487
Счета в долларах США	403	7,833
Счета в евро	8	4,447
Счета в украинских гривнах	116	2,997
Счета в китайских юанях	6,631	2,844
Счета в чешских кронах	-	1,458
Счета в узбекских сумах	-	1,371
Прочие счета	105	5,848
Денежные средства в кассе	-	586
Итого	\$ 125,328	\$ 260,387

Первоначальные сроки погашения срочных депозитов не превышают трех месяцев.

По состоянию на 31 декабря 2012 года срочные депозиты в несвязанных банках размещены по ставкам от 5% до 7% годовых. Процентные доходы, полученные по текущим счетам и депозитам в "МТС-Банке", представлены в Примечании 25.

5. КРАТКОСРОЧНЫЕ ДЕПОЗИТЫ И ЗАЙМЫ

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов краткосрочные депозиты и займы представлены следующим образом:

	Годовая ставка процента (по состоянию на 31 декабря 2012 года)	2012	2011
Депозиты в банках (более 3 месяцев)		\$ -	\$ 1,504
Краткосрочные кредиты и займы, предоставленные Системе и дочерним предприятиям	14%	637	600
Краткосрочные кредиты и займы	10-14%	753	467
Прочее	10.5%	24	136
Итого		\$ 1,414	\$ 2,707

ОАО «СИТРОНИКС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 И 2011 ГОДОВ

(в тысячах долларов США, за исключением количества акций и если не указанное иное)

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, НЕТТО

Дебиторская задолженность по основной деятельности, за вычетом резерва по сомнительной задолженности, по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов представлена следующим образом:

	2012	2011
Дебиторская задолженность по основной деятельности	\$ 78,663	\$ 417,642
За вычетом резерва по сомнительной задолженности	(25,039)	(42,558)
Итого	\$ 53,624	\$ 375,084

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов в дебиторскую задолженность по основной деятельности включена дебиторская задолженность по предоставленным услугам и товарам, отгруженным дочерним и зависимым компаниям Системы, в размере 30.5 млн. долл. США и 77.5 млн. долл. США соответственно (Примечание 25).

7. ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ, НЕТТО

Прочая дебиторская задолженность и расходы будущих периодов, за вычетом резерва по сомнительной задолженности, по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов представлены следующим образом:

	2012	2011
НДС к возмещению	\$ 22,758	\$ 16,198
Дебиторская задолженность ЗАО «Цифровая электроника»	15,925	15,023
Дебиторская задолженность Энвижн	11,785	-
Авансы, уплаченные поставщикам	11,386	48,785
Расходы будущих периодов	2,741	25,770
Авансовые налоговые платежи	1,034	9,577
Займы, предоставленные работникам	179	1,327
Расходы на выпуск долговых обязательств, текущая часть	539	798
Дебиторская задолженность по программам ЕС	-	1,147
Прочее	2,550	7,484
За вычетом резерва по сомнительной задолженности	(17,325)	(19,528)
Итого	\$ 51,572	\$ 106,581

8. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов товарно-материальные запасы представлены следующим образом:

	2012	2011
Готовая продукция и товары для перепродажи	\$ 41,373	\$ 62,916
Сырье, материалы и запасные части	40,396	68,797
Незавершенное производство	16,222	39,663
	97,991	171,376
За вычетом долгосрочной части	-	(13,816)
Итого	\$ 97,991	\$ 157,560

В течение 2012 года Группа признала резерв по устаревшим и неходовым товарно-материальным запасам в размере 2.9 млн. долл. США (2011 год: 10.6 млн. долл. США) (Примечание 27).

ОАО «СИТРОНИКС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 И 2011 ГОДОВ

(в тысячах долларов США, за исключением количества акций и если не указано иное)

9. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, НЕТТО

Основные средства, за вычетом накопленной амортизации, по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов представлены следующим образом:

	2012	2011
Машины и оборудование (включая арендованные транспортные средства и оборудование стоимостью 182,926 долл. США и 183,579 долл. США по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов соответственно)	\$ 303,014	\$ 326,554
Земля	-	19,539
Здания и капитальные вложения в арендованные основные средства	123,903	188,757
Незавершенное строительство и оборудование к установке	99,140	76,163
	<u>526,057</u>	<u>611,013</u>
За вычетом накопленной амортизации:		
Машины и оборудование (включая амортизацию по арендованным транспортным средствам и оборудованию в размере (57,810) долл. США и (44,538) долл. США по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов соответственно)	(102,936)	(97,518)
Здания и капитальные вложения в арендованные основные средства	(36,217)	(66,991)
	<u>(139,153)</u>	<u>(164,509)</u>
Итого	\$ <u>386,904</u>	\$ <u>446,504</u>

Амортизационные отчисления по основным средствам за годы, закончившиеся 31 декабря 2012 и 2011 годов, составили соответственно 38.7 млн. долл. США и 44.4 млн. долл. США.

Земля, здания и оборудование приблизительно балансовой стоимостью 26.3 млн. долл. США и 25.0 млн. долл. США по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов соответственно находились в залоге в качестве обеспечения непогашенной части задолженности Группы перед Сбербанком и Банком Москвы (Примечания 16, 17).

10. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И ГУДВИЛ, НЕТТО

Нематериальные активы, за вычетом накопленной амортизации, и гудвил по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов представлены следующим образом:

	2012			2011		
	Перво-начальная стоимость	Накоплен-ная амортиза-ция	Остаточная стоимость	Перво-начальная стоимость	Накоплен-ная амортиза-ция	Остаточная стоимость
Нематериальные активы с ограниченным сроком использования:						
Договорные взаимоотношения с заказчиками	\$ -	-	-	\$ 63,148	(30,319)	32,829
Затраты на разработку микроэлектронных решений	22,599	(745)	21,854	3,030	-	3,030
Затраты на разработку программного обеспечения	2,843	(1,843)	1,000	163,489	(105,284)	58,205
Лицензии	27,510	(9,706)	17,804	26,369	(8,871)	17,498
Прочее	12,894	(11,227)	1,667	45,125	(21,730)	23,395
	<u>65,846</u>	<u>(23,521)</u>	<u>42,325</u>	<u>301,161</u>	<u>(166,204)</u>	<u>134,957</u>
Нематериальные активы с неограниченным сроком использования:						
Гудвил ¹	-	-	-	60,478	-	60,478
Итого	\$ <u>65,846</u>	<u>(23,521)</u>	<u>42,325</u>	\$ <u>361,639</u>	<u>(166,204)</u>	<u>195,435</u>

¹ Гудвил, отраженный при приобретении 49% акций компании SITRONICS IT B.V. в 2008 году, выбыл совместно с соответствующими активами при приобретении 37.1% акций Энвижн (Примечание 3).

ОАО «СИТРОНИКС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 И 2011 ГОДОВ

(в тысячах долларов США, за исключением количества акций и если не указанное иное)

Амортизационные отчисления за годы, закончившиеся 31 декабря 2012 и 2011 годов, составили 26.6 млн. долл. США и 50.6 млн. долл. США соответственно.

По нематериальным активам с ограниченным сроком использования, принадлежащим Группе по состоянию на 31 декабря 2012 года, ожидаемые амортизационные отчисления за каждый год из последующих пяти лет и за последующие периоды представлены следующим образом:

2013 год	9,129
2014 год	8,905
2015 год	8,108
2016 год	4,979
2017 год	4,907
Последующие годы	6,297
Итого	\$ 42,325

В результате приобретения новых нематериальных активов, изменения сроков полезного использования имеющихся активов и влияния других факторов фактические амортизационные отчисления в будущих периодах могут отличаться от данных оценок.

11. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов представлены следующим образом:

	2012	2011
Доля в СИТРОНИКС-Нано	\$ 225,844	\$ 211,225
Доля в Энвижн	152,373	-
Доля в Intracom Telecom	20,937	-
Доля в Интеллект Телеком	5,216	6,163
Прочие	7,723	5,717
Итого	\$ 412,093	\$ 223,105

СИТРОНИКС-Нано – В октябре 2009 года Группа заключила соглашение о создании СИТРОНИКС-Нано, 49.975% акций которого принадлежит Группе, 49.975% – РОСНАНО и 0.05% – третьей стороне. Основной целью СИТРОНИКС-Нано является приобретение оборудования и лицензий, необходимых для запуска производства интегральных схем с проектными нормами 90 нанометров, и их последующая сдача Группе в аренду, а также предоставление финансирования Группе. Приобретения будут финансироваться за счет собственных средств СИТРОНИКС-Нано и внешних заимствований.

СИТРОНИКС-Нано является компанией с переменной долей участия, в которой Группа имеет переменную долю участия посредством взаимоотношений в рамках договора аренды, и в отношении которой не является основным бенефициаром. Данное финансовое вложение учитывается Группой по методу доли участия в капитале.

РОСНАНО имеет опцион на продажу своей доли Системе по рыночной цене плюс 25% не раньше, чем через 9 лет и не позже, чем через 10.5 лет с момента внесения вклада в капитал (декабрь 2009 года). Система имеет опцион на покупку акций «РОСНАНО» в любое время по цене 6,480.0 млн. рублей плюс 18% годовых.

