

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ  
ИНСТИТУТ ПРОМЫШЛЕННОГО ТЕЛЕВИДЕНИЯ «РАСТР»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету  
о финансовых результатах  
ОАО «НИИПТ «Растр» за 2013 год**

**г. Великий Новгород**

## СОДЕРЖАНИЕ

1.	Основные сведения.....	3
2.	Пояснения к бухгалтерскому балансу .....	4
2.1.	Нематериальные активы .....	4
2.2.	Результаты исследований и разработок.....	5
2.3.	Основные средства.....	5
2.4.	Доходные вложения в материальные ценности.....	8
2.5.	Финансовые вложения .....	9
2.5.1.	Долгосрочные финансовые вложения.....	9
2.5.2.	Краткосрочные финансовые вложения .....	10
2.6.	Отложенные налоговые активы .....	12
2.7.	Прочие внеоборотные активы.....	12
2.8.	Запасы.....	13
2.9.	Дебиторская задолженность .....	14
2.10.	Денежные средства .....	15
2.11.	Прочие оборотные активы .....	16
2.12.	Уставный капитал .....	16
2.13.	Собственные акции, выкупленные у акционеров.....	16
2.14.	Переоценка внеоборотных активов .....	16
2.15.	Добавочный капитал (без переоценки) .....	17
2.16.	Резервный капитал .....	17
2.17.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) .....	17
2.18.	Заемные средства.....	18
2.18.1.	Долгосрочные заемные средства .....	18
2.18.2.	Краткосрочные заемные средства .....	18
2.19.	Отложенные налоговые обязательства .....	18
2.20.	Резервы под условные обязательства .....	19
2.21.	Прочие долгосрочные обязательства .....	19
2.22.	Кредиторская задолженность.....	19
2.23.	Доходы будущих периодов .....	19
2.24.	Резервы предстоящих расходов .....	20
2.25.	Прочие краткосрочные обязательства .....	20
3.	Пояснения к отчету о финансовых результатах.....	20
3.1.	Выручка.....	20
3.2.	Себестоимость продаж .....	21
3.3.	Коммерческие расходы .....	21
3.4.	Управленческие расходы .....	21
3.5.	Прочие доходы и расходы .....	22
3.6.	Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и налоги.....	23
3.7.	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода .....	23
4.	Прочие пояснения .....	23
4.1.	Информация по сегментам .....	23
4.2.	Операции со связанными сторонами .....	23
4.3.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	26
4.4.	События после отчетной даты .....	26

## **1. Основные сведения**

ОАО «НИИПТ «Растр» зарегистрировано 30 декабря 2010 г. в МИФНС России №9 по Новгородской области.

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности ОАО «НИИПТ «Растр» (далее – организация) являются:

- проведение поисковых и прикладных научных исследований, научно – исследовательских и опытно-конструкторских работ в области создания телевизионных систем, комплексов и аппаратуры специального и гражданского назначения, информационно-коммуникационных систем специального назначения, аппаратуры тепловидения, других радиоэлектронных изделий;
- производство, поставка, реализация, монтаж, пуско-наладочные работы, испытания, гарантийное и послегарантийное обслуживание, ремонт телевизионных систем, комплексов и аппаратуры специального и гражданского назначения, информационно-коммуникационных систем специального назначения, аппаратуры тепловидения, других радиоэлектронных изделий, в том числе с использованием драгоценных металлов;
- производство, реализация, ремонт и гарантийное обслуживание товаров народного потребления;
- оказание информационных, консультационных, маркетинговых и других видов услуг в области телевизионной техники отечественным и зарубежным юридическим и физическим лицам;
- деятельность, связанная с использованием сведений, составляющих государственную тайну, оказание услуг в области защиты государственной тайны;
- осуществление внешнеэкономической деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Активы организации расположены на территории Российской Федерации, Новгородская область.

Среднесписочная численность сотрудников организации:

На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.
230	230	215

Юридический адрес ОАО «НИИПТ «Растр»: Российская Федерация, 173001, Великий Новгород, ул. Большая Санкт-Петербургская, дом 39.

