Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету ОАО «Агентство инновационного развития – центр кластерного развития Калужской области» за 2012 год

I. Общие сведения

1.1 Общая информация об организации

Полное фирменное наименование Общества: Открытое акционерное общество «Агентство инновационного развития – центр кластерного развития Калужской области»

Форма собственности: открытое акционерное общество, частная

Общество было создано 03.12.2010 г. в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Постановлением Правительства Калужской области № 450 от 16 ноября 2010 года и внесено в единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером **1104025004060.**

Учредителем Общества с долей участия 100 % является субъект Российской Федерации – Калужская область в лице Министерства экономического развития.

Акционером Общества на 31.12.2011г. является субъект Российской Федерации – Калужская область в лице Министерства экономического развития.

Уставный капитал Общества составляет 60 500 000 (шестьдесят миллионов пятьсот тысяч) рублей и состоит из обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 (одна) тысяча рублей каждая, первоначальный и дополнительный выпуск которых зарегистрирован РО ФСФР России в Центральном Федеральном округе с присвоением регистрационных номеров - **1-01-14423-А, 73-11-2170/ПЗ**.

По состоянию на 31.12.2012 общество находится в состоянии дополнительной эмиссии. Решение об эмиссии утверждено ФСФР 27.12.2012. Сумма дополнительной эмиссии 33 840 000. После окончательного утверждения отчета об эмиссии величина Уставного капитала составит – 94 340 000. В строку пассива баланса внесена сумма дополнительной эмиссии, но изменения в учредительные документы ещё не внесены, так как нет утверждения отчета Федеральной службой по финансовым рискам.

Юридический адрес Общества: Калужская область, город Обнинск, ул. Университетская дом 10.

Фактический адрес Общества: Калужская область, город Обнинск, проспект Маркса, дом 14 (крайнее левое крыло).

Обществу присвоены статистические коды:

ОКПО 63618149
ОКОГУ 49001
ОКАТО 29415000000
ОКВЭД 74.14
ОКФС 13
ОКОПФ 47

Регистрационный номер в Пенсионном Фонде России **050-028-055657**.

Регистрационный номер страхователя в Фонде социального страхования РФ **4000263554**, код подчиненности 4000 1.

Регистрационный номер в Фонде медицинского страхования **29401100040151**7.

Обществом объявлен конкурс на проведение обязательного ежегодного аудита общества, окончание конкурса 15 апреля 2013 года, по его итогам будет заключен договор на проведение аудита.

Совет директоров Общества до 26 ноября 2012года:

Шерейкин Максим Леонидович- Председатель Совета директоров, Заместитель губернатора Калужской области – руководитель Министерства информационного общества и инноваций

Авдеев Александр Александрович - Глава администрации (мэр) города Обнинска

Авдеева Валентина Ивановна - Министр финансов Калужской области

Заливацкий Руслан Анатольевич - Министр экономического развития Калужской области

Тюренков Владимир Александрович - Управляющий директор

Пусо Хейкки Юхани - Руководитель проекта Центра оказания услуг в сфере бизнеса

Сотников Анатолий Александрович – генеральный директор Общества

На основании приказа Министерства Экономического развития Калужской области № 1308-п от 26.11.2012г.прекращены полномочия членов Совета директоров и избран Совет директоров в следующем составе:

Еремеев Виталий Александрович – Председатель Совета директоров, заместитель министра, начальник управления государственного планирования министерства экономического развития Калужской области

Комиссарова Виолетта Ивановна – начальник управления инноваций и предпринимательства министерства развития информационного общества и инноваций Калужской области

Афонин Виктор Васильевич – заместитель начальника управления земельных и имущественных отношений министерства экономического развития Калужской области

Авдеев Александр Александрович - Глава администрации (мэр) города Обнинска

Тюренков Владимир Александрович - Управляющий директор

Пусо Хейкки Юхани - Руководитель проекта Центра оказания услуг в сфере бизнеса

Сотников Анатолий Александрович – генеральный директор Общества

1.2 Вид деятельности

Координация проведения выставок-форумов в целях продвижения продукции Калужской области в сфере инновационных проектов;

Организация и проведение Инновационных форумов (Обнинск, Калуга);

Управление привлеченными активами.