В течение первых 9 лет деятельности СИТРОНИКС-Нано, при невыполнении определенных условий, РОСНАНО может продать свою долю в СИТРОНИКС-Нано Системе по цене 6,480.0 млн. рублей плюс 18% годовых за вычетом чистой прибыли, выплаченной РОСНАНО, в течение периода с даты подачи заявки о продаже.

Доля Группы в операционной прибыли СИТРОНИКС-Нано за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, составила 0.1 млн. долл. США. Максимально возможный убыток от вложения определяется в размере вклада Группы в СИТРОНИКС-Нано, скорректированного на долю Группы в финансовых результатах объекта инвестиций, и составляет 225.8 млн. долл. США.

ОАО «СИТРОНИКС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 И 2011 ГОДОВ

(в тысячах долларов США, за исключением количества акций и если не указанное иное)

Доля в Энвижн – В сентябре 2012 года Группа совместно с РТИ заключила соглашение о приобретении акций Энвижн. В результате данного соглашения РТИ приобрела контроль над Энвижн на основе общего прямого и косвенного владения 50% плюс ½ акции. Косвенное участие осуществляется за счет владения Группой 37.1% акций Энвижн (см. также Примечание 3).

СИТРОНИКС не может оказывать существенного влияния на Энвижн. Группа учитывает данное вложение по методу себестоимости с первоначальным признанием по справедливой стоимости в размере 147.4 млн. долл. США.

Максимально возможный убыток от вложения определяется в размере вклада Группы в Энвижн и составляет 152.4 млн. долл. США.

Доля в Intracom S.A. Telecom Solutions – В июне 2006 года СИТРОНИКС приобрел у компании Intracom Holdings S.A. 51.0% обыкновенных акций компании Intracom Telecom за 120.0 млн. евро (эквивалент 150.6 млн. долл. США на дату сделки), из которых 106.7 млн. долл. США были уплачены денежными средствами в июне 2006 года. В мае 2007 года цена покупки была уменьшена на 1.0 млн. долл. США, а часть задолженности в размере 39.6 млн. долл. США была погашена денежными средствами.

В апреле 2012 года доля участия СИТРОНИКСа в Intracom Telecom снизилась с 51% до 48% за счет продажи 3% акций компании RYDRA TRADING Ltd за денежное вознаграждение в размере 1.4 млн. долл. США, и Группа прекратила консолидировать Intracom Telecom в финансовой отчетности (см. также Примечание 3).

После продажи акций СИТРОНИКС применил метод долевого участия для учета оставшихся 48% акций Intracom Telecom.

Доля Группы в операционном убытке Intracom Telecom за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, составила 15.7 млн. долл. США. По состоянию на 31 декабря 2012 года, учитывая отрицательное воздействие текущей экономической конъюнктуры и прочих факторов, Группа пришла к выводу, что произошло снижение стоимости вложений, имеющее постоянный характер. В результате в консолидированном отчете о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, был отражен убыток от обесценения в размере 65.3 млн. долл. США.

После покупки компании Intracom Telecom в 2006 году СИТРОНИКС заключил с Intracom Holdings S.A. договор об опционе на продажу с целью приобретения оставшихся 49.0% обыкновенных акций Intracom Telecom. По условиям соглашения цена приобретения будет согласована сторонами или будет равна справедливой стоимости, которая определяется независимым оценщиком. По состоянию на 31 декабря 2012 года опцион находился в процессе исполнения без связывающих обязательств по обратному выкупу со стороны СИТРОНИКСа.

Возможный убыток от вложения составляет не менее 94.1 млн. долл. США и определяется как сумма (а) вложений Группы в Intracom Telecom, скорректированных на долю Группы в финансовых результатах Intracom Telecom, в размере 20.9 млн. долл. США; (б) стоимости опциона на продажу с целью покупки дополнительных 49% акций Intracom Telecom (сумма не определена); (в) обязательств СИТРОНИКСа по финансовым гарантиям по займам Intracom Telecom (включая синдицированный кредит) с максимальной суммой обязательств в размере 55.3 млн. евро (73.2 млн. долл. США) (см. Примечания 16 и 26).

ОАО «СИТРОНИКС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 И 2011 ГОДОВ (в тысячах долларов США, за исключением количества акций и если не указанное иное)

12. ДОЛГОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Долгосрочная дебиторская задолженность по основной деятельности по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов представлена следующим образом:

	Годовая ставка процента (по состоянию на 31 декабря 2012 года)	Срок погашения	2012	2011
Дебиторская задолженность третьих сторон	13.5%; 0%	2014-2018	\$ 1,916	\$ 30,422
Итого			\$ 1,916	\$ 30,422

Долгосрочная дебиторская задолженность по основной деятельности, в основном, представлена задолженностью клиентов Микрона.

13. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА С ОГРАНИЧЕНИЯМИ ПО ИСПОЛЬЗОВАНИЮ

По состоянию на 31 декабря 2012 года Группа имеет денежные средства с ограничениями по использованию в размере 0.5 млн. долл. США, относящиеся к государственному финансированию, предусматривающему целевое использование средств.

14. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов в состав прочих долгосрочных активов включена долгосрочная часть неамортизированных расходов на выпуск долговых обязательств в размере 2.1 млн. долл. США и 2.4 млн. долл. США соответственно.

15. НАЧИСЛЕННЫЕ РАСХОДЫ И ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Начисленные расходы и прочие текущие обязательства по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов представлены следующим образом:

	2012	2011
Текущая часть долгосрочной задолженности по финансовой аренде (Примечание 18)	\$ 39,804	\$ 34,854
Проценты к уплате по займам и кредитам	33,142	15,127
Начисленные расходы и прочие текущие обязательства	21,236	13,463
Авансы, полученные от покупателей	15,398	125,415
Начисленная задолженность по заработной плате и оплате отпусков	7,660	17,627
Гарантийные обязательства	2,846	2,831
Резерв по неопределенным налоговым позициям (Примечание 21)	-	1,152
Текущая часть пенсионных обязательств (Примечание 19)	-	881
Итого	\$ 120,086	\$ 211,350

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов авансы, полученные от покупателей, включали суммы по операциям с дочерними и зависимыми предприятиями Системы в размере 14.6 млн. долл. США и 82.4 млн. долл. США соответственно (Примечание 25).

ОАО «СИТРОНИКС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 И 2011 ГОДОВ

(в тысячах долларов США, за исключением количества акций и если не указанное иное)

16. КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ВЕКСЕЛЯ К ОПЛАТЕ

Краткосрочные кредиты и векселя к оплате по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов представлены следующим образом:

	Годовая ставка процента (по состоянию на 31 декабря 2011 года)	2012	2011
Возобновляемые кредитные линии:			
В том числе:			
В рублях	MOSPRIME (3 мес.)+5.0%;		
В евро	MOSPRIME (3 мес.)+6% \$	32,877 \$	4,652
В долларах США		-	18,991
		-	15,900
		32,877	39,543
Кредиты и векселя, деноминированные в рублях от Системы и дочерних предприятий:			
В том числе:			
Векселя к оплате	2.55%	94,822	89,452
Задолженность по кредитам	4.5%-12%	23,166	988
		117,988	90,440
Кредиты и векселя, подлежащие погашению третьим сторонам:			
В том числе:			
В рублях	10.0%	3,367	26,811
В долларах США	0.24%	3,000	-
В евро		-	16,565
В чешских кронах		-	1,456
		6,367	44,832
Total		\$ 157,232 \$	174,815

Возобновляемые кредитные линии

В 2012 году СИТРОНИКС заключил с Банком Москвы соглашение о предоставлении возобновляемых кредитных линий в рублях. Кредитная линия на сумму 300 млн. руб. (9.9 млн. долл. США по состоянию на 31 декабря 2012 года) была предоставлена по процентной ставке MOSPRIME (3 мес.)+6.0% годовых со сроком погашения в апреле 2013 года. По состоянию на 31 декабря 2012 года задолженность по данной кредитной линии составила 9.9 млн. долл. США. Срок погашения задолженности по кредитной линии в размере 700 млн. руб. (23.0 млн. долл. США по состоянию на 31 декабря 2012 года) наступает в октябре 2013 года. Процентная ставка по данному кредиту составляет MOSPRIME (3 мес.) +5% годовых. Данный кредит обеспечен гарантиями Микрона и РТИ и их дочерних предприятий. По состоянию на 31 декабря 2012 года непогашенная задолженность по данной кредитной линии составила 23 млн. долл. США.

Кредиты и векселя, деноминированные в рублях, от Системы и дочерних предприятий

В 2011 году СИТРОНИКС выдал своему дочернему предприятию СИТРОНИКС-Менеджмент деноминированные в рублях векселя, которые впоследствии были проданы РТИ. Процентная ставка по векселям составляет 2.55% годовых; срок погашения – по требованию. По состоянию на 31 декабря 2012 года непогашенная задолженность по векселям составила 94.8 млн. долл. США.

