

# **ОАО Спецмагнит**

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год**

г Москва



## СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....	4
2.	ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ .....	4
1.1.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ .....	4
1.2.	РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК.....	5
1.3.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	6
1.4.	ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ.....	8
1.5.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....	8
1.5.1.	ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	10
1.5.2.	КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....	10
1.6.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ .....	10
1.7.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	11
1.8.	ЗАПАСЫ.....	11
1.9.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	12
1.9.1.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА .....	14
1.10.	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ .....	14
1.11.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ .....	14
1.12.	СОБСТВЕННЫЕ АКЦИИ, ВЫКУПЛЕННЫЕ У АКЦИОНЕРОВ.....	15
1.13.	ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ .....	15
1.14.	ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ).....	15
1.15.	РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ.....	15
1.16.	НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК) .....	16
1.17.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.....	16
1.17.1.	ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.....	16
1.17.2.	КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА .....	16
1.18.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	17
1.19.	РЕЗЕРВЫ ПОД УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	17
1.20.	ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	17
1.21.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	17
1.22.	ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ .....	18
1.23.	РЕЗЕРВЫ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ .....	18
1.24.	ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	18
2.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ .....	19
2.1.	ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ .....	19
2.2.	СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ.....	19
2.3.	КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ .....	20
2.4.	УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ.....	20
2.5.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ .....	20
2.6.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ, ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И НАЛОГИ	
2.7.	ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА .....	21
2.8.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	
2.9.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ .....	
3.0.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ .....	22

## 1. Основные сведения

ОАО « Спецмагнит» зарегистрирована 10.08.2012 МИФНС №46 по г. Москва  
Основными видами финансово-хозяйственной деятельности ОАО « Спецмагнит» по коду ОКВЭД является Производство электро-и радиоэлементов, электровакуумных приборов.(32.10)

Прочие виды финансово-хозяйственной деятельности включают в себя  
*Производственные услуги*

Активы организации расположены на территории Российской Федерации г. Москва.

Среднесписочная численность сотрудников организации:

На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.
126	109	106

Юридический адрес ОАО « Спецмагнит»:127238 г. Москва, Дмитровское шоссе д.58

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с правилами Российской бух. отчетности

Пояснения к бухгалтерскому балансу ( тыс. руб)

### 1.1. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов не проводилась.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным методом.

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса отражены следующие виды нематериальных активов:

№	Вид нематериальных активов	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
1	Товарный знак	10	13	13
2	НИОКР МИСиС	433		
	<b>Итого</b>	<b>443</b>		

## 1.2. Результаты исследований и разработок

По строке 1120 «Результаты исследований и разработок» отражается информация о расходах на НИОКР в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».

Согласно п. 5 ПБУ 17/02, информация о расходах по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам отражается в бухгалтерском учете в качестве вложений во внеоборотные активы.

Это означает, что, отражая факты несения организацией соответствующих расходов, используется счет 08 "Вложения во внеоборотные активы". На основании п.11 ПБУ 17/02 расходы на НИОКР списываются линейным способом исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течении которого предприятие может получить экономические выгоды, но не более 5 лет.

№	Наименование показателя	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
1	Результаты исследований и разработок	5570	5600	-

### 1.3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01). Активы стоимостью не более 40 тыс. рублей не учитываются в качестве основных средств и отражаются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, равной сумме расходов на их приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию. Созданные (собранные) объекты основных средств учитываются по стоимости запасных частей, комплектующих, прочих материальных ценностей и т.п., использованных при создании (сборке) этих объектов. Переоценка основных средств не производилась.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным методом. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

№	Группа основных средств	Период	На начало года	Поступление	Увеличение стоимости	Выбытие	Уменьшение стоимости	На конец года
1	Здания и сооружения	2013	42426	1022			17595	25853
		2012	42081	345			16876	25550
2	Машины и оборудование	2013	17225	384			13169	4440
		2012	17225				12587	4638
3	Транспортные средства	2013	607			84	522	
		2012	607				607	
4	Другие виды основных средств	2013	84668					84668
		2012	84668					84668
5	Прочие	2013	1207				905	302
		2012	2100				893	1207

№	Группа основных средств	Период	На начало года	Поступление	Увеличение стоимости	Выбытие	Уменьшение стоимости	На конец года
	<b>Итого</b>	2013	146000				32191	115263
		2012	145788				30963	115170