Формирование на территории Калужской области инновационных кластеров и развитие технопарков в сфере высоких технологий;

Координация деятельности элементов Национальной инновационной системы в Калужской области;

Содействие в разработке и реализации кластерных проектов с участием

органов власти, учреждений образования и науки, бизнеса, иных заинтересованных лиц;

Привлечение прямых инвестиций для развития инновационной деятельности в регионе;

Создание информационно-поисковой партнерской сети (разработка специализированного программного обеспечения, создание точек удаленного доступа, наполнение и актуализация информационных баз данных);

Содействие инновационным предприятиям и проектам, носителям идей в получении услуг в сфере маркетинга, сертификации, лицензирования, патентования, финансирования инновационных проектов, поиска партнеров и других услуг при зарождении, формировании и реализации проектов;

Стимулирование начинающих инноваторов, вовлечение их в инновационную предпринимательскую деятельность;

Анализ и продвижение инновационного потенциала Калужской области, формирование предложений и программ по повышению его уровня;

Управление инфраструктурными проектами инновационного развития, формирование благоприятной среды и экосистемы для инновационного развития в Калужской области;

Взаимодействие с Фондами, национальными институтами инновационной системы (Роснано, РВК, Ростехнологии, Росатом и др.);

Формирование инновационного имиджа Калужской области;

Продвижение инновационных проектов предприятий внутри Калужской области, в других регионах РФ и за рубежом;

Развитие международного сотрудничества в сфере инновационной деятельности;

Разработка кластерных политик и программ развития технопарков в сфере высоких технологий и других секторов экономики Калужской области;

Разработка и реализация инвестиционных и технических программ;

Сотрудничество и совместная деятельность с маркетинговыми, сертифицирующими, лицензирующими, патентующими и финансирующими организациями в Калужской области, в РФ, в других странах.

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах общества

Исполнительный орган Общества : Сотников Анатолий Александрович – генеральный директор.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Ревизор Общества : Паршикова Раиса Николаевна- заместитель начальника управления по доходам, межбюджетным отношениям и отраслевому финансированию Министерства финансов Калужской области, начальник отдела финансирования отраслей народного хозяйства.

1.4 Информация о численности персонала Общества

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2012 году – 10 человек.

II. Сведения об учетной политике и её изменениях

2.1 Основные моменты учетной политики

Для учета доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль Общество применяет метод начисления.

Доходы признаются Обществом в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств.

Расходы, принимаемые для целей налогообложения, признаются Обществом таковыми в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы их оплаты.

Первоначальная (восстановительная стоимость) амортизируемого имущества погашается линейная методом исходя из норм, исчисленных на основании сроков полезного использования.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг применяется метод оценки по ФИФО.

2.2 В отчетном году изменения в учетную политику Общества не вносились.

III. Информация об аффилированных лицах

п/п	Фамилия, Имя, Отчество	Наименование организации	Должность	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %
1.	Сотников Анатолий Александрович	ОАО «Агентство инновационного развития – центр кластерного развития	Генеральный директор	Лицо является Секретарем Совета директоров акционерного	0%
2.	Еремеев Виталий Александрович	Министерство экономического развития	Начальник управления государственного планирования	Лицо является Председателем Совета директоров акционерного общества	0%
3.	Комиссарова Виолетта Ивановна	Министерство развития информационного общества и инноваций	Начальник управления инноваций и предпринимательства	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	0%
4.	Афонин Виктор Васильевич	Министерство экономического развития	Зам. начальника управления земельных и имущественных отношений	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	0%

5.	Авдеев Александр Александрович	Администрации города Обнинска	Глава администрации (мэр) города Обнинска	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	0%
6.	Тюренков Владимир Александрович	Hansberger Global Investors (HGI)	Управляющий директор	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	0%
7.	Пусо Хейкки Юхани	Университет прикладных программ	Руководитель проекта Центра оказания услуг в сфере бизнеса	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	0%

IV.Информация по отчетным сегментам

Организационная и управленческая структура организации не предполагает выделения отчетных сегментов, так как не выполняются условия п. 10 ПБУ 12/2010. Весь документооборот организации отражается в бухгалтерском учете с признаком «основное» подразделение.

V. Информация об участии в совместной деятельности

Договоров о совместной деятельности в отчетном году заключено не было.