## **2. Пояснения к бухгалтерскому балансу**

### **2.1. 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, уплаченной или начисленной при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В первоначальную стоимость нематериальных активов включены: государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива, вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив. В 2011-2013 гг переоценка нематериальных активов не проводилась, и фактическая (первоначальная) стоимость, по которой они были приняты к Бухгалтерскому учету, изменению не подлежала.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Определение срока полезного использования нематериального актива

производится исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности с учетом ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива.

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

<b>№</b>	<b>Вид нематериальных активов</b>	<b>На 31.12.2013</b>	<b>На 31.12.2012</b>	<b>На 31.12.2011</b>
1	Права на изобретения	31	20	16
2	Права на полезную модель	23	6	3
3	Права на программы	3	2	
4	Права на промышленный образец	6	6	7
	<b>Итого</b>	<b>63</b>	<b>34</b>	<b>26</b>

## **2.2. 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».

<b>№</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.12.2013</b>	<b>На 31.12.2012</b>	<b>На 31.12.2011</b>
1	Результаты исследований и разработок			

## **2.3. 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.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

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 объекты основных средств учитываются по стоимости запасных частей, комплектующих, прочих материальных ценностей, затрат на заработную плату и отчислений работников, труд которых был использован при создании этих объектов.

За период 2012-2013гг переоценка основных средств не проводилась.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом, при котором годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной с учетом срока полезного использования этого объекта. Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к учету. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 с учетом ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, нормативно-правовых ограничений.

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

<b>№</b>	<b>Группа основных средств</b>	<b>Период</b>	<b>На начало года</b>	<b>Поступление</b>	<b>Увеличенная стоимость</b>	<b>Выбытие</b>	<b>Уменьшение стоимости</b>	<b>На конец года</b>	
1	Здания и сооружения	2013	4392				149	4244	
		2012	4541				149	4392	
2	Машины и оборудование	2013	2277	601			708	2170	
		2012	2050	993			766	2277	
3	Транспортные средства	2013							
		2012	18				18		
4	Земельные участки	2013	7580					7580	
		2012	7580					7580	
5	Прочие	2013	1				1		
		2012	4				3	1	
<b>Итого</b>		2013	<b>14250</b>	<b>601</b>			<b>857</b>	<b>13994</b>	
		2012	<b>14193</b>	<b>993</b>			<b>936</b>	<b>14250</b>	

Амортизация основных средств:

<b>№</b>	<b>Группа основных средств</b>	<b>На 31.12.2013</b>	<b>На 31.12.2012</b>	<b>На 31.12.2011</b>
1	Здания и сооружения	3818	3670	3521
2	Машины и оборудование	8060	7397	6710
3	Транспортные средства	388	388	370
4	Прочие	134	134	130
	<b>Итого</b>	<b>12401</b>	<b>11589</b>	<b>10731</b>

Принятые организацией сроки полезного использования основных средств:

<b>№</b>	<b>Группа основных средств</b>	<b>Срок полезного использования</b>
1	Здания и сооружения	80 лет
2	Машины и оборудование	2-20 лет
3	Транспортные средства	5-7 лет
4	Прочие	1-12 лет

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается:

<b>№</b>	<b>Группа основных средств</b>
1	Земля и объекты природопользования в том числе: Земельный участок Кадастровый номер: 53:23:7911601:0128 Свидетельство 53-АА №046835 от 25.02.2011
2	Объекты внешнего благоустройства в том числе: -
3	Основные средства переданные (полученные) безвозмездно в том числе: -
4	Основные средства, находящиеся на продолжительной консервации,

<b>№</b>		<b>Группа основных средств</b>
реконструкции, модернизации		
в том числе: -		
<b>5</b>	<b>Прочие</b>	
в том числе: -		

Иное использование основных средств:

<b>№</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.12.2013</b>	<b>На 31.12.2012</b>	<b>На 31.12.2011</b>
1	Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	78	78	-
2	Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
3	Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-

По строке 1 вышеприведенной таблицы отражена стоимость производственного помещения площадью 204,75 кв. метров, сданного в аренду.