В 2012 году компания SITRONICS FINANCE заключила с РТИ соглашение о получении необеспеченного кредита в рублях. Годовая процентная ставка по данному кредиту составляет 4.5% годовых, срок погашения наступает по требованию. По состоянию на 31 декабря 2012 года непогашенная задолженность по данному соглашению составила 12.9 млн. долл. США.

В 2012 году компания Микрон заключила соглашение о получении необеспеченного кредита в рублях с МТС-Банком. Годовая процентная ставка по кредиту составляет 12%. Срок погашения кредита наступает в июле 2013 года. По состоянию на 31 декабря 2012 года непогашенная задолженность по данному соглашению составила 6.6 млн. долл. США.

ОАО «СИТРОНИКС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 И 2011 ГОДОВ

(в тысячах долларов США, за исключением количества акций и если не указанное иное)

В 2012 году компания СИТРОНИКС-Менеджмент заключила соглашение с РТИ о получении необеспеченного кредита в рублях. Процентная ставка по кредиту составляет 10.5% годовых. Срок погашения наступает в декабре 2013 года. По состоянию на 31 декабря 2012 года непогашенная задолженность по данному соглашению составила 3.3 млн. долл. США.

В 2012 году компания СИТРОНИКС Смарт Карты заключила соглашение с РТИ о получении необеспеченного кредита в рублях. Процентная ставка по кредиту составляет 12% годовых. Срок погашения наступает в декабре 2013 года. По состоянию на 31 декабря 2012 года непогашенная задолженность по данному соглашению составила 0.3 млн. долл. США.

Кредиты и векселя, подлежащие погашению третьим сторонам

В 2012 году компания СИТРОНИКС-Менеджмент заключила с компанией «УРСА Капитал» (брокер) соглашение РЕПО на проведение выкупа на рынке долговых обязательств со сроком погашения в марте 2013 года и процентной ставкой в размере 10% годовых. Задолженность по указанному соглашению обеспечена облигациями СИТРОНИКСа серии БО-01. По состоянию на 31 декабря 2012 года задолженность по соглашению РЕПО составила 3.3 млн. долл. США.

В 2012 году СИТРОНИКС получил необеспеченный кредит в долларах США от компании Rydra Trading Limited. Годовая процентная ставка по данному займу составляет 0.24%. По состоянию на 31 декабря 2012 года непогашенная задолженность по данному соглашению составила 3.0 млн. долл. США.

17. ДОЛГОСРОЧНАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ

Долгосрочная задолженность по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов представлена следующим образом:

	Валюта	Годовая ставка процента (по состоянию на 31 декабря 2012 года)		
			2012	2011
Облигации (серия БО-01 и серия БО-02)	Руб.	12%	\$ 159,134	\$ 132,190
Кредиты и векселя от РТИ и его дочерних предприятий	Руб.,	ставка рефинансирования ЦБ РФ+2.75%; LIBOR (3 мес.)+7.25%; 0%-12%	185,678	227,960
	Долл. США			
Синдицированный кредит, предоставленный Intracom Telecom (2008)	Евро	-	-	116,487
МКБ	Руб.	13.50%	20,248	-
Сбербанк	Руб.,	11.25% MosPrime (3 мес.) + 7%; MosPrime (3 мес.) + 7.25%; LIBOR (1 мес.)+9.5%; 10.25%	18,141	24,568
Банк Москвы	долл. США			
	Руб.			
СИТРОНИКС-Нано	Руб.	14%	58,293	54,992
Прочие займы	Различные валюты	-	-	6,217
Итого			511,294	604,928
За вычетом сумм, подлежащих погашению в течение года			(214,240)	(260,134)
Итого			\$ 297,054	\$ 344,794

Облигации серии БО-01 – В июне 2010 года СИТРОНИКС выпустил неконвертируемые процентные облигации серии БО-01 в российских рублях номинальной стоимостью 1,000 рублей каждая. Выпуск трехлетних облигаций на сумму 2 млрд. руб. был размещен по номинальной стоимости. Облигации имеют шесть купонных периодов (продолжительность каждого купонного периода составляет 182 дня). Срок погашения облигаций – июнь 2013 года. В отношении пятого и шестого полугодических периодов с июня 2012 года по июнь 2013 года был установлен полугодической платеж по купону со ставкой 12.0% годовых. В июне 2010 года СИТРОНИКС-Менеджмент выкупил облигации СИТРОНИКСа на сумму 166.7 млн. рублей по номинальной стоимости. По состоянию на 31 декабря 2012 года непогашенная задолженность, составившая 60.4 млн. долл. США, была отражена в составе текущих выплат по долгосрочной задолженности.

ОАО «СИТРОНИКС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 И 2011 ГОДОВ

(в тысячах долларов США, за исключением количества акций и если не указано иное)

Облигации серии БО-02 – В октябре 2010 года СИТРОНИКС выпустил неконвертируемые процентные облигации в российских рублях (серия БО-02) номинальной стоимостью 1,000 рублей каждая. Выпуск трехлетних облигаций на сумму 3 млрд. руб. был размещен по номинальной стоимости. Облигации имеют шесть купонных периодов (продолжительность каждого купонного периода составляет 182 дня). Срок погашения облигаций – октябрь 2013 года. В отношении пятого и шестого полугодовых периодов с октября 2012 года по октябрь 2013 года был установлен полугодовой платеж по купону со ставкой 12.0% годовых. По состоянию на 31 декабря 2012 года непогашенная задолженность, составившая 98.8 млн. долл. США, была отражена в составе текущих выплат по долгосрочной задолженности.

Кредиты и векселя от РТИ и его дочерних предприятий – В 2011 и 2012 годах СИТРОНИКС и его дочерние предприятия заключили с РТИ и его дочерними предприятиями ряд соглашений на предоставление кредитов в рублях и долларах США.

В ноябре 2011 года СИТРОНИКС заключил с РТИ соглашения на предоставление необеспеченных кредитов в рублях и долларах США. Процентная ставка по кредитам в рублях эквивалентна ставке рефинансирования ЦБ РФ + 2.75% годовых. Процентная ставка по кредитам в долларах США составляет LIBOR (3 мес.) + 7.25% годовых. Срок погашения данных кредитов наступает в 2018 году, погашение начинается в 2014 году. Поступления по кредитам использовались для рефинансирования заемных средств, предоставленных Golden Gates. По состоянию на 31 декабря 2012 года задолженность по данным соглашениям составляла 162.7 млн. долл. США.

В 2012 году СИТРОНИКС заключил с РТИ ряд соглашений о получении необеспеченных займов в рублях. Срок погашения по данным соглашениям наступает в декабре 2013 года. Процентная ставка составляет 10.5% и 11% годовых. По состоянию на 31 декабря 2012 года непогашенная задолженность по данным соглашениям в размере 13.0 млн. долл. США была отражена в составе текущих выплат по долгосрочной задолженности.

В 2012 году СИТРОНИКС заключил ряд соглашений о получении необеспеченного кредита в рублях с дочерним предприятием РТИ – ОАО «Концерн «РТИ Системы». Срок погашения по данным соглашениям наступает в декабре 2013 года. Процентная ставка составляет 3% и 12% годовых. По состоянию на 31 декабря 2012 года непогашенная задолженность, составившая 5.4 млн. долл. США, была отражена в составе текущих выплат по долгосрочной задолженности.

В 2012 году СИТРОНИКС заключил соглашение с дочерним предприятием РТИ – ОАО «Дубненский машиностроительный завод» о получении необеспеченного кредита в рублях. Срок погашения кредита наступает в 2013 году. Годовая процентная ставка по данному кредиту составляет 12.0%. По состоянию на 31 декабря 2012 года непогашенная задолженность по данному соглашению, составившая 3.3 млн. долл. США, была включена в состав текущих выплат по долгосрочной задолженности.

В 2011 году СИТРОНИКС КАСУ заключил соглашение с ОАО «Концерн «РТИ Системы» о получении необеспеченного кредита в рублях. Срок погашения кредита наступает в 2012 году. В 2012 году действие кредитного соглашения было продлено до января 2014 года. Годовая процентная ставка по данному кредиту составляет 9.5%. По состоянию на 31 декабря 2012 года непогашенная задолженность по данному соглашению составила 0.7 млн. долл. США.

В 2012 году СИТРОНИКС выдал РТИ и его дочерним предприятиям векселя, номинированные в рублях. Беспроцентные векселя подлежат погашению в 2061 году. По состоянию на 31 декабря 2012 года сумма, подлежащая погашению по этим векселям, составляла 0.4 млн. долл. США.

Кредит, полученный от МКБ – В 2012 году Микрон заключил с Московским коммерческим банком (МКБ) соглашение на предоставление необеспеченной кредитной линии в рублях на общую сумму 32.9 млн. долл. США. Процентная ставка по кредиту составляет 13.5% годовых. Срок погашения наступает в июне 2014 года. По состоянию на 31 декабря 2012 года непогашенная задолженность составляла 20.3 млн. долл. США.