Амортизация основных средств:

№	Группа основных средств	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
1	Здания и сооружения	17595	16876	
2	Машины и оборудование	13169	12587	
3	Транспортные средства	522	607	
4	Прочие	905	893	
	<b>Итого</b>	<b>32191</b>	<b>30963</b>	

Принятые организацией сроки полезного использования основных средств:

№	Группа основных средств	Срок полезного использования
1	Здания и сооружения	Свыше 30 лет
2	Машины и оборудование	До 15 лет
3	Транспортные средства	До 10 лет
4	Прочие	До 5 лет

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается:

№	Группа основных средств
1	Земля и объекты природопользования в том числе: Земельный участок
2	Объекты внешнего благоустройства в том числе: нет
3	Основные средства переданные (полученные) безвозмездно в том числе: нет
4	Основные средства, находящиеся на продолжительной консервации, реконструкции, модернизации в том числе: нет
5	Прочие

Иное использование основных средств:

№	Наименование показателя	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
1	Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	Нет		
2	Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	нет		
3	Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	нет		

#### 1.4. Доходные вложения в материальные ценности

По данной строке 1160 отражается информация об основных средствах, приобретенных для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода (в том числе по договорам лизинга, аренды, проката).

По строке 1160 бухгалтерского баланса указывается остаточная стоимость доходных вложений в материальные ценности. Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности:

№	Группа основных средств	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
1	Здания и сооружения в том числе ( здания)			
2	Машины и оборудование в том числе оборудование			
3	Земельный участок			

В отчетном периоде ОАО « Спецмагнит» не имело доходных вложений в материальные ценности.

#### 1.5. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражаются вклады в уставные капиталы других организаций, долговые ценные бумаги, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в



кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты, и в составе краткосрочных финансовых вложений, если планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев.

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного года. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую дату и предыдущей их оценкой относится на прочие доходы и расходы.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, и по которым на отчетную дату существуют признаки устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. При исчислении величины резерва на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений.

### **1.5.1. Долгосрочные финансовые вложения**

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие виды долгосрочных финансовых вложений:

нет

Изменение стоимости долгосрочных финансовых вложений в 2013:

нет

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

нет

Резерв под обесценение финансовых вложений:

нет

Иное использование финансовых вложений:

нет

### **1.5.2. Краткосрочные финансовые вложения**

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие краткосрочные финансовые вложения: нет

Резерв под обесценение финансовых вложений: нет

Иное использование финансовых вложений: нет

### **1.6. Отложенные налоговые активы**

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

№	Наименование показателя	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
1	Отложенные налоговые активы	487	475	

### 1.7. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учитываются затраты по приобретению объектов основных средств, нематериальных активов и других внеоборотных активов, не введенных в эксплуатацию.

№	Наименование показателя	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
1	Незавершенное строительство	нет		
2	Прочие	нет		
	Итого			

### 1.8. Запасы

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

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

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

При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по средней себестоимости.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	8401	7853	

2	Затраты в незавершенном производстве	18124	13112	
3	Готовая продукция и товары для перепродажи			
4	Товары отгруженные			
5	Расходы будущих периодов			
6	Прочие запасы и затраты	411	256	
	<b>Итого</b>	<b>26936</b>	<b>21221</b>	

Способы оценки материально–производственных запасов при списании в производство и ином выбытии:

№	Вид материально-производственных запасов	Способ оценки
1	Сырье и материалы	По средней себестоимости
2	Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	Тот же
3	Топливо	Тот же
4	Запасные части	Тот же
5	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	тот

Иное использование запасов:

№	Наименование показателя	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
1	Запасы, находящиеся в залоге	нет		

Резерв под обесценение материально–производственных запасов:

№	Наименование показателя	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
1	Резерв под обесценение МПЗ	нет		

### 1.9 Дебиторская задолженность

По данной строке бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражены следующие имущественные права:

№	Виды краткосрочной задолженности	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
1.	Долгосрочная дебиторская задолженность			

1.1	Расчеты с покупателями и заказчиками			
1.2	Расчеты по авансам выданным			
1.3	Беспроцентные займы			
1.4	Расчеты с дебиторами по дивидендам, инвестициям			
1.5	Расчеты по прочим операциям			
<b>2.</b>	<b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>			
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	19656	13106	
2.2	Расчеты по авансам выданным	3607	4919	
2.3	Беспроцентные займы	1004	567	
2.4	Расчеты с дебиторами по дивидендам, инвестициям			
2.5	Расчеты по прочим операциям			
	<b>Итого</b>	<b>24285</b>	<b>18592</b>	

