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

**Раздел I.**

**Краткая характеристика организации и**

**основных видов деятельности**

Юридический адрес: 644005, г Омск, ул. Избышева, 3, корп 2.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2012г в Обществе - 128 человек. ОАО «НИИТКД» имеет обособленное подразделение в г.Москва ( уведомление о постановке на учет в налоговом органе ИФНС России № 9 от 6.12.2010г), среднесписочная численность которого на 31.12.2012г составила 16 человек. ОАО «НИИТКД» имеет обособленное подразделение (Сервисный центр по Свердловской железной дороге) в г. Перми (уведомление о постановке на учет в налоговом органе ИФНС по Дзержинскому району г. Перми от 1.03.2011г), среднесписочная численность которого на 31.12.2012г составила 1 человек.

ОАО «НИИТКД» создано 23 марта 2006 г. Размер уставного капитала составляет 35 965 000 руб. Уставный капитал составлен из номинальной стоимости приобретенных Учредителями обыкновенных именных акций в количестве 35 965 штук номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая. Между учредителями акции размещены следующим образом:

ОАО «РЖД» - 35 964 шт. обыкновенных именных акций, стоимостью 1 000 руб. каждая, что составляет 35 964 000 руб.;

ОАО «Баминвест» - 1 шт., что составляет 1 000 руб.

Акции выпущены в бездокументарной форме. Все оплачены.

Органы управления и контроля ОАО «НИИТКД»:

- общее собрание акционеров;

- совет директоров;

- генеральный директор;

- ревизионная комиссия общества.

**Цель и виды деятельности**.

Основной целью деятельности ОАО «НИИТКД» является получение прибыли. Для получения прибыли общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные Законодательством РФ, в т.ч.:

- проведение фундаментальных и прикладных исследований в области технического контроля и диагностики подвижного состава и оборудования;

- ремонт и модернизацию подвижного состава и другой ж.д. техники;

- разработка нормативной документации и методических указаний в области технического контроля и диагностики подвижного состава и оборудования;

- разработка и выпуск технологического оборудования для ремонта и обслуживания ж.д. техники;

-организация и выполнение метрологических, калибровочных работ, экспертиза нормативных документов и средств технического контроля и диагностирования;

- проведение комплексных научно-исследовательских и опытно-конструкторских разработок по созданию ресурсосберегающих и антикоррозийных технологий, создание системы защиты от коррозии металлов;

- разработка технологий и приборов неразрушающих методов контроля и дефектоскопии и др.

**Раздел II.**

**Информация об учетной политике и ее изменениях**

**Изменения в учетной политике ОАО «НИИТКД»**

Так как Учетная политика дочерних и зависимых обществ ОАО «РЖД» должна быть типовой, и материнская компания переработала типовую учетную политику на 2012г, учетная политика ОАО «НИИТКД» на 2012г была т.ж. переработана и приведена в соответствие с учетной политикой ОАО «РЖД» с учетом всех дополнений.

В связи с введением ПБУ 8/2010 Общество с 2011г создает резерв по неиспользованным отпускам (ежеквартально, на последнюю дату отчетного периода, исходя из количества неотгулянных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец каждого квартала. Сумма начисленного резерва подтверждается расчетом компенсации за неиспользованный отпуск по каждому сотруднику предприятия с разбивкой по счетам).

До вступления в действие указанного ПБУ Обществом не создавался резерв по сомнительным долгам и, соответственно, не велся учет показателей, необходимых для данного расчета данного резерва, в связи с чем Общество не могло произвести оценку последствий изменения законодательства с достаточной степенью надежности. Общество правомерно, согласно п.15 ПБУ 1/2008 не отразило ретроспективно в бухгалтерском балансе последствия изменения учетной политики, вызванные изменением законодательства РФ по следующим причинам:

-оценка изменений не может быть проведена с достаточной надежностью;

-последствия изменений учетной политики не оказывают и не способны оказывать существенное влияние на финансовое положение организации и финансовые результаты ее деятельности.

В связи с внесением изменений в п. 65 Положения № 34 были откорректированы строки бухгалтерской отчетности за 2010г, касающиеся «Расходов будущих периодов» и показаны по строкам «Прочие внеоборотные активы» и «Прочие оборотные активы» (в зависимости от срока погашения соответствующих расходов).

**Раскрытие информации об учетной политике**

Целью Учетной политики Общества является раскрытие методических и организационных способов ведения бухгалтерского учета, избранных для составления бухгалтерской отчетности Общества.

Объектами бухгалтерского учета Общества являются активы, обязательства, капитал, доходы и расходы. Элементами формируемой в бухгалтерском учете информации о финансовом положении Общества, которые отражаются в бухгалтерском балансе, являются активы, обязательства и капитал. Элементами формируемой в бухгалтерском учете информации о финансовом положении Общества, которые отражаются в бухгалтерском балансе, являются активы, обязательства и капитал.

Активами считаются хозяйственные средства, контроль над которыми Общество получило в результате свершившихся фактов его хозяйственной деятельности и которые должны принести экономические выгоды в будущем. Условия признания хозяйственных средств в качестве того или иного актива устанавливаются нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и (или) учетной политикой.

Активы Общества подразделяются на собственно активы и затраты (незавершенные вложения в создание активов, незавершенное производство).

В течение отчетного периода Общество осуществляет использование (расходование) ресурсов различного вида – материальных, финансовых, трудовых и прочих. Принятая к бухгалтерскому учету стоимостная оценка использованных ресурсов квалифицируется как затраты.

По окончании периода накопления затраты приводят к образованию активов (основных средств, доходных вложений в материальные ценности, нематериальных активов, положительных результатов завершенных научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, материально-производственных запасов и т.д.), либо расходов (списание на убытки вследствие ликвидации или продажи незавершенных капитальных вложений, списание затрат на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы, не давшие положительных результатов, списание себестоимости выполненных работ и оказанных услуг и т.д.).

Момент завершения периода накопления затрат определяется тем моментом, когда соблюдены условия признания активов, либо когда становится очевидным, что понесенные затраты уменьшают экономические выгоды Общества без создания какого-либо актива.

Затраты разделяются на капитальные (внеоборотные) и текущие (оборотные).