ОАО «СИТРОНИКС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 И 2011 ГОДОВ

(в тысячах долларов США, за исключением количества акций и если не указано иное)

Кредит, полученный от Сбербанка – В 2010 году Микрон заключил со Сбербанком соглашение на предоставление кредита в рублях на общую сумму 26 млн. долл. США. Процентная ставка по кредиту составляет 11.25% годовых. Срок погашения наступает в июне 2013 года. Кредит обеспечен гарантиями СИТРОНИКСа. Земля и здания Микрона балансовой стоимостью около 17.3 млн. долл. США являются предметом залога по данному кредитному соглашению. По состоянию на 31 декабря 2012 года непогашенная задолженность, составившая 18.1 млн. долл. США, была отражена в составе текущих выплат по долгосрочной задолженности.

Кредитные соглашения с Банком Москвы – В 2011 году компании сегмента «Микроэлектронные решения» заключили с Банком Москвы ряд соглашений на предоставление кредитных линий.

В июле 2011 года Микрон заключил соглашение о получении кредита в рублях на общую сумму 23 млн. долл. США. Процентная ставка по соглашению составляет MOSPRIME (3 мес.) +7.25% годовых, срок погашения наступает в 2016 году. Кредит обеспечен гарантиями, предоставленными СИТРОНИКС-Нано и СИТРОНИКСом. По состоянию на 31 декабря 2012 года непогашенная задолженность по данному соглашению составила 22.7 млн. долл. США, из которых 2.0 млн. долл. США включены в состав текущих выплат по долгосрочной задолженности.

В сентябре 2011 года Микрон заключил с Банком Москвы еще одно соглашение на предоставление кредитной линии в рублях с общим максимальным лимитом 30.0 млн. долл. США. Процентная ставка по соглашению составляет 10.25% годовых, срок погашения наступает в 2014 году. Кредит обеспечен гарантиями СИТРОНИКСа. По состоянию на 31 декабря 2012 года непогашенная задолженность по данному соглашению составила 30.2 млн. долл. США, из которых 8.6 млн. долл. США включены в состав текущих выплат по долгосрочной задолженности. Земля и здания Микрона балансовой стоимостью около 9.0 млн. долл. США являются предметом залога по данному кредитному соглашению.

В апреле 2012 года СИТРОНИКС Смарт Технологии заключил с Банком Москвы соглашение на предоставление кредитной линии в рублях с общим максимальным лимитом 17.9 млн. долл. США. Процентная ставка по соглашению составляет MOSPRIME (3 мес.) +7% годовых, срок погашения наступает в 2015 году. Кредит обеспечен гарантиями, предоставленными СИТРОНИКСом, Микроном и Концэлом. По состоянию на 31 декабря 2012 года непогашенная задолженность по данному соглашению составила 16.9 млн. долл. США, из которых 4.6 млн. долл. США включены в состав текущих выплат по долгосрочной задолженности. Земля и здания Микрона балансовой стоимостью около 9.0 млн. долл. США являются предметом залога по данному кредитному соглашению.

Заемные средства, полученные от СИТРОНИКС-Нано – В 2009, 2010 и 2011 годах Микрон заключил с СИТРОНИКС-Нано ряд соглашений на получение кредитов в рублях на общую сумму 58.3 млн. долл. США. Процентная ставка по кредиту составляет 14% годовых. Срок погашения наступает в конце 2017 года. По состоянию на 31 декабря 2012 года задолженность по данным соглашениям составляла 58.3 млн. долл. США.

Задолженность по прочим кредитам по состоянию на 31 декабря 2012 года была полностью погашена, рефинансирована или пролонгирована в 2012 году.

В приведенной ниже таблице представлен график погашения общей суммы задолженности по состоянию на 31 декабря 2012 года:

Год, закончившийся 31 декабря	
2013 год	\$ 214,240
2014 год	56,032
2015 год	13,973
2016 год	5,597
2017 год	-
Последующие годы	221,452
Итого	\$ 511,294

ОАО «СИТРОНИКС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 И 2011 ГОДОВ

(в тысячах долларов США, за исключением количества акций и если не указано иное)

18. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ФИНАНСОВОЙ АРЕНДЕ

Обязательства по финансовой аренде по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов представлены следующим образом:

	2012	2011
Общие минимальные арендные платежи (недисконтированные)	\$ 161,582	\$ 168,511
За вычетом процентов	(3,677)	(5,523)
Текущая стоимость чистых минимальных арендных платежей	157,905	162,988
За вычетом текущей части обязательств по финансовой аренде (Примечание 15)	(39,804)	(34,854)
Долгосрочные обязательства по финансовой аренде	\$ 118,101	\$ 128,134

В декабре 2009 года Микрон заключил с СИТРОНИКС-Нано договор аренды оборудования и транспортных средств, классифицированный как финансовая аренда. По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов общая сумма минимальных арендных платежей составляет 158.6 млн. долл. США и 163.5 млн. долл. США соответственно.

Срок действия большинства соглашений по финансовой аренде истекает в 2017 году и в последующие годы. Арендные платежи, причитающиеся по договорам финансовой аренды по состоянию на 31 декабря 2012 года, представлены ниже:

Год, закончившийся 31 декабря	
2013 год	\$ 40,994
2014 год	38,533
2015 год	19,307
2016 год	19,307
2017 год и последующие годы	43,441
За вычетом процентов	(3,677)
Итого	\$ 157,905

19. ЛЬГОТЫ, ПРЕДОСТАВЛЯЕМЫЕ РАБОТНИКАМ ПОСЛЕ ВЫХОДА НА ПЕНСИЮ

После прекращения консолидации компании Intracom Telecom (Примечания 3 и 11) Группа не имеет обязательств по льготам, предоставляемым работникам после выхода на пенсию.

20. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие долгосрочные обязательства Группы по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов представлены следующим образом:

	2012	2011
Долгосрочная часть обязательств по пенсионным выплатам (Примечание 19)	\$ -	\$ 8,945
Гарантии по аккредитиву для СИТРОНИКС-Нано (Примечание 26)	3,021	1,566
Долгосрочная часть гарантийных обязательств	-	818
Прочие	-	1,821
Итого	\$ 3,021	\$ 13,150

ОАО «СИТРОНИКС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 И 2011 ГОДОВ

(в тысячах долларов США, за исключением количества акций и если не указанное иное)

21. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В 2012 и 2011 годах в странах, где Группа осуществляет основную деятельность, действовали следующие ставки налога на прибыль:

	2012	2011
Россия	20%	20%
Украина	21%	23%
Чешская Республика	19%	19%
Греция	20%	20%
Румыния	16%	16%

Расходы Группы по налогу на прибыль за годы, закончившиеся 31 декабря 2012 и 2011 годов представлены следующим образом:

	2012	2011
Текущие расходы по налогу на прибыль	\$ 8,788	\$ 13,619
Доходы по отложенному налогу на прибыль	(7,676)	(3,282)
Итого расходы по налогу на прибыль	\$ 1,112	\$ 10,337

Сумма налога на прибыль отличается от суммы налога, которая получается при применении установленной российским законодательством ставки налога на прибыль (20%) к чистому убытку до налогообложения.

Ниже приводится объяснение этой разницы:

	2012	2011
Убыток до налогообложения	\$ (127,782)	\$ (85,080)
Ставка налога, действующая в Российской Федерации	20%	20%
Возмещение по налогу на прибыль	(25,556)	(17,016)
Корректировки:		
Расходы, не учитываемые для целей налогообложения	29,375	23,657
Изменение оценочного резерва по отложенным налоговым требованиям	-	1,423
Изменения суммы убытка для целей налогообложения, подлежащего зачету в последующие годы	(3,189)	1,385
Изменение обязательств по неопределенным налоговым позициям	(432)	165
Налог на прибыль, уплаченный в качестве налогового агента	926	-
Эффект от применения различных ставок налога на прибыль в иностранных дочерних предприятиях	(12)	1,357
Прочие	-	(634)
Расходы по налогу на прибыль	\$ 1,112	\$ 10,337

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов временные разницы между данными налогового учета и данными, включенными в консолидированную финансовую отчетность, привели к возникновению следующих отложенных налоговых требований и обязательств:

	2012	2011
Отложенные налоговые требования		
Основные средства	\$ 8,047	\$ 13,080
Налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	23,557	21,038
Дебиторская задолженность	1,996	6,016
Начисленные обязательства	1,331	7,266
Товарно-материальные запасы	734	10,907
Резерв по отложенным налоговым требованиям	-	(2,470)
Прочие	6,512	8,771
Итого отложенные налоговые требования	\$ 42,177	\$ 64,608

ОАО «СИТРОНИКС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 И 2011 ГОДОВ

(в тысячах долларов США, за исключением количества акций и если не указанное иное)

	2012	2011
Отложенные налоговые обязательства	\$	\$
Нераспределенная прибыль, не облагаемая налогом	-	(10,462)
Основные средства	(11,646)	(6,170)
Нематериальные активы	(9,548)	(7,684)
Прочее	(3,491)	(14,950)
Итого отложенные налоговые обязательства	\$ (24,685)	\$ (39,266)
Отложенные налоговые требования, текущая часть	\$ 9,322	\$ 10,839
Отложенные налоговые требования, долгосрочная часть	22,151	31,657
Отложенные налоговые обязательства, текущая часть	(10,067)	(7,863)
Отложенные налоговые обязательства, долгосрочная часть	(3,914)	(9,291)

По состоянию на 31 декабря 2012 года отложенные налоговые требования, связанные с зачетом убытков для целей налогообложения в последующие годы, относятся преимущественно к Микрону и СИТРОНИКСу и составляют 14.9 млн. долл. США и 8.5 млн. долл. США соответственно. Оставшаяся часть отложенных налоговых требований относится к компаниям СИТРОНИКС Смарт Технологии, Элион и Концэл. Налоговые убытки в данных компаниях могут быть использованы до 2021 года.