Крупнейшими дебиторами являются: ( тыс. р)

№	Дебитор	Задолженность на 31.12.2013
1	ОАО « ВМЗ»	1622
2	ООО « НПК ММС»	9000
3	ФГУП « Торий»	227
4	ФГУП «Уральский электромеханический завод»	1040
5	ООО «РК- развитие»	1000
6	Мосэнергосбыт	325

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина № 34н от 29.07.1998, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации. В отчетном и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

№	Наименование показателя	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
1	Резерв по сомнительным долгам	18	18	

### 1.9. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках.

№	Денежные средства	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
1	Касса	28	58	
2	Рублевые счета	9046	230	
3	Валютные счета			
	<b>Итого</b>	<b>9075</b>	<b>288</b>	

### 1.10. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены суммы НДС, исчисленные с авансов и предварительной оплаты, суммы излишне уплаченных налогов и сборов, пеней, штрафов, взносов на обязательное страхование, в отношении которых не принято решение о зачете, иные оборотные активы организации.

№	Показатели прочих оборотных активов	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
1	Прочие оборотные активы	407	2660	

### 1.11. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
1	Уставный капитал	111114	111114	

### 1.12. Собственные акции, выкупленные у акционеров

По данной строке отражается информация о наличии собственных акций, выкупленных акционерным обществом для их последующей перепродажи или аннулирования:нет

### 1.13. Переоценка внеоборотных активов

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» отражаются суммы дооценки внеоборотных активов:нет

### 1.14. Добавочный капитал (без переоценки)

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса отражена сумма эмиссионного дохода организации, прочие операции, увеличивающие добавочный капитал.

№	Наименование показателя	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
1	Прочее	нет	18600	
	<b>Итого</b>		<b>18600</b>	

### 1.15. Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с законодательством. К указанным фондам относится резервный фонд, создаваемый акционерными обществами в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и предназначенный для покрытия убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств.

Кроме того, по данной статье бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с учредительными

документами организации. К таким фондам относятся резервные фонды на развитие социальной сферы организаций.

№	Наименование показателя	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
1	Резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством			
2	Резервные фонды, образованные в соответствии с учредительными документами	65	4	
	<b>Итого</b>			

#### 1.16. **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) тыс.р**

По этой строке отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование организации	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
1	Нераспределенная прибыль	19171	67	

#### 1.17. **Заемные средства**

##### 1.17.1. **Долгосрочные заемные средства**

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

Крупнейшими кредиторами являются следующие

№	Кредитор	Валюта	Период погашения	Остаток на 31.12.2013, тыс. руб.
1	Банк ВТБ ОАО	руб.	17.07.2015	7735

##### 1.17.2. **Краткосрочные заемные средства**

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены займы и кредиты, полученные организацией.

Крупнейшими кредиторами являются следующие [указать до 10 кредиторов]:

№	Кредитор	Валюта	Период погашения	Остаток на 31.12.2013, тыс. руб.
---	----------	--------	------------------	----------------------------------



1	Наименование кредитора	нет		
2				

### 1.18. Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

№	Наименование показателя	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
1	Отложенные налоговые обязательства	29	23	

### 1.19. Резервы под условные обязательства

Строка 1430 «Резервы под условные обязательства» отражают созданные организацией резервы в связи с условными обязательствами в соответствии с ПБУ 8/01 «Условные факты хозяйственной деятельности»

№	Наименование показателя	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
1	Резервы под условные обязательства	нет		

### 1.20. Прочие долгосрочные обязательства

По данной строке отражены прочие, не упомянутые выше и не включенные в другие строки долгосрочные обязательства организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
1	Прочие долгосрочные обязательства	нет		

### 1.21. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

№	Кредитор	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
1	Поставщики и подрядчики	1487	4654	

2	Задолженность перед персоналом организации		2730	
3	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами			
4	Задолженность по налогам и сборам	4615	8275	
5	Задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	988	1000	
6	авансы полученные	38135	15025	
	<b>Итого</b>	<b>45225</b>	<b>31684</b>	