Затраты отражаются по следующим калькуляционным счетам Плана счетов Общества:

-счета учета затрат на производство - затраты на производство готовой продукции, работ, услуг;

-счет учета расходов на продажу - затраты на производство готовой продукции, и затраты, связанные с осуществлением деятельности по перепродаже приобретенных товаров;

-счет учета вложений во внеоборотные активы -затраты на приобретение (создание, модернизацию, реконструкцию, достройку, дооборудование) внеоборотных активов (кроме долгосрочных финансовых вложений);

- счет учета заготовления и приобретения материальных ценностей – затраты на приобретение (создание) материально-производственных запасов (кроме готовой продукции).

Расходы признаются Обществом только в том случае, когда выбытие активов носит безусловный характер. Если при определенных условиях выбывшие активы будут возвращены Обществу, то в бухгалтерском учете признается образование иного актива. Учет расходов ведется в разрезе статей и элементов с предварительным учетом прямых затрат по видам деятельности. Расходы Общества делятся на прямые и косвенные.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденными приказами Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н и от 24 октября 2008 г. № 116н соответственно, с учетом следующих особенностей.

Общество признает доходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия получения и характера своей деятельности доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи готовой продукции и товаров, полуфабрикатов собственного производства, выполненных работ и оказанных услуг.

Доходы, получаемые Обществом от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договорам аренды, найма жилого помещения (арендная плата, плата за жилое помещение), признаются доходами от обычных видов деятельности.

Общество подразделяет доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка (доходы) от основных видов деятельности определяется по методу начисления на основании первичных документов (счетов фактур, накладных, актов выполненных работ) после перехода права собственности на товары (результаты выполненных работ).

Объекты основных средств Общества принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления - приобретения за плату, создания собственными силами (строительства), безвозмездного получения и иных способов.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества в составе материально-производственных запасов.

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при их принятии к бухгалтерскому учету комиссией и утверждается генеральным директором на основе паспорта объекта, иных технических документов, либо на основании оценки технических служб Общества, действующих в соответствии с внутренними документами Общества.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Признание объектов нематериальными активами осуществляется Обществом в соответствии с требованиями законодательства РФ, на основе надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации.

Нематериальные активы принимаются Обществом к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления по состоянию на дату принятия их к бухгалтерскому учету.

Ежемесячная сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования определяется линейным способом исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива, выраженного в месяцах.

Учет расходов, связанных с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ ведется на отдельном субсчете счета учета вложений во внеоборотные активы.

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, соответствующие условиям пункта 7 ПБУ 17/02, списываются со счета учета вложений во внеоборотные активы на отдельный субсчет счета учета нематериальных активов в разрезе инвентарных объектов.

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, которые не соответствуют условиям пункта 7 ПБУ 17/02, или по которым не получены положительные результаты, списываются со счета учета вложения во внеоборотные активы на счет учета прочих доходов и расходов.

Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов работ, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход), но не более одного года.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов являются номенклатурный номер, партия, однородная группа и т.п. - в зависимости от вида материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы (кроме товаров, учитываемых по продажным (розничным) ценам), списываемые в производство, продаваемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются методом ФИФО.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете по неполной производственной себестоимости методом «директ-костинг».

Общехозяйственные расходы списываются на счет 90 «Продажи» плана счетов Общества.

Общество создает следующие оценочные резервы:

резерв по сомнительным долгам (регламент создания резерва утвержден распоряжением ОАО «РЖД» от 30.12.2011г);

резерв под обесценение финансовых вложений;

резерв под снижение стоимости материальных ценностей;

резерв на выплату отпусков.

Общество не создает резерв предстоящих расходов и платежей на ремонт основных средств.

Собственный капитал Общества состоит из следующих частей:

уставный капитал;

резервный капитал (фонд);

добавочный капитал;

нераспределенная прибыль.

Нераспределенная прибыль направляется Обществом на: покрытие убытков от уценки внеоборотных активов Общества сверх сумм добавочного капитала, на цели, определенные Общим собранием акционеров Общества, в том числе, выплату дивидендов, финансовое обеспечение производственного развития и иных аналогичных мероприятий по приобретению (созданию) нового имущества и так далее.

Общество определяет взаимосвязь показателя, отражающего прибыль (убыток), исчисленного в порядке, установленном нормативными актами по бухгалтерскому учету РФ, и налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах в соответствии с Положением о бухгалтерском учете «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями Положения о бухгалтерском учете «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (пп.20 и 21 ПБУ 18/02).

Выявленные в отчетном периоде ошибки предшествующего отчетного года (прошлых лет) исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Доходы (прибыль) или расходы (убыток), возникшие в результате исправления таких ошибок, отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в качестве прибылей и убытков прошлых лет, выявленных в отчетном году.

**Раздел III.**

**Анализ и оценка структуры баланса**

Отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за 2012г. допущено не было.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не выявлено.

Условных фактов хозяйственной деятельности не отмечено.

Событий после отчетной даты (фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год) отмечено не было.

Выручка от реализации составила 299629 т.р. Она сложилась в результате заключения договоров на поставку технологического оборудования для ремонта и обслуживания ж.д. техники с филиалами ОАО «РЖД», сторонними организациями (в т.ч. с Республикой Казахстан и Монголией), а так же с дочерним обществом ОАО «РЖД» - ЗАО «ОЦВ» по инвестиционному проекту «Внедрение ресурсосберегающих технологий на ж.д. транспорте»; заключения договоров с филиалами ОАО «РЖД», а т.ж. сторонними организациями на техническое обслуживание и калибровку средств измерений и средств неразрушающего контроля, пусконаладочные работы.

ОАО «НИИТКД» имеет лицензию на осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну, при пользовании услугами режимно - секретного подразделения ОАО «РЖД», в этой связи, обществом выполнялись секретные работы, спец разработки по договорам с ОАО «РЖД», а т.ж. научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы по заказу ОАО «РЖД».