Группа ведет учет неопределенных налоговых позиций в соответствии с Разделом № 740 Кодификации «Налоги на прибыль». В консолидированном отчете о прибылях и убытках за годы, закончившиеся 31 декабря 2012 и 2011 годов, была отражена прибыль в размере 1.2 млн. долл. США и 0.1 млн. долл. США соответственно.

Ниже представлена сверка непризнанных налоговых требований на начало и конец периода:

	2012	2011
На начало периода	\$ (408)	\$ (487)
Увеличение в результате изменения налоговых позиций	(11)	79
Выбытие дочерних предприятий	419	-
На конец периода	\$ -	\$ (408)

Информация по суммам штрафов и пени по непризнанным налоговым требованиям по состоянию на начало и конец периода представлена следующим образом:

	2012	2011
На начало периода	\$ (744)	\$ (749)
Уменьшение в результате изменения налоговых позиций	482	5
Выбытие дочерних предприятий	262	-
На конец периода	\$ -	\$ (744)

В 2012 и 2011 годах Группа сторнировала неопределенные налоговые позиции в отношении непризнанных налоговых требований в размере, соответственно, 0.1 млн. долл. США и 0.1 млн. долл. США, в связи с истечением срока давности.

ОАО «СИТРОНИКС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 И 2011 ГОДОВ

(в тысячах долларов США, за исключением количества акций и если не указанное иное)

22. ОПЕРАЦИИ С КАПИТАЛОМ

Уставный капитал – Уставный капитал СИТРОНИКСа состоит из одного класса обыкновенных акций, которые имеют одинаковое право голоса. В соответствии с законодательством Российской Федерации дивиденды могут быть выплачены из суммы прибыли, утвержденной акционерами к распределению. Сумма прибыли СИТРОНИКСа к распределению рассчитывается исходя из законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета и может существенно отличаться от суммы прибыли, рассчитанной в соответствии с ОПБУ США.

Собственные акции, выкупленные у акционеров и добавочный капитал – В 2012 году Группа передала собственные акции РТИ за денежное вознаграждение в размере 17.9 млн. долл. США. Балансовая стоимость переданных акций составила 17.9 млн. долл. США.

Неконтрольная доля участия – В апреле 2012 года Группа изменила подход к учету инвестиций в компанию Intracom Telecom с метода консолидации на метод долевого участия в результате частичного выбытия 3% акций компании Intracom Telecom (см. Примечания 3 и 11). В результате указанного изменения Группа прекратила признание неконтрольной доли участия в Intracom Telecom в размере 118.9 млн. долл. США.

В марте 2012 года Группа продала 2% акций в дочернем предприятии ООО «Сетевые системы», что привело к изменению подхода к учету инвестиций с метода консолидации на метод долевого участия (см. Примечания 3 и 11). В результате такого изменения Группа прекратила признание неконтрольной доли участия в ООО «Сетевые системы» в размере 0.7 млн. долл. США.

В сентябре 2012 года активы Группы в Ситроникс ТС Чехия, Ситроникс ТС, СИТРОНИКС Информационные Технологии Украина и СИТРОНИКС Информационные Технологии были переданы в качестве вклада в Энвижн (см. Примечания 3 и 11). Данные операции привели к прекращению консолидации этих дочерних предприятий, в том числе прекращению признания неконтрольной доли участия в размере 0.6 млн. долл. США.

Накопленные расходы, относимые на уменьшение собственного капитала за годы, закончившиеся 31 декабря 2012 и 2011 года, представлены следующим образом:

	Эффект пересчета в валюту представления отчетности	Непризнанные актуарные (убытки)/ прибыли	Отложенные налоговые обязательства	Итого накопленные расходы, относимые напрямую на уменьшение собственного капитала
Сальдо на 1 января 2010 года	\$ (40,155)	(132)	92	(40,195)
(Дебит)/кредит за год	(3,145)	(550)	110	(3,585)
Сальдо на 31 декабря 2011 года	\$ (43,300)	(682)	202	(43,780)
(Дебит)/кредит за год	(3,496)	682	(202)	(3,016)
Сальдо на 31 декабря 2012 года	\$ (46,796)	-	-	(46,796)

Прибыль на акцию (EPS) – Прибыль на акцию вычисляется на основе средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении в 2012 и 2011 годах. Разводненная прибыль на акцию вычисляется на основе средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении с учетом разводняющего эффекта существующих планов вознаграждения сотрудников на основе акций.

ОАО «СИТРОНИКС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 И 2011 ГОДОВ

(в тысячах долларов США, за исключением количества акций и если не указано иное)

23. ОПЦИОНЫ НА АКЦИИ

Программа опционных выплат (в форме условных опционов) руководству высшего и среднего звена на 2010-2012 годы

В январе 2010 года Совет директоров СИТРОНИКСа утвердил программу опционных выплат сроком на 3 года для руководства среднего и высшего звена Группы. В рамках программы участникам предлагаются условные акции при условии, что они продолжают работать в Группе, а также при условии соблюдения ряда других требований. Программа состоит из 3 опционов, каждый из которых вступает в действие в начале 2010, 2011 и 2012 года. Выплаты участникам производятся в денежной форме. При этом суммы выплат определяются по цене, равной средней стоимости 1 Глобальной Депозитарной Расписки («ГДР») на Лондонской фондовой бирже за 60 дней до конца года, умноженной на соответствующее количество условных акций. Применительно к каждому отдельному компоненту вознаграждения, расходы на вознаграждение отражаются равномерно на протяжении всего установленного срока работы в Группе. Для оценки дисконтированной стоимости предполагаемой цены опционов на конец соответствующих периодов исполнения используется биномиальная модель, учитывающая различные исходы, для каждого из которых определяется относительная вероятность его возникновения.

В 2012 и 2011 годах за участниками опционной программы были закреплены условные акции стоимостью соответственно 0.75 долл. США и 0.6 долл. США за условную акцию.

Опцион 1

В начале 2010 года Советом директоров СИТРОНИКСа были установлены основные положения первой части программы опционных выплат, в рамках которой предоставлялись условные акции в количестве 5,288,470 акций (далее – «Опцион 1»).

Операции по указанному опциону («Опцион 1») за годы, завершившиеся 31 декабря 2012 и 2011 годов, представлены следующим образом:

Количество акций

	2012	2011
Неисполненные опционы на 31 декабря 2011 года	827,569	3,847,587
Выдано опционов	-	-
Исполнено опционов	-	(2,697,825)
Аннулировано опционов	(195,694)	(322,193)
Неисполненные опционы на 31 декабря 2012 года	631,875	827,569

Количество условных опционов, предоставленных в 2012 и 2011 годах, соответственно составляло 631,875 и 1,415,296 условных акций.

Расходы на вознаграждение по опциону, отраженные в 2012 и 2011 годах, составили 0.5 млн. долл. США и 0.9 млн. долл. США соответственно и были включены в состав общехозяйственных и управленческих расходов.

По состоянию на 31 декабря 2012 года все расходы по вознаграждениям в виде опционов на основе акций, предоставленных в рамках Опциона 1, были полностью признаны.

Опцион 2

В начале 2011 года Советом директоров СИТРОНИКСа были установлены основные положения второй части программы опционных выплат, в рамках которой предоставлялись условные акции в количестве 7,619,578 акций (далее – «Опцион 2»).

Операции по указанному опциону («Опцион 2») за год, завершившийся 31 декабря 2012 года, представлены следующим образом:

Количество акций

	2012	2011
Неисполненные опционы на 31 декабря 2011 года	2,539,859	-
Выдано опционов	-	7,619,578
Исполнено опционов	-	(5,079,719)
Аннулировано опционов	(454,019)	-
Неисполненные опционы на 31 декабря 2012 года	2,085,840	2,539,859

ОАО «СИТРОНИКС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 И 2011 ГОДОВ

(в тысячах долларов США, за исключением количества акций и если не указанное иное)

Количество условных опционов, по которым срок исполнения наступил в 2012 и 2011 годах, составило 2,085,840 и 5,079,719 условных акций соответственно.

Расходы на вознаграждение за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, составили 1.6 млн. долл. США и были включены в состав общехозяйственных и управленческих расходов.

По состоянию на 31 декабря 2012 года все расходы по вознаграждениям в виде опционов на основе акций, предоставленных в рамках Опциона 2, были полностью признаны.

Опцион 3

В декабре 2011 года Совет Директоров СИТРОНИКСа принял решение отменить третью часть трехлетней программы опционных выплат для руководства среднего и высшего звена Группы.

24. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Раздел № 280 Кодификации бухгалтерских стандартов «Сегментная отчетность» устанавливает процедуру отражения сведений об операционных сегментах в финансовой отчетности. Операционные сегменты определяются как элементы предприятия, осуществляющие коммерческую деятельность, в отношении которой имеется самостоятельная финансовая информация, и результаты которых регулярно оцениваются лицом, ответственным за принятие основных операционных решений, в рамках анализа эффективности распределения ресурсов и результатов работы.

В 2011-2012 годах в состав Группы входило три операционных сегмента: «Телекоммуникационные решения», «Информационные технологии» и «Микроэлектронные решения». Указанные операционные сегменты отличались по используемым производственным процессам и производимой продукции. Руководство Группы оценивало показатели по данным сегментам, исходя из объема полученной прибыли от основной деятельности. В 2012 году Группа продала свои активы в сегментах «Телекоммуникационные решения» и «Информационные технологии» (см. Примечание 3). Таким образом, после продажи активов в состав Группы входит только один операционный сегмент, «Микроэлектронные решения».

Исключение эффекта операций между предприятиями Группы, представленное ниже, в основном относится к операциям купли-продажи, финансовым вложениям и выдаче займов между предприятиями Группы, а также другим обычным операциям внутри Группы.

Категория «Прочие» не является отдельным операционным сегментом, или отчетным сегментом. Эта категория включает результаты деятельности ряда прочих операционных сегментов, которые не соответствуют количественным требованиям к их отдельному представлению в финансовой отчетности. Данные операционные сегменты не отвечают критериям объединения для формирования отчетного сегмента, поскольку данные операционные сегменты не имеют сходные экономические характеристики.

Корпоративный сегмент включает в себя различные корпоративные расходы, активы и обязательства, которые не могут быть отнесены на операционные сегменты.

ОАО «СИТРОНИКС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 И 2011 ГОДОВ

(в тысячах долларов США, за исключением количества акций и если не указанное иное)

Анализ и сверка информации по сегментам Группы и ее сравнение с соответствующей информацией, включенной в консолидированную финансовую отчетность за 2012 и 2011 годы, представлены следующим образом:

За год, закончившийся 31 декабря 2012 года	«Телеком- муника- ционные решения»	«Информа- ционные технологии»	«Микроэлек- тронные решения»	Прочие	Корпора- тивный центр	Итого
Реализация товаров и услуг внешним потребителям	\$ 145,825	\$ 338,113	\$ 292,064	\$ 127,492	- \$	903,494
Реализация товаров и услуг между сегментами	47	362	161	601	-	1,171
Амортизация основных средств и нематериальных активов	(13,112)	(10,274)	(38,344)	(2,194)	(1,343)	(65,267)
Прибыль/(убыток) от основной деятельности	(6,761)	(7,019)	(9,852)	5,157	(18,513)	(36,988)
Процентные доходы	2,772	48	393	256	901	4,370
Процентные расходы	(2,799)	(1,561)	(13,665)	(740)	(45,658)	(64,423)

За год, закончившийся 31 декабря 2011 года	«Телеком- муникацион- ные решения»	«Информа- ционные технологии»	«Микроэлек- тронные решения»	Прочие	Корпора- тивный центр	Итого
Реализация товаров и услуг внешним потребителям	\$ 545,484	\$ 492,640	\$ 316,395	\$ 120,587	- \$	1,475,106
Реализация товаров и услуг между сегментами	2,043	337	30,093	1,086	-	33,559
Амортизация основных средств и нематериальных активов	(43,795)	(13,428)	(34,689)	(2,221)	(875)	(95,008)
Прибыль/(убыток) от основной деятельности	11,431	8,049	2,280	4,450	(24,129)	2,081
Процентные доходы	6,625	486	124	116	377	7,728
Процентные расходы	(16,286)	(843)	(9,448)	(1,306)	(48,184)	(76,067)

Сверка информации о прибыли/(убытках) от основной деятельности по сегментам с консолидированным убытком до налогообложения представлена следующим образом:

	2012	2011
Телекоммуникационные решения	\$ (6,761)	\$ 11,431
Информационные технологии	(7,019)	8,049
Микроэлектронные решения	(9,852)	2,280
Итого (убытки)/прибыль по основной деятельности по сегментам	(23,632)	21,760
Прочие	5,157	4,450
Корпоративный центр	(18,513)	(24,129)
Чистые процентные расходы	(60,053)	(68,339)
Курсовые разницы и эффект пересчета валют	6,039	(11,142)
Прибыль от приобретения и реализации долгосрочных финансовых вложений	46,129	-
Доля в чистом убытке зависимых предприятий и убыток от обесценения	(82,667)	(1,025)
Прочие внереализационные расходы	(242)	(6,655)
Убыток до налогообложения	\$ (127,782)	\$ (85,080)

ОАО «СИТРОНИКС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 И 2011 ГОДОВ

(в тысячах долларов США, за исключением количества акций и если не указано иное)

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов активы отчетных сегментов представлены следующим образом:

	2012	2011
Телекоммуникационные решения	\$ -	\$ 658,929
Информационные технологии	-	399,516
Микроэлектронные решения	804,199	734,316
Итого по отчетным сегментам	804,199	1,792,761
Прочие	162,928	98,913
Корпоративный центр	638,473	499,901
Исключение операций между сегментами	(398,382)	(528,370)
Итого активы	\$ 1,207,218	\$ 1,863,205

За годы, закончившиеся 31 декабря 2012 и 2011 годов, приобретения основных средств и нематериальных активов Группы включали:

	2012	2011
Микроэлектронные решения	\$ 65,475	\$ 65,209
Телекоммуникационные решения	8,301	28,842
Информационные технологии	5,326	6,376
Итого по отчетным сегментам	79,102	100,427
Прочие	887	1,404
Корпоративный центр	286	1,361
Итого приобретение основных средств и нематериальных активов	\$ 80,275	\$ 103,192

Ниже представлена информация о выручке Группы в различных географических регионах за годы, завершившиеся 31 декабря 2012 и 2011 годов. Принадлежность выручки определяется по месту нахождения зарегистрированного офиса клиента.

	2012	2011
Россия и СНГ, кроме Украины	\$ 755,806	\$ 1,079,989
Украина	49,097	113,289
Центральная и Восточная Европа	38,919	136,971
Азиатско-тихоокеанский регион	29,072	42,775
Греция	18,520	77,264
Ближний Восток и Африка	3,192	15,398
Прочие	8,888	9,420
Итого реализация товаров и услуг внешним потребителям	\$ 903,494	\$ 1,475,106

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов основные средства, нематериальные активы Группы, за вычетом накопленной амортизации, и гудвила, в разрезе стран нахождения представлены следующим образом:

	2012	2011
Россия и СНГ, кроме Украины	\$ 423,577	\$ 354,128
Украина	-	130,371
Греция	-	98,938
Чешская Республика	-	37,804
Румыния	-	10,732
Прочее	5,652	9,966
Итого основные средства и нематериальные активы за вычетом накопленной амортизации и гудвила	\$ 429,229	\$ 641,939

ОАО «СИТРОНИКС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 И 2011 ГОДОВ

(в тысячах долларов США, за исключением количества акций и если не указанное иное)

25. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Группа осуществляет ряд операций со связанными сторонами, включая продажу программного обеспечения и телекоммуникационного оборудования, продажу смарт-карт и предоставление услуг в области системной интеграции предприятиям, находящимся под общим контролем с Группой. Большая часть указанных операций осуществлена в ходе обычной деятельности Группы по стандартным ставкам, установленным для операций с третьими сторонами.

Операции Группы со связанными сторонами в течение 2012 и 2011 годов представлены следующим образом:

	2012	2011
Продажи программного обеспечения и телекоммуникационного оборудования	\$ 101,317	\$ 316,995
Услуги системной интеграции	200,831	343,886
Продажа смарт-карт	31,050	77,875
Себестоимость проданных товаров	(15,483)	(20,763)
Процентные доходы	431	1,023
Процентные расходы	(24,791)	(13,178)
Приобретение прочих услуг	(5,163)	(6,461)
Прочие доходы	767	459

Продажи программного обеспечения и телекоммуникационного оборудования

Мобильные ТелеСистемы («МТС»)

В течение 2012 и 2011 годов между Ситроникс ТС Чехия, СИТРОНИКС ТС и МТС, являющейся дочерним предприятием Системы, а также дочерними предприятиями МТС были заключены соглашения на продажу телекоммуникационного программного обеспечения, телекоммуникационного оборудования и на оказание услуг по разработке и техническому сопровождению решений в области биллинга.

В рамках этих соглашений Ситроникс ТС Чехия, СИТРОНИКС ТС было реализовано программное обеспечение, оборудование и сопутствующие услуги на общую сумму около 59.9 млн. долл. США и 138.1 млн. долл. США за годы, закончившиеся 31 декабря 2012 и 2011 годов соответственно.

В 2012 и 2011 годах компания Intracom Telecom продала телекоммуникационное оборудование и предоставила компании МТС услуги по установке на общую сумму около 24.8 млн. долл. США и 140.3 млн. долл. США соответственно.