#### **2.4. Доходные вложения в материальные ценности**

По данной строке 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:

<b>№</b>	<b>Группа основных средств</b>	<b>На 31.12.2013</b>	<b>На 31.12.2012</b>	<b>На 31.12.2011</b>
1	Здания и сооружения			
	в том числе:	-	-	-
2	Машины и оборудование			
	в том числе:	-	-	-
3	Транспортные средства			
	в том числе:	-	-	-
4	Прочие			
	в том числе:	-	-	-
	<b>Итого</b>			

## **2.5. Финансовые вложения**

Финансовые вложения бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

### **2.5.1. Долгосрочные финансовые вложения**

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

<b>№</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.12.2013</b>	<b>На 31.12.2012</b>	<b>На 31.12.2011</b>
1	Акции			
1.1	Вложения в уставные капиталы дочерних обществ			
1.2	Вложения в уставные капиталы зависимых обществ			
1.3.	Прочие			
2	Долговые ценные бумаги			
3	Займы			
4	Прочие	<b>60</b>	<b>60</b>	<b>60</b>
	<b>Итого</b>	<b>60</b>	<b>60</b>	<b>60</b>

Показатель, приведенный в строке 1170, содержит две составляющие:

- 60000 рублей – взнос в совокупный вклад учредителей НПФ «Первый промышленный альянс»;
- 44 рубля – акции 44 штуки (первоначальная стоимость 1 рубль за акцию) GORPIN LIMITED (ГОРПИН ЛИМИТЕД).

Изменение стоимости долгосрочных финансовых вложений в 2012 и 2013 году:

<b>№</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>Период</b>	<b>На начало года</b>	<b>Поступление/дооценка</b>	<b>Выбытие/обесценение</b>	<b>На конец года</b>
1	Долгосрочные финансовые вложения	<b>2013</b>	60			<b>60</b>
		<b>2012</b>	60			<b>60</b>

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

№	Наименование показателя	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
1.1	Текущая рыночная стоимость определяется			
1.2	Текущая рыночная стоимость не определяется			
	<b>Итого</b>			

Резерв под обесценение финансовых вложений:

№	Наименование показателя	Период	На начало года	Оборот дебет	Оборот кредит	На конец года
1	Акции	2013				
		2012				
2	Долговые ценные бумаги	2013				
		2012				
3	Займы	2013				
		2012				
4	Прочие	2013				
		2012				
	<b>Итого</b>	2013				
		2012				

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

Иное использование финансовых вложений:

№	Наименование показателя	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
1	Финансовые вложения, находящиеся в залоге			
1.1	Акции			
1.2	Долговые ценные бумаги			
1.3	Прочие			
2	Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи)			
2.1	Акции			
2.2	Долговые ценные бумаги			
2.3	Прочие			

### 2.5.2. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочных финансовых вложений нет

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

<b>№</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.12.2013</b>	<b>На 31.12.2012</b>	<b>На 31.12.2011</b>
1	Акции			
2	Долговые ценные бумаги			
3	Займы			
4	Прочие			
	<b>Итого</b>			

Изменение стоимости краткосрочных финансовых вложений в 2012 и 2013 году:

<b>№</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>Период</b>	<b>На начало года</b>	<b>Поступление/дооценка</b>	<b>Выбытие/обесценение</b>	<b>На конец года</b>
1	Краткосрочные финансовые вложения	<b>2013</b>				
		<b>2012</b>				

Краткосрочные финансовые вложения, текущая рыночная стоимость по которым определяется, и текущая рыночная стоимость по которым не определяется:

<b>№</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.12.2013</b>	<b>На 31.12.2012</b>	<b>На 31.12.2011</b>
1.1	Текущая рыночная стоимость определяется			
1.2	Текущая рыночная стоимость не определяется			
	<b>Итого</b>			

Резерв под обесценение финансовых вложений:

<b>№</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>Период</b>	<b>На начало года</b>	<b>Оборот дебет</b>	<b>Оборот кредит</b>	<b>На конец года</b>
1	Акции	<b>2013</b>				
		<b>2012</b>				
2	Долговые ценные бумаги	<b>2013</b>				
		<b>2012</b>				
3	Займы	<b>2013</b>				
		<b>2012</b>				
4	Прочие	<b>2013</b>				
		<b>2012</b>				
	<b>Итого</b>	<b>2013</b>				
		<b>2012</b>				

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

## Иное использование финансовых вложений:

№	Наименование показателя	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
1	Финансовые вложения, находящиеся в залоге			
1.1	Акции			
1.2	Долговые ценные бумаги			
1.3	Прочие			
2	Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи)			
2.1	Акции			
2.2	Долговые ценные бумаги			
2.3	Прочие			

## 2.6. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1180 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	699		

## 2.7. 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			
2	Прочие	3248	11	6
	Итого	3248	11	6

На 31.12.2011 г., 31.12.2012 г. в состав прочих внеоборотных активов входят заявки на получение патентов на полезную модель и изобретение. На 31.12.2013 г. в состав прочих внеоборотных активов отражена разработка проектной документации по техническому перевооружению.

## 2.8. 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.

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	8536	8085	7192
2	Затраты в незавершенном производстве	51019	39479	64177
3	Готовая продукция и товары для перепродажи	99		
4	Товары отгруженные			
5	Расходы будущих периодов			
6	Прочие запасы и затраты			
<b>Итого</b>		<b>59654</b>	<b>47564</b>	<b>71369</b>

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

№	Вид материально-производственных запасов	Способ оценки
1	Сырье и материалы	ФИФО
2	Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	ФИФО
3	Топливо	ФИФО
4	Запасные части	ФИФО
5	Инвентарь и хозяйствственные принадлежности	ФИФО

Иное использование запасов:

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

Запасов, находящихся 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			

Резерв под обесценивание МПЗ не создается.

## 2.9. 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.	<b>Долгосрочная дебиторская задолженность</b>			
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			
2.	<b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>8804</b>	<b>28501</b>	<b>11803</b>
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	7533	23697	4553
2.2	Расчеты по авансам выданным	1726	2294	6348
2.3	Беспроцентные займы			
2.4	Расчеты с дебиторами по дивидендам, инвестициям			
2.5	Расчеты по прочим операциям	263	2510	902
2.6	НДС по авансам	(118)		
2.7	Резерв по сомнительным долгам	(600)		
	<b>Итого</b>	<b>8804</b>	<b>28501</b>	<b>11803</b>

Под расчетами по прочим операциям следует понимать расчеты с подотчетными лицами, расчеты по претензиям.

Крупнейшими дебиторами являются:

№	Дебитор	Задолженность на 31.12.2013
1	ОАО «Атомпромресурсы»	2940
2	ФГУП «ГКНПЦ им. М.В.Хруничева»	2254
3	ОАО «Новосибирский завод искусственного волокна»	1026
4	САФОНОВ Михаил Васильевич	547
5	ОАО МНПК «ТИС»	347
6	ЗАО НТЦ «Экспертцентр»	150
7	ООО «Компания ОСБез»	107
8	ООО «Николь»	106
9	ЗАО «ММП-Ирбис»	93
10	ООО «ПРОСОФТ»	84

В 2012, 2011 гг дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам, в 2013 году резерв выделен отдельной строкой. 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 г., в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации.

Сумма созданного резерва составила:

№	Наименование показателя	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
1	Резерв по сомнительным долгам	600	637	637

Резерв по сомнительным долгам создан под обеспечение погашения задолженности ЗАО НТЦ «Юпитер-Z» по договору № 33 от 23.04.2007 г. в сумме 600 тыс.руб.

## 2.10. Денежные средства

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

№	Денежные средства	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
1	Касса	3	9	7
2	Рублевые счета	10	25	587
3	Валютные счета			
	<b>Итого</b>	<b>13</b>	<b>34</b>	<b>594</b>

## 2.11. Прочие оборотные активы

№	Показатели прочих оборотных активов	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
1	Прочие оборотные активы	73		

В 2013 году по строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены неисключительные права (лицензии) на использование компьютерных программ со сроком использования программы 12 месяцев и меньше, а также платежи по прочим видам страхования.