Выручка (валовый доход) от реализации продукции, работ, услуг

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2009г | 2010г | 2011г | 2012г |
| Итого выручки т.р. | 139957 | 233392 | 257267 | 299629 |
| в т.ч.: |  |  |  |  |
| Выпуск технологического оборудования (в т.ч. экспорт) | 100494 | 159817 | 156234 | 178065 |
| Услуги по т/о и калибровке (в т.ч. на территории иностранных государств) | 20229 | 37892 | 62672 | 75127 |
| Пусконаладочные работы (в т.ч. на территории иностранных государств) | - | 5843 | 235 | 194 |
| Спец. Разработки, секретные работы | 3883 | 12485 | 15510 | 10635 |
| Технические разработки и проектирование (в т.ч. на территории иностранных государств) | 9308 | 16101 | 20715 | 35232 |
| Издательская деятельность | 5338 | 874 | 1499 | 1 |
| Прочие виды деятельности (аренда, мастер-класс) | 705 | 380 | 402 | 375 |

Финансовая деятельность

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2009г | 2010г | 2011г | 2012г |
| Балансовая прибыль (убыток) т.р. | -12342 | 5243 | 10201 | 10277 |
| Налог на прибыль т.р. | - | 1128 | 3573 | 3530 |
| Расходы по уплате штрафных санкций т.р. | - | 1 | 20 | 477 |
| Отложенные налоговые активы | 1743 | -1743 | - | - |
| Чистая прибыль (убыток) отчетного периода т.р. | -10599 | 2371 | 6608 | 6270 |

Анализируя результаты деятельности Общества, наблюдаем рост объема производства по сравнению с прошлым годом почти в 1,2 раза. За 2012 год ОАО “НИИТКД” выполнило утвержденный советом директоров план по получению доходов от реализации продукции (услуг) на 96,2%.

Отмена открытого конкурса № 2289/ОК-ЦТР/2012-2014/ОП, объявленного ОАО «РЖД» в феврале 2012 года, не позволила ОАО «НИИТКД» выполнить плановое задание по годовому объему реализации. Сумма открытого конкурса составляла 29 498 829,57 руб. (в т.ч. НДС). В течение четвертого квартала 2011 и первого квартала 2012 ОАО «НИИТКД» составило все необходимые обосновывающие документы для проведения ценовой комиссии по определению предельной стоимости конкурса. Были проведены все необходимые корпоративные процедуры по одобрению получения банковской гарантии для участия в открытом конкурсе, однако конкурс был прекращен. Для восполнения недополученных (запланированных в бюджете на 2012 год доходов) в обществе были предприняты мероприятия по получению дополнительных доходов. Однако в полной мере компенсировать потерю объемов выручки в сумме 25 млн. руб. не удалось. Если бы конкурс состоялся, то объем реализации составил бы 324 628 тыс. руб., а плановое задание было бы выполнено на 104,2%.

**Структура баланса**

Основные средства Общества на 31.12.2012 г. представлены:

в тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ОФ | Первоначальная стоимость | Остаточная стоимость | Накопленная амортизация |
| Всего ОФ | 33164 | 22243 | 10921 |
| В т.ч.  Здание | 18228 | 14177 | 4051 |
| Земельный участок | 3997 | 3997 | - |
| Машины и оборудование | 9514 | 3771 | 5743 |
| Транспортные средства | 325 | 0 | 325 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 558 | 51 | 507 |
| Другие виды ОС | 542 | 247 | 295 |

Часть основных средств была передана предприятию в качестве уставного капитала, а часть приобретена за счет накопленной амортизации.

Часть основных средств в 2012г. не была задействована в производственном процессе, поэтому сдавалась в аренду.

Передано в аренду ОС на 31.12.2012 г.:

Всего – 333 тыс. руб.

В т.ч. – машин, оборудования, транспортных средств – 333 тыс. руб.

В свою очередь у предприятия возникла необходимость в аренде измерительного оборудования . На конец отчетного периода за балансом числится сумма 347 тыс. руб. на счете 001.

В связи с необходимостью в производственных площадях заключены договоры аренды недвижимости :

- № 34 от 1. 08.2009г с ООО ОМЗ «Центра Транспорт»;

- № 001-01/11-2008 от 1.10.08г с ФГУП «РЭО»;

- № б/н от 1.11.08г (с учетом доп. соглашений) с НП «Современные технологии и системы»;

-№ ТР-д107/10 от 26.11.10г с Свердловской дирекцией по ремонту ТПС

-№ 11 от 16. 12. 11г с Западно-Сибирской дирекцией по ремонту ТПС

-№ 92/07-АП от 8.07.11г с МП г. Омска «Центр недвижимости, дизайна и рекламы»

-№ 91/07-АП от 8.07.11г с МП г. Омска «Центр недвижимости, дизайна и рекламы»

а т.ж. договоры субаренды - № 59/10/Л-с-н от 1.11.2010г с ООО «Леонидас», № 33/11/Л-с-Н от 1. 10. 2011г;

Стоимость арендованных помещений в договорах не была прописана, соответственно по строке 57000 в пояснениях к бухгалтерскому балансу «Арендованные основные средства» она не отражена.

Основные средства, не участвующие в производственном процессе

( станки сверлильные в количестве 2-х единиц, один из них находится за балансом, и сварочный аппарат в количестве 1 единицы) находятся на консервации согласно приказа генерального директора от 9 января 2007г № 3. (отражены в пояснениях к бухгалтерскому балансу в сумме 100 тыс. руб. на конец отчетного периода), соответственно, начисление амортизации по этим основным средствам не производилось.

Нематериальные активы Общества на 31.12.2012г представлены 39 патентами на изобретение и полезную модель, одним свидетельством на товарный знак и тремя свидетельствами о государственной регистрации программ для ЭВМ. Из них 10 патентов были получены в 2007г от ФГУП Центр «Транспорт», в результате подачи в Федеральный орган исполнительной власти по интеллектуальной собственности заявлений о регистрации договоров об уступке прав по вышеперечисленным патентам ОАО «НИИТКД» за вознаграждение (ОАО «НИИТКД создано на базе имущества, переданного ОАО «РЖД» ГУП Центром «Транспорт», согласно передаточному акту на 30.09.03 г., работники из ФГУП Центр «Транспорт» переведены в ОАО «НИИТКД). Остальные патенты и свидетельства получены в 2007-2012гг в результате проведения методической работы по повышению охраноспособности тематики ОАО «НИИТКД». Балансовая стоимость нематериальных активов на 31.12.2012г составила 158 тыс. руб., сумма начисленной амортизации – 49 тыс. руб., остаточная стоимость – 109 тыс. рублей.

Переоценка нематериальных активов в 2012г не производилась ввиду отсутствия активного рынка альтернативных активов.

По строке 11900 баланса «Прочие внеоборотные активы» на конец отчетного периода отражена сумма 293 тыс. руб., здесь отражены суммы на программное обеспечение и лицензию на секретную деятельность, сроком действия более 1 года.