За годы, закончившиеся 31 декабря 2012 и 2011 годов, компания Элион осуществила ряд сделок с МТС и ее дочерними предприятиями по продаже телекоммуникационного оборудования на общую сумму около 13.5 млн. долл. США и 13.2 млн. долл. США соответственно.

Другие дочерние предприятия Системы

В 2012 и 2011 годах компании, входящие в сегмент «Телекоммуникационные решения», предоставили услуги по установке, продали телекоммуникационное оборудование и оказали услуги системной поддержки компании Sistema Shyam TeleServices LTD (дочернее предприятие АФК «Система») общей стоимостью около 2.8 млн. долл. США и 8.7 млн. долл. США соответственно.

Услуги системной интеграции

В 2012 и 2011 годах компании сегмента «Информационные технологии» оказали компании МТС и ее дочерним предприятиям услуги системной интеграции на общую сумму 159.6 млн. долл. США и 285.6 млн. долл. США соответственно.

В 2012 и 2011 годах компании сегмента «Информационные технологии» оказали нефтегазовому подразделению АФК «Система» услуги системной интеграции на общую сумму 30.1 млн. долл. США и 48.8 млн. долл. США соответственно.

ОАО «СИТРОНИКС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 И 2011 ГОДОВ

(в тысячах долларов США, за исключением количества акций и если не указанное иное)

Продажа смарт-карт

В течение 2012 и 2011 годов компания «СИТРОНИКС Смарт Технологии» продала МТС и ее дочерним предприятиям смарт-карты на сумму 30.8 млн. долл. США и 77.6 млн. долл. США соответственно.

Себестоимость реализованных товаров

В течение 2012 и 2011 годов компания СИТРОНИКС КАСУ в рамках проекта по реализации интеллектуальной транспортной системы (ИТС) приобрела у ОАО «НИС» оборудование, а также другую продукцию на сумму 15.3 млн. долл. США и 20.4 млн. долл. США соответственно.

Приобретение прочих услуг в рамках операционной деятельности

В 2012 и 2011 годах Группа в рамках операционной деятельности, среди прочего, приобрела у компании МТС и ее дочерних предприятий услуги беспроводной связи, услуги аренды и другие услуги на сумму 5.2 млн. долл. США и 6.5 млн. долл. США соответственно.

Процентный доход

В 2012 и 2011 годах процентный доход Группы по депозитам, размещенным в МТС-Банке, составил 0.4 млн. долл. США и 0.4 млн. долл. США соответственно.

Процентные расходы

В течение 2012 и 2011 годов Группа получала краткосрочные и долгосрочные займы от Системы и ее дочерних предприятий, включая «Концерн «РТИ Системы», «РТИ» и МТС-Банк (Примечания 16 и 17). Процентные расходы по этим займам за годы, закончившиеся 31 декабря 2012 и 2011 годов, составили 24.7 млн. долл. США и 10.3 млн. долл. США соответственно.

В 2011, 2010 и 2009 годах Микрон заключил с СИТРОНИКС-Нано ряд соглашений на предоставление займов (Примечание 17). Процентные расходы по этим займам за годы, закончившиеся 31 декабря 2012 и 2011 годов, составили 0.7 млн. долл. США и 1.1 млн. долл. США соответственно.

В 2009 году Микрон заключил с СИТРОНИКС-Нано договор на аренду оборудования и транспортных средств (Примечание 18). В 2012 и 2011 годах процентные расходы на погашение обязательств по аренде составили соответственно 1.4 млн. долл. США и 1.8 млн. долл. США.

26. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная аренда

Группа арендует у третьих сторон земельные участки, здания и транспортные средства по договорам, срок действия которых истекает в различные периоды, но не позднее 2019 года. Расходы по данным договорам текущей аренды за 2012 и 2011 годы на сумму 5.1 млн. долл. США и 10.6 млн. долл. США соответственно включены в состав расходов по основной деятельности в консолидированном отчете о финансовых результатах.

Минимальные арендные платежи, причитающиеся по договорам текущей аренды по состоянию на 31 декабря 2012 года, представлены ниже:

Год, закончившийся 31 декабря		
2013 года	\$	262
2014 года		262
2015 года		262
2016 года		262
2017 года		262
В последующие годы		6,540
Итого	\$	<u>7,850</u>

ОАО «СИТРОНИКС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 И 2011 ГОДОВ

(в тысячах долларов США, за исключением количества акций и если не указано иное)

Судебные разбирательства

В ходе осуществления основной деятельности предприятиям Группы приходится участвовать в судебных и налоговых спорах, рассмотрении исков и претензий. Руководство Группы полагает, что обязательства Группы по всем текущим судебным разбирательствам, если таковые возникнут, не окажут существенного негативного влияния на финансовое положение, результаты деятельности или показатели ликвидности Группы.

Гарантии

По состоянию на 31 декабря 2012 года СИТРОНИКС и Микрон предоставили финансовую гарантию «Банку Москвы» в отношении обязательств компании СИТРОНИКС-Нано в рамках непокрытого безотзывного аккредитива (с постфинансированием) в пользу STMicroelectronic N.V. на сумму 27.0 млн. евро (35.8 млн. долл. США). Срок гарантии истекает в марте 2017 года.

По состоянию на 31 декабря 2012 года СИТРОНИКС и Микрон предоставили финансовую гарантию Российской корпорации нанотехнологий («РОСНАНО») в отношении кредитной линии, выданной компании СИТРОНИКС-Нано, на сумму 1.8 млрд. руб. (59.2 млн. долл. США). Срок гарантии истекает в октябре 2013 года.

По состоянию на 31 декабря 2012 года СИТРОНИКС предоставил финансовую гарантию ряду банков в отношении кредитов, выданных Intracom Telecom (включая синдицированный кредит). Гарантом по кредитным линиям выступают СИТРОНИКС и Intracom Holding S.A. (в размере 51% и 49% соответственно). Общая сумма финансовых гарантий в доле СИТРОНИКСа составляет 55.3 млн. евро (73.2 млн. долл. США). Период истечения обязательств основан на сроках погашения соответствующих кредитов.

По состоянию на 31 декабря 2012 года СИТРОНИКС и Микрон предоставили финансовую гарантию «Банку Москвы» в отношении кредита, выданного компании РТИ, на сумму 115 млн. долл. США и 3,637 млн. руб. (115 млн. долл. США). Срок гарантии истекает в декабре 2018 года.

По состоянию на 31 декабря 2012 года СИТРОНИКС предоставил финансовую гарантию Банку БКФ в отношении кредита, выданного компании РТИ, на сумму 8 млн. долл. США. Срок гарантии истекает в июне 2014 года.

27. ОБЛАСТИ КОНЦЕНТРАЦИИ РИСКА

Кредитные риски

В 2012 и 2011 годах выручка от реализации продукции Группы дочерним предприятиям АФК «Система» составила 333.5 млн. долл. США и 741.1 млн. долл. США соответственно, или 36.9% и 50.2% от консолидированной выручки Группы за соответствующие периоды. Данные о дебиторской задолженности по операциям с дочерними и зависимыми предприятиями Системы по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов представлены в Примечании 6. Информация об остатках денежных средств и краткосрочных финансовых вложениях в данные компании представлена в Примечаниях 4 и 5 соответственно.

Отраслевые риски

Отрасли, в которых Группа осуществляет свою деятельность, характеризуются быстрым развитием технологий, жесткой ценовой конкуренцией и циклическим характером рыночной конъюнктуры. Финансовые результаты Группы зависят от множества различных факторов, включая общую экономическую ситуацию в странах, где Группа осуществляет свою деятельность, отраслевую специфику, своевременность обновления производственных технологий, способность обеспечить защиту патентов и интеллектуальной собственности в условиях быстро развивающегося рынка, а также зависимость от ограниченного числа поставщиков и независимых дистрибуторов. Группа подвержена риску обесценения товарно-материальных запасов, который зависит от дальнейшего направления развития бизнеса. Эти и другие факторы могут вызвать значительные отличия будущих финансовых результатов от данных за предыдущие периоды.

ОАО «СИТРОНИКС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 И 2011 ГОДОВ

(в тысячах долларов США, за исключением количества акций и если не указано иное)

Налоговые риски

Хотя российская экономика в основном является рыночной, ей все еще присущи отдельные черты, характерные для развивающихся рынков. В прошедшие годы такими чертами являлись высокая инфляция, недостаточная ликвидность фондового рынка и наличие валютного контроля. Дальнейшее успешное развитие и стабильность российской экономики во многом будет зависеть от действий правительств обеих стран, направленных на реформирование правовой и экономической систем.

В настоящее время в России существует ряд законов, устанавливающих налоги, взимаемые государственными органами. К таким налогам относятся налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налоги на фонд заработной платы, а также прочие налоги. Во многих случаях политика применения данных законов либо отсутствует, либо непоследовательна. Соответственно, существует малое число прецедентов, касающихся вынесения решений по налоговым спорам. Правильность начисления и уплаты налогов в налоговых декларациях, а также другие вопросы соблюдения нормативных требований (например, таможенного законодательства и правил валютного контроля) могут проверяться рядом органов, которые имеют законное право налагать значительные штрафы, начислять и взимать пени и штрафы. Вышеизложенные факты могут привести к более значительным налоговым рискам в России, чем обычно существуют в странах с более развитыми налоговыми системами.