## 2.12. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал » отражается величина уставного капитала организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
1	Уставный капитал	16382	16382	16382

## 2.13. Собственные акции, выкупленные у акционеров

Информация о наличии собственных акций, выкупленных акционерным обществом нет ввиду их отсутствия.

№	Наименование показателя	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
1	Собственные акции, выкупленные у акционеров			

## 2.14. Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов в 2011-2013 гг. не проводилась.

№	Наименование показателя	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
1	Переоценка внеоборотных активов			

## **2.15. Добавочный капитал (без переоценки)**

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)»

<b>№</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.12.2013</b>	<b>На 31.12.2012</b>	<b>На 31.12.2011</b>
1	Эмиссионный доход			
2	Прочее			
	<b>Итого</b>			

## **2.16. 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 № 208-ФЗ от 26.12.1995 г. «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.

<b>№</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.12.2013</b>	<b>На 31.12.2012</b>	<b>На 31.12.2011</b>
1	Резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством			
2	Резервные фонды, образованные в соответствии с учредительными документами	164	119	42
	<b>Итого</b>	164	119	42

## **2.17. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**

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

<b>№</b>	<b>Наименование организации</b>	<b>На 31.12.2013</b>	<b>На 31.12.2012</b>	<b>На 31.12.2011</b>
1	Нераспределенная прибыль	2431	1894	777

## **2.18. Заемные средства**

### **2.18.1. Долгосрочные заемные средства**

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены суммы долгосрочных займов и кредитов, полученных организацией.

На 31.12.2013 организация долгосрочных кредитов и займов не имеет.

№	Кредитор	Валюта	Период погашения	Остаток на 31.12.2013, тыс. руб.
1	<i>Наименование кредитора</i>			
2				

### **2.18.2. Краткосрочные заемные средства**

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

По состоянию на 31.12.2013 года кредиторами организации являются:

№	Кредитор	Валюта	Период погашения	Остаток на 31.12.2013, тыс. руб.
1	ОАО УКБ «Новобанк» Проценты к уплате	рубль	30.06.2014	5000 23
2	ОАО «НИИ СВТ» Проценты к уплате	рубль	30.04.2014	752
3	ОАО «РНИИ «Электронстандарт» Проценты к уплате	рубль	31.03.2014	10000 72

## **2.19. 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. В данной строке в 2012, 2011 гг отражена сумма отложенных обязательств, уменьшенных на сумму отложенных налоговых активов, в 2013 г. – развернуто.

№	Наименование показателя	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
1	Отложенные налоговые обязательства	3323	1916	3235

## **2.20. Резервы под условные обязательства**

Строка 1430 «Оценочные обязательства»

Резервы, подлежащие отражению по строке 1430 не начисляются.

<b>№</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.12.2013</b>	<b>На 31.12.2012</b>	<b>На 31.12.2011</b>
1	Оценочные обязательства			

## **2.21. Прочие долгосрочные обязательства**

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

<b>№</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.12.2013</b>	<b>На 31.12.2012</b>	<b>На 31.12.2011</b>
1	Прочие долгосрочные обязательства			

## **2.22. Кредиторская задолженность**

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

<b>№</b>	<b>Кредитор</b>	<b>На 31.12.2013</b>	<b>На 31.12.2012</b>	<b>На 31.12.2011</b>
1	Поставщики и подрядчики	13672	18170	2451
2	Задолженность перед персоналом организаций	4208	3598	2385
3	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	7677	3908	3451
4	Задолженность по налогам и сборам	6929	8174	3661
5	Задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода			
6	Прочие кредиторы	14294	14691	57277
7	НДС по авансам	(1866)		
<b>Итого</b>		<b>44914</b>	<b>48541</b>	<b>69225</b>

## **2.23. Доходы будущих периодов**

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

<b>№</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.12.2013</b>	<b>На 31.12.2012</b>	<b>На 31.12.2011</b>
1	Безвозмездные поступления			

2	Прочее			
	<b>Итого</b>			

Учет доходов будущих периодов в организации не ведется.