По строке 12130 баланса «Затраты в незавершенном производстве» на конец отчетного периода числится сумма 570 тыс. руб.

Данные затраты сформированы как результат:

опытной эксплуатации нового изделия «Бортовая система контроля температуры подшипниковых узлов с передачей информации по радиоканалу». На основании ГОСТ 15. 201 изделию необходимо проведение цикла эксплуатационной наработки (в сумме 558 тыс. руб.);

незавершенные наработки по 4 этапу договора № 1513 от 28.12.11 «Разработка диагностирования электрических цепей локомотивов постоянного и переменного тока» (в сумме 12 тыс. руб.)

По строке 12140 баланса «Готовая продукция и товары для перепродажи» на конец отчетного периода числится сумма 655 тыс. руб. в т.ч.

-«Система проверки тормоза вагонов СПТ – «Вагон» в кол-ве 1 ед.;

-Платы Прибора Кедр-2 в количестве 3 ед.

На конец отчетного периода данная продукция прошла цикл эксплуатационной наработки и приемочные испытания, с целью адаптации изделий под требования конечного потребителя, выявление технических аспектов, идущих в разрез с правилами технической эксплуатации ж/д техники, что подтверждается соответствующими протоколами и актами. Продукция готова к реализации.

По строке 12200 баланса «НДС по приобретенным ценностям» на конец отчетного периода числится сумма 125 тыс. руб. по приобретенным МПЗ для изготовления продукции на экспорт. Отгрузка продукции произведена и отправлена потребителю в 4 квартале 2012г, но на 31.12.12г полный пакет документов, предусмотренных ст.165 НК РФ, еще не собран .

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерской отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров и на конец отчетного периода cоставила 72852 тыс. руб. Дебиторская задолженность по авансам выданным отражена с учетом НДС, т.к. мы не брали НДС в зачет ввиду отсутствия счетов-фактур на выданный аванс. В соответствии с положением по учетной политике в целях бухгалтерского учета по результатам инвентаризации дебиторской задолженности создан резерв по сомнительным долгам:

в 2010г -в размере 5105 тыс.руб.; в 2011г- в размере 717 тыс. руб.;

в 2012г – в размере 605 тыс. руб.

Начисленный резерв не был использован. Итого на конец отчетного периода на резерве числится сумма 6427 тыс.руб.

В бухгалтерском балансе (стр. 12300 гр. ) дебиторская задолженность отражена за минусом созданного резерва по сомнительным долгам в сумме 66425тыс. руб., в том числе задолженность покупателей и заказчиков составила 65017 тыс. руб. Основной объем от нее составляет задолженность по расчетам с ОАО РЖД и его дочерними компаниями за продукцию, работы (услуги) отгруженную в ноябре-декабре 2012 г., в связи с условиями заключения договоров.

Из прочей дебиторской задолженности 71,1 % составляет задолженность ООО «Роспромстройинвест» по возмещению расходов в сумме госпошлины и процентов за пользование чужими денежными средствами согласно решений арбитражного суда от 29 октября 2010г по делу № А14-8863/2010/256/10 и делу № А14-8862/2010/255/10.

Расшифровка строки 12329 баланса Прочая дебиторская задолженность

|  |  |
| --- | --- |
| Вид дебиторской задолженности | На конец отчетного года т.р. |
| Расчеты по претензиям | 335 |
| Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами | 108 |
| Расчеты по зарплате | 28 |
| Итого прочая дебит задолженность | 471 |

Общество создает резерв по сомнительным долгам в порядке, предусмотренном Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и Регламентом создания резерва по сомнительным долгам, утвержденному распоряжением ОАО «РЖД» от 30.12.11г.

Резерв создается Обществом два раза в год по состоянию на 30 июня и на 31 декабря перед составлением бухгалтерской отчетности на основании результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества. Решение о создании резерва принимается Обществом исходя из совокупности норм в части требования осмотрительности. Общество устанавливает возможность образовывать резервы только в тех случаях, когда по оценке Общества реально существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности, иначе, если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в получении в течение 12 месяцев после отчетной даты полной оплаты конкретной просроченной дебиторской задолженности, не обеспеченной гарантиями, то Общество не создает резерв по данному долгу, т.е. не рассматривает его как сомнительный долг.

На конец отчетного периода в резерве числятся:

-Сумма 5105 тыс. руб. по контрагенту ООО «Роспромстройинвест» по договорам № 06/2-НИИ от 6.02.2009г и № 29/12-НИИ от 29.12.2008г - поставка нестандартизированного оборудования. 19 августа 2010г ОАО «НИИТКД» было вынуждено обратиться в арбитражный суд Воронежской области с заявлением о взыскании основного долга, а т. ж. процентов за пользование чужими средствами. Решением суда от 29 октября 2010г было признано, что исковые требования ОАО «НИИТКД» являются правомерными и подлежат удовлетворению, в течение 2011, 2012гг велась переписка с Советским районным отделом судебных приставов г. Воронежа, из которой следует, что исполнительное производство не окончено. Резерв по сомнительным долгам в сумме 5105 тыс. рублей, был перенесен сначала на 2011, а затем на 2012г.

-Сумма 717 тыс. руб. по контрагенту ООО «Научно-технический центр «Транспорт» по договору поставки оборудования от 10.12.2010г № 23/09/10-Т, в сумме 702 тыс. руб. а т. ж. по договору аренды оборудования от 1.11.09г № б/н в сумме 15 тыс. руб., основание – определение о принятии заявления о признании ликвидируемого должника несостоятельным (банкротом) от 24.06.2011г № дела А46-7756/2011 (Арбитражный суд Омской области). Т.к. пока предприятие-должник не ликвидировано, резерв по данному контрагенту числится на 31.12.2012 г.

-Сумма 605 тыс.руб. по контрагенту ООО «Институт Инноваций» по договору № 14/09-НИИ от 14.09.2010г «Выполнение работ по проведению сравнительных эксплуатационных испытаний дизелей 10Д100 в составе двухсекционных магистральных тепловозов 2ТЭ10М», (счет-фактура № 281 от 30.06.11г) основание – задолженность со сроком возникновения более 12 месяцев, не погашенная в сроки, установленные договором, не обеспеченная залогом, поручительством, банковской гарантией (на наши письма и претензии контрагент не отвечает, на месте нахождения офиса находится другое предприятие)

По строке 12600 баланса «Прочие оборотные активы» на конец отчетного периода отражена сумма 222 тыс. рублей – сумма налога на добавленную стоимость(135 тыс. руб.), начисленная с сумм полученных авансов, отраженных в пассиве баланса по группе статей «Кредиторская задолженность»; и сумма программного обеспечения, числящегося на счете 97, сроком действия до 1 года в размере 87 тыс. руб.