Хотя руководство Группы считает, что прилагаемая консолидированная финансовая отчетность достоверно отражает ее налоговые обязательства, существует риск того, что толкование законодательства регулирующими органами может отличаться от позиции Группы.

Экономическая ситуация и финансовые риски

Мировая финансовая система продолжает испытывать серьезные проблемы. Во многих странах снизились темпы экономического роста. Также возросла неопределенность в отношении кредитоспособности нескольких государств Еврозоны и финансовых институтов, несущих существенные риски по суверенным долгам таких государств. Эти проблемы могут привести к замедлению темпов роста или рецессии экономики Российской Федерации, неблагоприятным образом сказаться на доступности и стоимости капитала для Группы, неблагоприятным образом сказаться на курсе валют стран, в которых Группа осуществляет большую часть своих операций, а также в целом на хозяйственной деятельности Группы, результатах ее деятельности, финансовом положении и перспективах развития. Однако, ситуация, сложившаяся в мировой экономике, позволяет предположить, что фактическая степень нестабильности может существенно отличаться от оценок руководства. Это может повлиять на финансовое положение и результаты деятельности Группы.

Как показано в прилагаемой консолидированной финансовой отчетности, Группа понесла чистый убыток в размере 128.9 млн. долл. США и 95.4 млн. долл. США в 2012 и 2011 годах соответственно. В результате ослабления курса валют по отношению к доллару США прибыль и убытки Группы в 2012 и 2011 годах составили соответственно 6.0 млн. долл. США и 11.1 млн. долл. США. В то же время в результате обесценения активов, а также в результате расходов по сомнительной задолженности и создания прочих резервов убытки составили 6.9 млн. долл. США и 13.8 млн. долл. США в 2012 и 2011 годах, соответственно.

По мнению руководства, общий объем финансовой дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2012 года (кроме дебиторской задолженности по основной деятельности) является незначительным. Соответственно, качество дебиторской задолженности отдельно не оценивалось.

ОАО «СИТРОНИКС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 И 2011 ГОДОВ

(в тысячах долларов США, за исключением количества акций и если не указано иное)

Убытки от обесценения и резервы отражены в отдельной статье консолидированных отчетов о прибылях и убытках и представлены следующим образом:

	2012	2011
Резерв на устаревшие и неходовые товарно-материальные запасы \$	2,856	\$ 10,642
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	1,638	2,778
Обесценение краткосрочных депозитов, займов и прочих активов	2,452	179
Обесценение основных средств	-	164
Итого	\$ 6,946	\$ 13,763

По мнению руководства, сумма созданных резервов адекватно отражает степень неопределенности применительно к возможности возмещения стоимости активов Группы в будущем.

28. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Заемные средства, полученные СИТРОНИКСом от РТИ – В январе 2013 года СИТРОНИКС заключил с РТИ соглашение на предоставление кредита в рублях на сумму 700.0 млн. руб. (23.1 млн. долл. США) со сроком погашения 31 декабря 2013 года. Процентная ставка по кредиту составляет 12% годовых. Данные средства были использованы на выплату задолженности по кредиту Банку Москвы.

В марте 2013 года СИТРОНИКС заключил с РТИ соглашение на предоставление кредита в рублях на сумму 3.4 млн. руб. (0.1 млн. долл. США) со сроком погашения 31 декабря 2013 года. Процентная ставка по кредиту составляет 13% годовых. Данные средства были использованы на оплату процентов Банку Москвы.

В апреле 2013 года СИТРОНИКС заключил с РТИ соглашение на предоставление кредита в рублях на сумму 180.0 млн. руб. (5.8 млн. долл. США) со сроком погашения 31 декабря 2013 года. Процентная ставка по кредиту составляет 13% годовых. Данные средства были использованы на оплату процентов держателям облигаций серии БО-02.

В апреле 2013 года СИТРОНИКС заключил с РТИ соглашение на предоставление кредита в рублях на сумму 300.2 млн. руб. (9.7 млн. долл. США) со сроком погашения 31 декабря 2013 года. Процентная ставка по кредиту составляет 13% годовых. Данные средства были использованы на оплату основной суммы задолженности по кредиту и процентов Банку Москвы.

В апреле 2013 года СИТРОНИКС заключил с РТИ соглашение на предоставление кредита в рублях на сумму 37.3 млн. руб. (1.2 млн. долл. США) со сроком погашения 31 декабря 2013 года. Процентная ставка по кредиту составляет 13% годовых. Данные средства были использованы в основной деятельности.

Погашение задолженности по кредиту от Банка Москвы – В январе 2013 года в соответствии со сроком погашения СИТРОНИКС выплатил задолженность Банку Москвы в размере 700.0 млн. руб. (23.1 млн. долл. США).

В апреле 2013 года в соответствии со сроком погашения СИТРОНИКС выплатил задолженность Банку Москвы в размере 300.0 млн. руб. (9.6 млн. долл. США).

Погашение задолженности по займу от RYDRA TRADING – В январе 2013 года СИТРОНИКС полностью выплатил компании Rydra Trading основную сумму долга и процентов в размере 3 млн. долл. США (91.2 млн. руб.).

ОАО «СИТРОНИКС» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 И 2011 ГОДОВ

(в тысячах долларов США, за исключением количества акций и если не указано иное)

Выпуск акций Микрона – В январе 2013 года Федеральное агентство по управлению федеральным имуществом («Росимущество») приобрело 379,463 дополнительных акций, выпущенных Микроном, за 255 млн. руб. (8.5 млн. долл. США). В результате данной операции доля владения СИТРОНИКСа в Микроне уменьшилась с 80.35% до 78.4%. Сделка с капиталом была проведена в соответствии с федеральной целевой программой «Развитие электронной компонентной базы и радиоэлектроники». В марте 2013 года Министерство промышленности и торговли Российской Федерации выплатило 190 млн. руб. (6.1 млн. долл. США) за 282,738 акций Микрона. Выпуск акций не был зарегистрирован по состоянию на 23 апреля 2013 года, дату подписания финансовой отчетности.

Соглашение Микрона с СИТРОНИКС-Нано по финансовой аренде – В январе 2013 года компания Микрон заключила соглашение с СИТРОНИКС-Нано по финансовой аренде производственного оборудования и лицензий в рамках производства интегральных схем с проектными нормами 90 нанометров. Балансовая стоимость арендованных активов равна 7,033.9 млн. руб. (232 млн. долл. США).

Заемные средства, полученные Микроном от Системы Телеком Активы – В феврале 2013 года компания Микрон заключила с компанией Система Телеком Активы, дочерним предприятием АФК «Система», соглашение на предоставление кредита в рублях на сумму 173.0 млн. руб. (5.6 млн. долл. США), возмещаемого по требованию. Процентная ставка по кредиту составила 4.5% годовых.

Соглашение о выкупе облигаций – В марте 2013 года компания СИТРОНИКС-Менеджмент заключила соглашение выкупа облигаций с компанией «УРСА Капитал», действующей в качестве брокера, на проведение выкупа на открытом рынке долговых обязательств. Задолженность в размере 100.2 млн. руб. (3.2 млн. долл. США) по новому соглашению выкупа облигаций обеспечена облигациями СИТРОНИКСа серии БО-01. Срок погашения облигаций наступает в июне 2013 года.

Выплата процентов держателям облигаций – В апреле 2013 года СИТРОНИКС осуществил третью выплату процентов по облигациям серии БО-02. Ставка купона по облигациям составила 12.0% годовых. Общая сумма уплаченных процентов составила 179.1 млн. рублей (5.7 млн. долл. США).

Заемные средства, полученные СИТРОНИКС КАСУ от Банка Москвы – В апреле 2013 года компания СИТРОНИКС КАСУ, дочерняя компания СИТРОНИКСа, заключила с Банком Москвы соглашение на предоставление кредитной линии на сумму до 4 млрд. руб. Процентная ставка составила 11.8% в отношении кредитов, предоставленных менее чем на 181 день, и Mosprime (3 мес.)+5.5% в отношении кредитов, предоставленных более чем на 181 день.

Продажа акций Энвижн – В марте 2013 года SITRONICS IT B.V., дочерняя компания СИТРОНИКСа, продала свою долю в акциях Энвижн ОАО «РТИ» за 72 млн. евро (93 млн. долларов США). В результате продажи доля владения СИТРОНИКСа в акционерном капитале Энвижн сократилась с 37.1% до 22.9%.

Назначение нового Президента Ситроникса – В феврале 2013 новым Президентом СИТРОНИКСа был назначен Шавров А.И.

Руководство Группы провело оценку событий после отчетной даты до 23 апреля 2013 года, даты выпуска финансовой отчетности.

Прошнуровано, пронумеровано и
скреплено печатью 4/5 страниц

Партнер

ЗАО «Делойт и Ттуш СНГ»



Головнина Н. В.
рос. Лесная, д. 54