#### **2.24. Резервы предстоящих расходов**

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

<b>№</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.12.2013</b>	<b>На 31.12.2012</b>	<b>На 31.12.2011</b>
1	Резерв на предстоящую оплату отпусков	3547	4127	3304
2	Резерв по единовременной выплате			
3	Резерв на гарантийный ремонт и обслуживание продукции			
4	Прочие резервы			
	<b>Итого</b>	<b>3547</b>	<b>4127</b>	<b>3304</b>

#### **2.25. Прочие краткосрочные обязательства**

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

<b>№</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.12.2013</b>	<b>На 31.12.2012</b>	<b>На 31.12.2011</b>
1	Прочие краткосрочные обязательства			

### **3. Пояснения к отчету о финансовых результатах**

#### **3.1. Выручка**

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. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах 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	74576	157322
2	Работы, услуги	22909	72
	<b>Итого</b>	<b>97485</b>	<b>157394</b>

### 3.2. Себестоимость продаж

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

№	Наименование показателя	За 2013 год	За 2012 год
1	Материальные затраты	20220	60737
2	Топливо и энергия на технологические цели	1535	651
3	Амортизация основных произв. фондов	457	936
4	Расходы на оплату труда	46054	68329
5	Отчисления на социальное страхование	13667	18224
6	Прочие	9829	2965
	<b>Итого</b>	<b>91762</b>	<b>151842</b>

### 3.3. Коммерческие расходы

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

№	Наименование показателя	За 2013 год	За 2012 год
1	Транспортные расходы		
2	Расходы на рекламу		
3	Расходы на проведение выставок		
4	Прочие		
	<b>Итого</b>		

### 3.4. Управленческие расходы

Обособленный учет управленческих расходов в отчете о финансовых результатах не ведется.

№	Наименование показателя	За 2013 год	За 2012 год
1	Затраты на оплату труда и страховые взносы управленческого персонала		
2	Консультационные, аудиторские, юридические услуги		
3	Прочие		
	<b>Итого</b>		

### **3.5. 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:

<b>№</b>	<b>Наименование видов прочих доходов</b>	<b>За 2013 год</b>	<b>За 2012 год</b>
1	Доходы от выбытия активов	53	316
2	Доходы от предоставления имущества в аренду	561	486
3	Безвозмездное получение имущества	66	
4	Страховое возмещение	7	
5	Списание кредиторской задолженности	4	
6	Отклонение по актам сверки	1	
<b>Итого</b>		<b>692</b>	<b>802</b>

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

Прочие расходы:

<b>№</b>	<b>Наименование видов прочих расходов</b>	<b>За 2013 год</b>	<b>За 2012 год</b>
1	Расходы от выбытия активов	63	278
2	Штрафы, пени, неустойки	920	220
3	Проценты к уплате	1744	1530
4	Услуги банка	152	371
5	Расходы на благотворительность	10	
6	Расходы соц. характера (материал. помощь, организация праздников и поздравлений и проч.)	1185	
7	Налоги и сборы	185	879
8	Членские взносы	97	
9	Расходы от сдачи имущества в аренду	4	
10	Расходы на создание резерва по сомнительным долгам	-37	
11	Судебные издержки	2	
12	Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исков. давности	14	
13	Гостиница для комиссии	8	
14	Убытки прошлых лет (по актам сверки)	16	
<b>Итого</b>		<b>4363</b>	<b>3278</b>

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

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

<b>№</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>За 2013 год</b>	<b>За 2012 год</b>
1	Отложенные налоговые активы	699	
2	Отложенные налоговые обязательства	-1407	1319
3	Текущий налог на прибыль		
3.1	в том числе постоянные налоговые обязательства (активы)	297	217
4	Налог на прибыль и другие аналогичные обязательственные платежи	-434	696

В строке 4 приведенной выше таблицы отражена сумма штрафных санкций и иени за нарушение налогового законодательства.