Кредиторская задолженность в балансе за 2012 г. отражена в сумме 34613 тыс. руб., задолженность перед поставщиками и подрядчиками составляет 54,9% (18991 тыс. руб.) По причине возникновения задолженности ОАО РЖД и сторонних организаций перед ОАО «НИИТКД» за поставленную продукцию, ОАО «НИИТКД» в свою очередь, имеет задолженность перед своими поставщиками.

1,8% (2281 тыс. руб.) от кредиторской задолженности составляют авансы полученные. Это авансы по договорам, заключенными со сторонними организациями, не входящими в структуру ОАО «РЖД», отгрузка продукции по ним будет произведена в 1 квартале 2013г.

40,8% (14128 тыс. руб.) от всей кредиторской задолженности составляет текущая задолженность по налогам и сборам, страховым взносам (просроченной нет).

На начало отчетного периода нераспределенная прибыль прошлых лет составляла 38566 тыс. руб. (прибыль, подлежащая распределению – 49165 тыс. руб., убыток, подлежащий покрытию - 10599 тыс. руб.)

За 2012 год Обществом получена прибыль до налогообложения в сумме 10277 тыс.руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил 2056 тыс. руб.

Постоянное налоговое обязательство 1474 тыс. руб.

Итого текущий налог на прибыль составил 3530 тыс. руб.

Штрафы, пени, налог на прибыль за

предыдущие периоды

(по итогам проверки ИФНС за 2007-2009гг) 477 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного периода составила 6270 тыс. руб.

Согласно годового общего собрания акционеров, проведенного 23 мая 2012года, было принято решение нераспределенную прибыль за 2011г направить:

- на выплату дивидендов - в сумме 6277 тыс. руб.

- на благотворительность - в сумме 330 тыс. руб. (по распоряжению ОАО «РЖД»)

В итоге в 2012г ОАО «НИИТКД» произвело расчет с материнской компанией:

-по выплате дивидендов - на сумму 6277 тыс. руб.

-на благотворительность – на сумму 165 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2012г (показана свернуто) составила 38394 тыс. руб. (стр. 13700 бухгалтерского баланса).

Расчет базовой прибыли за 2012 год.

|  |  |
| --- | --- |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций | 35 965 |
| Прибыль (убыток) отчетного года (руб.) | 6 270 050,24 |
| Дивиденды по привилегированным акциям (руб.) | - |
| Базовая прибыль (убыток) (руб.). | 6 270 050,24 |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.) | 174,34 |

Расчет разводненной прибыли на акцию за 2012 год.

В соответствии с п.16 методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию (утв. [приказом](#sub_0) Минфина РФ от 21 марта 2000 г. N 29н) если акционерное общество, не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, то в бухгалтерской отчетности отражается только базовая прибыль (убыток) на акцию.

Так как и базовая и разводненная прибыль на акцию при округлении до тысяч рублей, дает результат менее 1 тысячи, то в отчете о прибылях и убытках, не отражается.

**Раздел IV.**

**События после отчетной даты**

Событий после отчетной даты (фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год) отмечено не было.

**Раздел V.**

**Информация о связанных сторонах**.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1. Состав аффилированных лиц на** | **3** | **1** |  | **1** | **2** |  | **2** | **0** | **1** | **1** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным | Дата наступления основания (оснований) | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, % | Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, % |
| 1 | Головаш Анатолий Нойович |  | Генеральный дректор общества | 12.02.2010 | 0 | 0 |
| 2 | Цимерман Владимир Александрович |  | Член совета директоров | 18.05.2011 | 0 | 0 |
| 3 | Рубежанский Петр Николаевич |  | член СД | 18.05.2011 | 0 | 0 |
| 4 | Левин Сергей Алексеевич |  | член СД | 18.05.2011 | 0 | 0 |
| 5 | Романов Александр Юрьевич |  | член СД | 18.05.2011 | 0 | 0 |
| 6 | Анищенко Александр Михайлович |  | член СД | 18.05.2011 | 0 | 0 |
| 7 | Маликова Наталья Витальевна |  | член СД | 18.05.2011 | 0 | 0 |
| 8 | ОАО «Российские железные дороги» | Москва, ул. Новая Басманная 2 | Акционер общества | 24.03.2006 | 99,997% | 99,997% |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2. Состав аффилированных лиц на** | **3** | **1** |  | **1** | **2** |  | **2** | **0** | **1** | **2** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физии- ческого лица (указы- вается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным | Дата наступления основания (оснований) | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, % | Доля принадлежа- щих аффилиро- ванному лицу обыкновенных акций акционер- ного общества, % |
| 1 | Головаш Анатолий Нойович |  | Генеральный директор общества | 12.02.2010 | 0 | 0 |
| 2 | Цимерман Владимир Александрович |  | член СД | 23.05.2012 | 0 | 0 |
| 3 | Рубежанский Петр Николаевич |  | член СД | 23.05.2012 | 0 | 0 |
| 4 | Левин Сергей Алексеевич |  | член СД | 23.05.2012 | 0 | 0 |
| 5 | Зацепин Михаил Викторович |  | член СД | 23.05.2012 | 0 | 0 |
| 6 | Анищенко Александр Михайлович |  | член СД | 23.05.2012 | 0 | 0 |
| 7 | Маликова Наталья Витальевна |  | член СД | 23.05.2012 | 0 | 0 |
| 8 | ОАО «Российские железные дороги» | Москва, ул. Новая Басманная 2 | Акционер общества | 24.03.2006 | 99,997% | 99,997% |

**3. Изменения, произошедшие в списке аффилированных лиц, за период**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| с | 0 | 1 |  | 0 | 1 |  | 2 | 0 | 1 | 2 | по | 3 | 1 |  | 1 | 2 |  | 2 | 0 | 1 | 2 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Содержание изменения | Дата наступления изменения | Дата внесения изменения в список аффилирован- ных лиц |
| 1 | Выбыл из членов СД  Романов А.Ю. | 23.05.2012г | 24.05.2012г |
| 2 | Избран членом СД  Зацепин М.В. | 23.05.2012г | 24.05.2012г |

**4. Раскрытие информации о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу.**

Общество выплачивает основному управленческому персоналу только краткосрочные вознаграждения, при этом к основному управленческому персоналу относятся: генеральный директор, его заместители, главный бухгалтер, главный инженер, члены совета директоров, включая секретаря.