VI.Информация о событиях после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не было событий, которые можно характеризовать как события после отчетной даты и которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

VII. Финансовая деятельность общества в 2012 год

Отчет об использовании денежных средств (тыс.руб.) за 2012год

п/п	Наименование	Ед.изм.	Сумма
	Доходная часть		
1.	Получено средств в Уставной капитал Общества	тыс.руб.	7 448
2.	Выручка от оказания услуг (выполнения работ)	тыс.руб.	4 688
3.	Субсидии МРИОиИ, Администрация г. Обнинск	тыс.руб.	500
4.	Доходы от размещения средств в депозит	тыс.руб.	1 210
5.	Прочие поступления	тыс.руб.	5 926
	Итого	тыс.руб.	19 772
	Расходная часть		
2.	Приобретение электронно-вычислительной техники	тыс.руб.	43
4.	Приобретение программного обеспечения	тыс.руб.	21
	Итого нефинансовые активы	тыс.руб.	64
1.	Дооснащение Центров Коллективного пользования и прототипирования производственным оборудованием	тыс.руб.	695

5.	Проведение III Обнинского Форума (21 ноября 2012г.)	тыс.руб.	2 102
6.	Создание ЕвроИнфо Корреспондентского Центра для субъектоа малого предпринимательства	тыс.руб.	6 035
7.	Мероприятия общества для создания инновационной среды в Калужской области	тыс.руб.	8 246
8.	Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	тыс.руб.	6 159
9.	Услуги банков (расчетно-кассовое обслуживание)	тыс.руб.	58
10.	Услуги связи (телефонная связь, интернет)	тыс.руб.	207
11.	Аренда офисных помещений	тыс.руб.	1 258
12.	Командировочные расходы	тыс.руб.	355
13.	Оплата участия в семинарах и конференциях	тыс.руб.	83
14.	Консультационное обслуживание	тыс.руб.	271
15.	Расходные материалы и канцтовары	тыс.руб.	149
16.	Индивидуализация Общества (разработка логотипа, дизайн сайта, хотинг, изготовление стендов и фотопанелей)	тыс.руб.	178
17.	Обслуживание автомашины	тыс.руб.	358
18.	Представительские расходы	тыс.руб.	142
19.	Прочее (в том числе выдача займов для инновационных предприятий области)	тыс.руб.	5 524
	Итого	тыс.руб.	31 884

VIII. Информация о связанных сторонах

Общество полностью контролируется субъектом Российской Федерации Калужская область в лице Министерства экономического развития.

В отчетном году Общество не осуществляло никаких операций с Министерством экономического развития.

IX.Информация о прибыли, приходящейся на акцию

Чистые активы общества на 31.12.2012 года составили 50 623 000 рублей.

В течение 2013 года общество обязано объявить об уменьшении своего уставного капитала до размера, не превышающего стоимости его чистых активов, и зарегистрировать такое уменьшение в установленном порядке (п. 4 ст. 35 федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ, п. 3 ст. 20 федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ).

X. Информация об участии в других организациях

п/п	Наименование	Учредители	Доля в УК (руб.)
1.	ООО «Инновационный Консалтинг»	ОАО «Агентство инновационного развития – центр кластерного развития КО»	100 %
2.	АНО «Академический учебно-исследовательский центр информационно-коммуникационных технологий» (АНО «АУНИЦ ИКТ»	ОАО «Агентство инновационного развития – центр кластерного развития КО»	Доли не определены
3.	НП «Калужский лазерный инновационно-технологический центр-Центр	НП «Лазерный инновационно-технологический центр»	Доли не определены
		ООО «РАСТР-технология»	