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

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах отражена сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организаций.

<b>№</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>За 2013 год</b>	<b>За 2012 год</b>
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	910	1549

## **4. Прочие пояснения**

### **4.1. Информация по сегментам**

### **4.2. Операции со связанными сторонами**

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются

аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 №948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и физических лиц, осуществляющие предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

С учетом требований законодательства ниже раскрываются наиболее существенные операции организации с лицами, входящими в Государственную корпорацию «Ростехнологии».

Операции со связанными сторонами:

Вид хозяйственной операции	За 2013 год	За 2012 год
<b>Реализация продукции, работ, услуг (без НДС, акциза и других обязательных платежей)</b>		
ФГУП Научно-исследовательский институт полимерных материалов	191	
ОАО «НПО «Квант»	12	
Центральный научно-исследовательский институт «Электрон»	52	47
ОАО «Новосибирский завод искусственного волокна»	1465	
<b>Приобретение продукции, работ, услуг</b>		
ОАО «Концерн Сириус»	381	8848
Научно-исследовательский институт «Гириконд»	2	19
Производственное объединение "Квант" (головная организация), преобразуемая в ОАО "НПО "Квант"	236	761
ОАО Завод «Метеор»	8	2
ФГУП Караачевский завод «Электроредель»	28	6
Новосибирский завод полупроводниковых приборов с ОКБ	4	10
ГНИИ химии и технологии элементообразующих соединений		2
Российский НИИ «Электронстандарт»		1006
Центральный научно-исследовательский институт «Электрон»	842	154
ОАО «Научно-производственное предприятие теплофизического приборостроения «ОСТЕРМ СПБ»	10	40
ООО «РТ-Комплектимпекс»	92	57

ОАО «Оптрон»	6
ОАО «Завод «Элекон»	111
Научно-производственное предприятие «Циклон-тест»	20
ООО «РТ-Экспо	291

Взаиморасчеты со связанными сторонами:

Вид хозяйственной операции	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
<b>Дебиторская задолженность</b>	1061	44	1546
Дебиторская задолженность, подлежащая погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:			
[Наименование контрагента]			
Дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты:	1061	44	1546
ОАО «Концерн Сириус»			1519
ОАО Научно-производственное предприятие «Старт»			3
ФГУП Карабашский завод «Электродеталь»	1	1	2
ОАО «Завод Элекон»	33		22
ООО «Оптрон»		8	
Научно-производственное предприятие «Циклон-тест»		23	
ОАО «Научно-производственное предприятие теплофизического приборостроения «ОСТЕРМ СПБ»		12	
ОАО «Новосибирский завод искусственного волокна»	1027		
<b>Кредиторская задолженность</b>	1712	7841	
Долгосрочная кредиторская задолженность			
[Наименование контрагента]			
Краткосрочная кредиторская задолженность	1712	7841	
ООО «РТ-Комплектимпекс»	20	40	
ОАО "НПО "Квант"		625	
Российский НИИ «Электронстандарт»	692	692	
ОАО «Концерн Сириус»	1000	6484	
<b>Займы и кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты</b>			
[Наименование контрагента]			
<b>Займы и кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты</b>	10824	7442	5048
ОАО «НИИ СВТ»	752	2241	
ОАО «НИИТ»		5201	5048
Российский НИИ «Электронстандарт»	10072		

#### **4.3. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

В 2012 году организация учитывает резервы:

- на выплату предстоящих отпусков в сумме 4127 тыс. рублей;
- по сомнительным долгам в сумме 637 тыс. рублей.

В 2013 году организация учитывает резервы:

- на выплату предстоящих отпусков в сумме 3547 тыс. рублей;
- по сомнительным долгам в сумме 600 тыс. рублей.

#### **4.4. События после отчетной даты**

После даты составления отчета изменений не было.

Генеральный директор  В.И. Челпанов  
Главный бухгалтер  Т.П. Щеголихина  
21. 02 2013 г.