Начислено за 2012г управленческому персоналу – 14428 тыс. руб.

Начислены и уплачены страховые взносы с начисленных сумм – 2444 тыс. руб.

5.**Информация о связанных сторонах, сгруппированная по наименованиям связанных сторон (информация на 31.12.12)**

62счет

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Контрагент | Сальдо на 1.01.2012 г | Дебет | Кредит | Сальдо на  31.12.2012г  Дебет Кредит |
| **Всего ОАО РЖД**  **В том числе:** | **66296247-30** | **136439228-53** | **158876476-09** | **43858999-74** |
|  |  |  |  |  |
| **ОАО РЖД** **В т.ч. дороги** | **93247-14** | **716735-54** | **687758-28** | **122224-40** |
| Западно- Сибирская ж/д | - | 570911-14 | 570911-14 | - |
| Калининградская ж/д | - | 73136-40 | 23600-00 | 49536-40 |
| Свердловская ж/д | 46488-46 | - | 46488-46 | - |
| Южно-Уральская ж/д | 35548-68 | - | 35548-68 | - |
| Северо-Кавказская ж/д | 11210-00 | - | 11210-00 | - |
| Дальневосточная ж/д | - | 51920-00 | - | 51920-00 |
| Красноярская ж/д | - | 20768-00 | - | 20768-00 |
|  |  |  |  |  |
| **ОАО РЖД в т.ч. ДРТ** | **35547931-12** | **77047867-37** | **86443872-85** | **26151925-64** |
| Западно-Сибирская ДРТ | 2429586-52 | 12809951-97 | 13517214-62 | 1722323-87 |
| Забайкальская ДРТ | 1972892-74 | 3896089-02 | 4171255-16 | 1697726-60 |
| Свердловская ДРТ | 4484883-82 | 8590653-70 | 12762170-82 | 313366-70 |
| Северо-Кавказская ДРТ | 1596652-57 | 1993176-94 | 3144042-21 | 445787-30 |
| Московская ДРТ | 184484-74 | 6289716-24 | 762094-74 | 5712106-24 |
| Приволжская ДРТ | 6187546-53 | 6792912-73 | 10926128-58 | 2054330-68 |
| Юго-Восточная ДРТ | 729462-16 | 679512-44 | 729462-16 | 679512-44 |
| Южно-Уральская ДРТ | 5677703-59 | 8576389-27 | 10200902-30 | 4053190-56 |
| Горьковская ДРТ | 22289-02 | 695366-92 | 575458-86 | 142197-08 |
| Дальневосточная ДРТ | 3329682-11 | 8052176-63 | 10568895-38 | 812963-36 |
| Восточно-Сибирская ДРТ | 3737063-54 | 5316820-40 | 6505395-46 | 2548488-48 |
| Калининградская ДРТ | 304486-02 | 1016759-98 | 1049676-08 | 271569-92 |
| Куйбышевская ДРТ | 2465449-52 | 5432333-43 | 5144415-57 | 2753367-38 |
| Красноярская ДРТ | 139566-68 | 3912065-21 | 1665912-02 | 2385719-87 |
| Октябрьская ДРТ | 2286181-56 | 2072496-54 | 3799402-94 | 559275-16 |
| Северная ДРТ | - | 921445-95 | 921445-95 | - |
|  |  |  |  |  |
| **ОАО РЖД в т.ч. ДМПС** |  | **1414602-88** | **1142595-18** | **272007-70** |
| Забайкальская ДМПС | - | 10024-10 | 10024-10 | - |
| Зап. Сибирская ДМПС | - | 1125526-48 | 1032626-26 | 92900-22 |
| Куйбышевская ДМПС | - | 19552-60 | 19552-60 | - |
| Октябрьская ДМПС | - | 19752-02 | - | 19752-02 |
| Свердловская ДМПС | - | 19649-36 | 11728-02 | 7921-34 |
| Северная ДМПС | - | 19552-60 | - | 19552-60 |
| Юго-Восточная ДМПС | - | 49111-60 | 49111-60 | - |
| Южно-Уральская ДМПС | - | 151434-12 | 19552-60 | 131881-52 |
|  |  |  |  |  |
| **ОАО РЖД в т.ч. ф-лы** | **30655069-04** | **57260022-74** | **70602249-78** | **17312842-00** |
| ГСМ КрасДМТО РЖДС |  | 340250-64 | 340250-64 | - |
| Иркутск ДМТО РЖДС |  | 7092030-10 | 7092030-10 | - |
| Росжелдорснаб | 18665349-74 | 2965941-80 | 18665349-74 | 2965941-80 |
| Трансинформ | 590000-00 | 8024000-00 | 8083000-00 | 531000-00 |
| ПКБ ЦТ | - | 1180000-00 |  | 1180000-00 |
| АХУ | 1766631-10 |  | 1766631-10 | - |
| ОАО РЖД | 9633088-20 | 37657800-20 | 34654988-20 | 12635900-20 |

Выручка (без НДС) за 2012г по ОАО «РЖД» составила 115626464-86 руб

76 счет (возмещение транспортных расходов)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Контрагент | Сальдо на 1.01.2012 г  Дебет | Дебет | Кредит | Сальдо  на 31.12.2012г  Дебет |
| Забайкальская ДРТ  ТЧР Чита | 798-80 | - | 798-80 | - |
| Дирекция тяги СКЖД | 737-50 | - | 737-50 | - |
| Иркутск. ДМТО РЖДС | - | 3171-00 | 3171-00 | - |
| ГСМ Крас ДМТО РЖДС | - | 414-00 | 414-00 | - |
| **Итого трансп. расходов** | **1536-30** | **3585-00** | **5121-30** | **-** |