### 1.22. Доходы будущих периодов

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

№	Наименование показателя	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
1	Безвозмездные поступления	нет		
2	Прочее			
	<b>Итого</b>			

### 1.23. Резервы предстоящих расходов

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
		нет	нет	
	<b>Итого</b>	-	-	-

### 1.24. Прочие краткосрочные обязательства

По данной строке отражены прочие, не упомянутые выше и не включенные в другие строки краткосрочные обязательства организации: нет

## 2. Пояснения к отчету о прибылях и убытках

### 2.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. *Способ определения готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности* по оформлению документов установленной формы, выставлению счетов – фактур. Выручка отражается в отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2013 год	За 2012 год
1	Продукция, товары	102303	42368
2	Работы, услуги произв. характера	2149	1125
3	Оказание услуг аренда	2925	2160
4	Работы, услуги режимно - секретного характера	2731	1116
5	Прочее ( Гос. зак)	70000	21
	итого	180108	46790

### 2.2. Себестоимость продаж

Структура себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2013 год	За 2012 год
1	Материальные затраты	28305	12059
2	Топливо и энергия на технологические цели	10830	2059
3	Амортизация основных произв. фондов	1482	1042
4	Расходы на оплату труда	42936	12971
5	Отчисления на социальное страхование	12515	4061
6	Прочие	42413	500
	<b>Итого</b>	<b>138481</b>	<b>32692</b>

### 2.3. Коммерческие расходы

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

№	Наименование показателя	За 2012 год	За 2011 год
1	Транспортные расходы	-	
2	Расходы на рекламу	-	
3	Расходы на проведение выставок	-	
4	Прочие	-	
	<b>Итого</b>	<b>нет</b>	

### 2.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

№	Наименование показателя	За 2013 год	За 2012 год
1	Затраты на оплату труда и страховые взносы управленческого персонала	23025	7942
2	Консультационные, аудиторские, юридические услуги	1182	3318
3	Общехозяйственные расходы	3849	
4.	Прочие	6778	660
	<b>Итого</b>	<b>34834</b>	<b>11920</b>

### 2.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы включают поступления от продажи иностранной валюты и финансовых вложений, положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление резервов по сомнительным долгам и резервов под обесценение финансовых вложений, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества и другие операции.

Прочие доходы:

№	Наименование видов прочих доходов	За 2013 год	За 2012 год
1	Доходы от выбытия активов	16	
2	Доходы от предоставления имущества в аренду		
3	Прочие доходы		
	<b>Итого</b>	<b>16</b>	

В составе прочих расходов отражены штрафы, пени, неустойки, услуги банка, убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде, а также иные расходы организации.

Прочие расходы:

№	Наименование видов прочих расходов	За 2012 год	За 2011 год
1	Расходы от выбытия активов		
2	Штрафы, пени, неустойки	3656	728
3	Прочие расходы	1577	1049
	<b>Итого</b>	<b>5233</b>	<b>1777</b>

*Информация о нематериальных активах, НИОКР, О.С, МП запасах, дебиторской и кредиторской задолженностях раскрыта также в Приложениях к настоящим пояснениям.*

#### **2.6. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и налоги**

В данном разделе отчета о прибылях и убытках отражены доходы и расходы, связанные с налоговыми обязательствами организации.

№	Наименование показателя	За 2013 год	За 2012 год
1	Отложенные налоговые активы	13	
2	Отложенные налоговые обязательства	6	23
3	Текущий налог на прибыль	329	60
4	Налог на прибыль и другие аналогичные обязательные платежи		

#### **2.7. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода**

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о прибылях и убытках отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

№	Наименование показателя	За 2013 год	За 2012 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	706	70

## 2.8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные

*«Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010). -отсутствуют*

## 2.9. Информация о связанных сторонах и выплатах основному Управленческому персоналу

**Связанными сторонами являются :** -

ГК Ростехнологии :кредиторская задолженность на 31.12.2013 составляет 988 т. руб.которая образовалась в 2009 году и передана в ОАО при реорганизации ФГУП.

Основным Управленческим персоналом является Генеральный директор.

Расходы на оплату труда за период с 01.01.2013 по 31.12.13 составляют 2173 тыс . рублей.

## 3.0. События после отчетной даты

*«События после отчетной даты» (ПБУ 7/98). -отсутствуют*

Генеральный директор



Дормидонтов А.Г.