	коллективного пользования»	Обнинская торгово-промышленная палата	
		ООО «Центр внедрения лазерных и инновационных технологий»	
		АНО «Калужский региональный научный центр им. А.В.Дерягина»	
		ОАО «Агентство инновационного развития»	
4.	ООО «ЦКП»	МГТУ им. Н.Э. Баумана	35 %
		ОАО «Агентство инновационного развития»	24 %
		Лоскутов Сергей Александрович	11 %
		Малышев Евгений Николаевич	10 %
		Столяров Александр Алексеевич	10 %
		Царьков Андрей Васильевич	10 %
5.	Некоммерческое партнерство «Кластер инновационной биофармацевтики «Парк активных молекул»	**ОАО «Агентство инновационного развития»**	Доли не определены
		Учреждения РАН Пущинский научный центр РАН	
		ООО «УК Биотехнологического бизнес-инкубатора МГУ им.М.В.Ломоносова»	
		Гос.учебно-научное учреждение Факультет фундаментальной медицины МГУ им.М.В.Ломоносова	
6.	НП «Калужский фармацевтический кластер»	**ОАО «Агентство инновационного развития»**	Доли не определены
		Государственное автономное учреждение Калужской области «Агентство регионального развития Калужской области»	
		ООО «Мир-Фарм»	
		ЗАО «БЕРЛИН-ФАРМА»	
		ООО «НИАРМЕДИК ПЛЮС»	
		ООО «Ново НордискПродакшн Саппорт»	
		ООО «Научно-производственная компания «Медбиофарм»	
		ООО «ШТАДА СиАйЭс»	
		НП «Кластер инновационной биофармацевтики «ПАРК АКТИВНЫХ МОЛЕКУЛ»	
		ООО «БИОН»	
7.	ООО «Модель Спектр»	Пильнов Геннадий Борисович	15 %
		Дьяченко Игорь Павлович	20,1 %
		Дьяченко Антон Игоревич	10 %
		Иванов Александр Васильевич	10 %
		Безруков Геннадий Тимофеевич	10 %
		Сандлер Александр Михайлович	10 %
		ОАО «Агентство инновационного развития»	24,9 %
8.	Некоммерческое партнерство «Калужская сеть бизнес-ангелов»	**ОАО «Агентство инновационного развития»**	Доли не определены
		ООО «Обнинский Центр Науки и Технологий»	
		ЗАО «Коралл»	
		Иванкин Сергей Владимирович	

XI. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Общество осуществляет уставную деятельность за счет средств, полученных обществом в Уставной капитал. Размер Уставного капитала составляет 60 500 000 (шестьдесят миллионов пятьсот тысяч) рублей.

Смета расходов ОАО «АИР» на 2012г. утверждена Советом директоров предприятия.

В связи с этим в Учетной политике ОАО «АИР» в части бухгалтерского учета, отражено, что :

«Затраты, которые организация осуществляет в связи с началом своей производственной деятельности, в том числе понесенные в период подготовки к указанной деятельности общехозяйственные расходы, в бухгалтерском учете квалифицируются как затраты, связанные с освоением новых производств, которые отражаются на счете 97 "Расходы будущих периодов" с последующим их списанием (после начала производства и реализации продукции (работ, услуг)) на счета учета затрат на производство (расходов на продажу) в течение 5 (пять) лет и в порядке, установленном организацией отдельным приказом (по видам расходов)».

В течение 2012 года общехозяйственные расходы предприятия в сумме 4 431 099,83 (четыре миллиона четыреста тридцать одна тысяча девяносто девять) рублей 83 коп. отнесены в бухгалтерском учете в Дт 97 с последующим списанием в течение 5 (пяти) лет.

Все расходы второго, третьего и четвертого кварталов 2012 года полностью включаются в расходы по бухгалтерскому и налоговому учету (так как окончился период освоения производства).

На основании п.1 ст. 272 гл.25 НК РФ расходы, принимаемые для целей налогообложения с учетом положений настоящей главы, признаются таковыми в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся. Следовательно, в декларации по налогу на прибыль расходы предприятия отражены в листе 02 «Расчета по налогу на прибыль».

В регистрах налогового учета сделаны записи по суммам временных разниц и начислен отложенный налоговый актив.

Отложенный налоговый актив приведет к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

ОАО «АИР» признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при существовании вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы отражаются в учете ОАО «АИР» с учетом всех вычитаемых временных разниц, за исключением случаев, когда существует вероятность того, что вычитаемая временная разница не будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах.

В связи с тем, что данные суммы расходов в бухгалтерском учете отнесены в Дт счета 97 и в последующих налоговых периодах будет происходить уменьшение бухгалтерской прибыли на суммы расходов будущих периодов, в

налогом учете сделана запись в Дт счета 77 на сумму отложенного налогового обязательства, которое будет увеличивать налоговую прибыль по сравнению с бухгалтерской.

Следовательно, превышение расходов в налоговом учете по сравнению с бухгалтерским произошло из-за временных разниц.

Основными расходами являются: проведение форумов, международных семинаров, осуществление консультационной деятельности в сфере инноваций, поддержка инновационных идей, материальные расходы, оплата труда, налоги и сборы, расходы на банковское обслуживание.

Генеральный директор А.А.Сотников

Главный бухгалтер И.Н.Астафьева