60 счет

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Контрагент | Сальдо  на 1.01.12г  Д К | Дебет  (оплата) | Кредит  (получено услуг) | Сальдо  на 31. 12. 2012г  Д К |
| **ОАО РЖД в т.ч.** | **5568-76 28721-57** | **1858187-75** | **1852164-94** | **6848-16 23978-16** |
| Центральная станция связи | 19369-26 | 249241-11 | 253850-01 | 23978-16 |
| Зап. Сиб ДРТ (аренда) | 9352-31 | 226793-27 | 217440-96 | - - |
| Свердловская ДРТ (аренда) |  | 198736-71 | 198736-71 | - - |
| Новосиб. Инф. Выч. Центр |  | 274486-66 | 274486-66 | * - |
| Зап. Сиб. Террит центр | 5568-76 | 304000-00 | 302720-60 | 6848-16 - |
| ОАО РЖД (гос.тайна) |  | 600000-00 | 600000-00 | - - |
| Админ-хозяйств упр ф-л ОАО РЖД |  | 4930-00 | 4930-00 |  |

62 счет

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Контрагент | Сальдо на 1.01.2012 г  Дебет | Дебет  (продажи с НДС) | Кредит  (оплата) | Сальдо на  31.12.2012г  Дебет Кредит |
| **Дочерние общества** | **14151779-97** | **180604336-63** | **178299845-10** | **16456271-50** |
| В т.ч. |  |  |  |  |
| Астраханский ТРЗ | 19116-00 | 353690-84 | 372806-84 | - |
| ЗАО Южно-Кавказская ж/д | 8435-10 | 583270-00 | 300070-10 | 291635-00 |
| ОАО ВНИИЖТ | 5664000-00 | 1416000-00 | 6726000-00 | 354000-00 |
| ОАО ВНИКТИ | - | 43760-30 | 43760-30 | - |
| ЗАО Отраслевой центр внедрения | 5060366-34 | 170754184-48 | 163020164-37 | 12794386-45 |
| Екатеринбургский ЭРЗ – филиал ОАО Желдорреммаш | - | 54644-62 | 54644-62 | - |
| Оренбургский ЛРЗ – филиал ОАО Желдорреммаш |  | 29500-00 | 29500-00 | - |
| ООО Аэроэкспресс | - | 5596249-12 | 2798124-56 | 2798124-56 |
| ОАО Ямальская ж/д компания | - | 46462-50 | 46462-50 | - |
| Новосибирский Электровозоремонтный завод – филиал ОАО Желдорреммаш | - | 19552-60 | 19552-60 |  |
| Улан-Уденский ЛВРЗ – филиал ОАО Желдорреммаш |  | 29500-00 | 29500-00 |  |
| Уссурийский ЛРЗ - филиал ОАО Желдорреммаш | - | 30833-40 | 30833-40 |  |
| Челябинский ЭРЗ | - | 29500-00 | 29500-00 | - |
| ОАО ВРК-1 | 41773-69 | 438991-35 | 309882-50 | 170882-54 |
| ОАО ВРК-2 | 3265650-00 | 266376-74 | 3524071-18 | 7955-56 |
| ОАО ВРК-3 | 13275-00 | 141081-26 | 148388-53 | 5967-73 |
| ФПК | 79163-84 | 770739-42 | 816583-60 | 33319-66 |

Выручка (без НДС) за 2012г по дочерним обществам составила **153143495-95** руб

180604336-63 – 583270 = 180021066-63

(180021066-63 : 1,18 + 583270-00) = 153143495-95 руб

76 счет (возмещение транспортных расходов)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Контрагент | Сальдо на 1.01.2012 г  Дебет | Дебет | Кредит | Сальдо  на 31.12.2012г  Дебет |
| ООО Аэроэкспресс | - | 7834-43 | - | 7834-43 |
| **Итого трансп. расх дочерн.** | **-** | **7834-43** | **-** | **7834-43** |

60 счет

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Контрагент | Сальдо  на 1.01.12г  Д К | Дебет  (оплата) | Кредит  (получено услуг) | Сальдо  на 31. 12. 2012г  Д К |
| **Дочерние общества**  В т.ч.: | **57165-00 4161393-43** | **5012379-19** | **1261693-30** | **2272-30 355814-84** |
| ОАО ВНИИЖТ | 53100-00 | 88500-00 | 141600-00 |  |
| ЗАО ДЦВ ВСЖД | 398801-06 | 892096-28 | 837738-64 | 344443-42 |
| ФПК (Зап.Сиб ф-л) | 4065-00 | 9050-00 | 10842-70 | 2272-30 |
| ЗАО Зап-СибТранстелеком |  | 126968-00 | 126968-00 |  |
| ЗАО Компания Транстелеком | 16092-37 | 144264-91 | 139543-96 | 11371-42 |
| ОАО НИИАС | 3746500-00 | 3746500-00 | - |  |
| Воронежский ТРЗ |  | 5000-00 | 5000-00 |  |

ОАО «НИИТКД» является дочерним обществом ОАО «РЖД» и осуществляет на основе договоров для нужд ОАО «РЖД» следующие работы:

- разработку и выпуск технологического оборудования для ремонта и обслуживания ж.д. техники;

-организацию и выполнение метрологических, калибровочных работ, и средств технического контроля и диагностирования;

- проведение комплексных научно-исследовательских и опытно-конструкторских разработок по созданию ресурсосберегающих и антикоррозийных технологий, создание системы защиты от коррозии металлов;

- разработка технологий и приборов неразрушающих методов контроля и дефектоскопии и др.

Взаимоотношения с ОАО «РЖД» представлены в таблицах, приведенных выше.

Выручка от сделок с ОАО «РЖД» (с учетом всех дочерних и зависимых Обществ) за 2012 год составила 268770 тыс. руб., получено денежных средств от ОАО «РЖД» (с учетом дочерних и зависимых обществ) за 2012 год в размере 337176 тыс. руб.в т.ч. НДС, (без НДС – в сумме 285788 тыс. руб.)

Оплачено ОАО «РЖД» (с учетом всех дочерних и зависимых обществ) за 2012 год за предоставленные работы (услуги) – 6876 тыс. руб.в т.ч. НДС (без НДС – сумма 5828 тыс. руб.)

Резервы по сомнительным долгам, относящиеся к остаткам по операциям со связанными сторонами не создавались.

**Раздел VI.**

**Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации**

Таблица 1

Показатели финансового состояния ОАО «НИИТКД» на 31.12.2012 г.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **2011** | **2012** | **Отклонения показателей 2012 к 2011** | |
| Совокупные активы (тыс. руб.) | 128 634 | 114 698 | -13 936 | 89% |
| Собственный капитал (тыс. руб.) | 76 329 | 76 157 | -172 | 100% |
| Чистые активы (тыс. руб.) | 76 329 | 76 157 | -172 | 100% |
| Коэффициент абсолютной ликвидности | 0.06 | 0.49 | 0.43 | 793% |
| Коэффициент срочной ликвидности | 1.70 | 2.21 | 0.52 | 130% |
| Коэффициент текущей ликвидности | 2.00 | 2.39 | 0.39 | 119% |
| Коэффициент финансовой независимости | 0.59 | 0.66 | 0.07 | 112% |
| Соотношение дебиторской и кредиторской задолженностей | 1.72 | 1.92 | 0.20 | 111% |
| Динамика дебиторской задолженности | 59% | -22% | -81% | -38% |
| Динамика кредиторской задолженности | 55% | -30% | -86% | -55% |
| Соотношение оборачиваемостей дебиторской и кредиторской задолженностей | 0.77 | 0.70 | -0.07 | 91% |
| Рентабельность продаж | 24% | 20% | -3% | 86% |
| Рентабельность собственного капитала | 9% | 8% | -1% | 91% |
| Рентабельность активов | 6% | 5% | -1% | 90% |

По итогам 2012 года:

- совокупные активы снизились на 13 968 тыс. руб. в первую очередь за счет снижения дебиторской задолженности и составили 114 698 тыс. руб., темп прироста составил -11%;

- собственный капитал снизился за счет изъятия акционером прибыли 2011 года в полном объеме на 175 тыс. руб. и составил 76 157 тыс. руб.

- чистые активы равны собственному капиталу;

- коэффициенты ликвидности выросли в сравнении с прошлым годом, платежеспособность повысилась.

- коэффициент финансовой независимости увеличился на 0,07 и составил 0,66;

- дебиторская задолженность в 1,92 раза превышает кредиторскую, но дебиторская задолженность оборачивается в 1,5 раза быстрее кредиторской задолженности;

- дебиторская задолженность снизилась на 22% в сравнении с 2011 годом, а кредиторская на 30%;

- рентабельность продаж составляет 20%, что ниже показателя 2011 года на 4 процентных пункта;

- рентабельность собственного капитала составила 8%, снизившись, в сравнении с 2011 годом на 1 процентный пункт;

- рентабельность активов составила 5%;

Таблица 2

Исполнение бюджета доходов и расходов в 2012 году (млн. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Факт 2011 (млн. руб.)** | **план 2012 (млн. руб.)** | **Факт 2012 (млн. руб.)** | **2012/2011** | **% факт к плану** |
| Выручка от реализации | 257 267 | 311 400 | 299 629 | 116% | 96% |
| Себестоимость продукции | 196 202 | 252 600 | 238 474 | 122% | 94% |
| Коммерческие расходы | 2 260 | 3 000 | 869 | 38% | 29% |
| Управленческие расходы | 43 855 | 40 800 | 43 775 | 100% | 107% |
| Всего расходы на производство и реализацию | 242 317 | 296 400 | 283 118 | 117% | 96% |
| Прибыль от продаж | 14 950 | 15 000 | 16 511 | 110% | 110% |
| Прочие доходы | 412 | 200 | 273 | 66% | 137% |
| Прочие расходы | 5 161 | 5 300 | 6 507 | 126% | 123% |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 10 201 | 9 900 | 10 277 | 101% | 104% |
| Налог на прибыль | 3 573 | 3 500 | 3 530 | 99% | 101% |
| Прочее | 20 |  | 477 | 2385% |  |
| Чистая прибыль (убыток) | 6 608 | 6 400 | 6 270 | 95% | 98% |
| Среднесписочная численность | 118 | 130 | 128 | 108% | 98% |
| Производительность труда (тыс. руб./чел.) | 2 180 | 2 395 | 2 341 | 107% | 98% |

Прирост показателя «выручка от реализации» к 2011 году составил 16 процентных пунктов, план продаж выполнен на 96%.

Темп прироста себестоимости превышает темп прироста выручки к показателю 2011 года, но ниже на 2 процентных пункта темпа прироста выручки к плановому показателю.

Управленческие расходы сохранились на уровне 2011 года, но на 7 процентных пунктов превысили плановый показатель.

Темп прироста совокупных расходов соответствует темпу прироста выручки, с незначительными (1%) отклонениями от величины 2011 года.

Темп прироста прибыли от продаж на 14 процентных пунктов опережает темп прироста выручки к плановому показателю.

Прочие доходы составили 66% к 2011 году и 137% к плану.

Прочие расходы выросли на 26 процентных пунктов к величине 2011 года и на 23% превысили плановое значение.

Темп прироста прибыли до налогообложения составил 1 процентный пункт к 2011 году и на 8 процентных пунктов опередил темп прироста выручки.

Чистая прибыль составила 95% от показателя 2011 года и 98% от планового значения.

Среднесписочная численность увеличилась на 8 процентных пунктов к 2011 году, но при этом фактическое значение на 2 процентных пункта ниже планового.

Темп роста показателя производительность труда на 2 процентных пункта опережает темп роста выручки, а в сравнении с предыдущим годом прирост составил 7 процентных пунктов.

По итогам 2012 года выросли показатели платежеспособности. Текущие активы Общества в 2,4 раза превышают текущие обязательства.

Значительное снижение показателей дебиторской и кредиторской задолженности привело к снижению зависимости Общества от заемных средств, 66% активов сформировано за счет собственных средств.

В 1,2 раза выросла разница между скоростями погашения дебиторской и кредиторской задолженностей, дебиторы рассчитываются по своим обязательствам в 1,5 раза быстрее, чем Общество погашает свои обязательства перед кредиторами.

В 2012 году относительно плановых показателей:

- темп роста себестоимости на 2 процентных пункта ниже темпа роста выручки;

- темп роста совокупных расходов соответствует темпу роста выручки;

- темп роста чистой прибыли на 2 процентных пункта выше темпа роста выручки ( в денежном выражении отклонение чистой прибыли от плановой величины незначительно);

- темп роста производительности труда на 2 процентных пункта выше темпа роста выручки.

В сравнении с 2011 годом производительность труда выросла на 7%.

На конец 2012 года Общество платежеспособно, финансово независимо, имеет устойчивое финансовое состояние.