ФБК

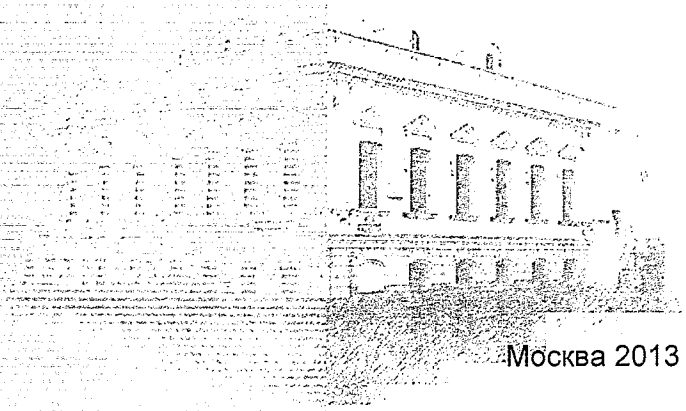
■ АУДИТ ■ КОНСАЛТИНГ ■ ПРАВО ■

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

«ВЛАДИМИРСКОЕ ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ «ТОЧМАШ»

Аудиторское заключение по финансовой (бухгалтерской) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2012 г.



Москва 2013

PKF

Accountants & business advisers

ФБК

■ АУДИТ ■ КОНСАЛТИНГ ■ ПРАВО ■

PKF

Accountants &
business advisers

Аудиторское заключение

Акционерам

Открытого акционерного общества

«Владимирское производственное объединение «Точмаш»

Аудируемое лицо

Наименование:

Открытое акционерное общество «Владимирское производственное объединение «Точмаш» (далее - ОАО «ВПО «Точмаш»).

Место нахождения:

600007, РФ, г. Владимир, ул. Северная, д.1а.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №10 04 сентября 2008 г., свидетельство: серия 50 № 011066511. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 108334000527.

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

Место нахождения:

101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 15 ноября 1993 г., свидетельство: серия ЮЗ 3 № 484.583 РП. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным номером 1027700058286.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России».

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:

Свидетельство о членстве в некоммерческом партнерстве «Аудиторская палата России» № 5353, ОРНЗ – 10201039470.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «ВПО «Точмаш», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерской отчетности.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

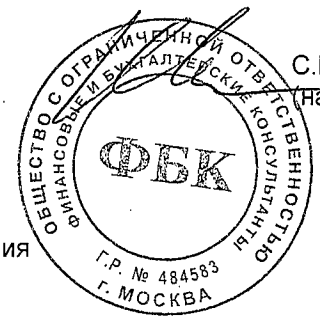
Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «ВПО «Точмаш» по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Президент ООО «ФБК» С.М. Шапигузов
(на основании Устава)



Дата аудиторского заключения
«01» марта 2013 года

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

МИФНС России по
крупнейшим налогоплат.
по Владимирской обл.
18.02.2013

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2012 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
Организация ОАО "ВПО "Точмаш"	по ОКПО	07518609		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3329051460		
Вид экономической деятельности *производство разных машин специального назначения и их составных частей*	по ОКВЭД	29.56.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество / частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	47		16
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) 600007, г. Владимир, ул. Северная, д.1А

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 12 г.[3]	На 31 декабря 20 11 г.[4]	На 31 декабря 20 10 г.[5]
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.3, 6.1	Нематериальные активы	1110	25	29	33
	Результаты исследований и разработок	1120	0	0	0
	Нематериальные поисковые активы	1130	0	0	0
	Материальные поисковые активы	1140	0	0	0
2.4, 6.2	Основные средства	1150	2 780 579	2 398 925	2 159 671
	Здания, машины, оборудование и другие основные средства	1151	2 402 411	2 129 779	2 064 092
	Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС	1152	246 486	171 888	91 183
	Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств	1153	131 682	97 258	4 396
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0	0
2.7, 6.4	Финансовые вложения	1170	35 013	47 013	45 142
2.9	Отложенные налоговые активы	1180	17 068	0	0
3	Прочие внеоборотные активы	1190	15 012	3 325	0
	Итого по разделу I	1100	**2 847 697**	**2 449 292**	**2 204 846**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.5, 6.3	Запасы	1210	753 845	867 894	749 816
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	428 746	423 030	371 503
2.6	затраты в незавершенном производстве	1212	185 033	375 743	232 067
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	140 066	69 121	146 246
	товары отгруженные	1214	0	0	0
	расходы будущих периодов	1215	0	0	0
	не предъявленная к оплате начисленная выручка	1216	0	0	0
	прочие запасы и затраты	1217	0	0	0
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	45 652	18 649	7 688
	Дебиторская задолженность	1230	342 667	390 285	284 932
	Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	1231	0	0	0
	расчеты с покупателями и заказчиками	1232	0	0	0
	авансы выданные	1233	0	0	0
	прочие дебиторы	1234	0	0	0
6.6	Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1235	342 667	390 285	284 932
	расчеты с покупателями и заказчиками	1236	197 719	237 087	163 466
	авансы выданные	1237	57 410	49 077	20 749
3	прочие дебиторы	1238	87 538	104 121	100 717
2.7, 6.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	12 000	0	0
6.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	39 833	51 591	270 839
3	Прочие оборотные активы	1260	24 669	17 942	19 709
	Итого по разделу II	1200	1 218 666	1 346 361	1 332 984
	БАЛАНС	1600	**4 066 363**	**3 795 653**	**3 537 830**

ОГРН 1027700055286 Москва

Форма 0710001 с. 2

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 12 г.[3]	На 31 декабря 20 11 г.[4]	На 31 декабря 20 10 г.[5]
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ [6]				
6.16	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 061 232	2 511 344	2 416 428
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(0)[7]	(0)[7]	(0)[7]
	Переоценка внеоборотных активов	1340		0	0
6.16	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	161 201	23 729	0
	Резервный капитал	1360	26 715	26 715	17 253
	резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	1361	0	0	0
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	26 715	26 715	17 253
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	187 338	523 083	437 307
	Итого по разделу III	1300	3 436 486	3 084 871	2 870 988
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	0	0	300 000
2.9	Отложенные налоговые обязательства	1420	0	30 439	38 586
	Оценочные обязательства	1430	0	0	0
	Прочие обязательства	1450	0	0	0
	Итого по разделу IV	1400	0	30 439	338 586
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
6.5, 6.10	Заемные средства	1510	210 000	324 530	1 529
6.7	Кредиторская задолженность	1520	378 381	310 079	282 121
	поставщики и подрядчики	1521	159 275	87 459	116 308
	авансы полученные	1522	161 600	110 535	20 739
	задолженность перед персоналом организации	1523	33 956	31 867	63 855
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	10 315	14 363	23 186
6.9	задолженность по налогам и сборам	1525	10 511	5 847	46 625
	прочие кредиторы	1526	2 724	60 008	11 408
	Доходы будущих периодов	1530	3 265	3 671	4 077
6.12	Оценочные обязательства	1540	38 231	42 063	39 404
	Расчеты с учредителями по взносам в уставный капитал (уставный фонд)	1545	0	0	0
	Прочие обязательства	1550	0	0	1 125
	Итого по разделу V	1500	629 877	680 343	328 256
	БАЛАНС	1700	**4 066 363**	**3 795 653**	**3 537 830**

Генеральный директор _____ Ахмадышев В.Б. / Главный бухгалтер _____ Ольшанский А.И.
(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " января 20 13 г.

Российская Федерация * Открытое акционерное общество * Ювелирный завод «Ярославич» * ОГРН 1033300004527 * ИНН 3329051469 * г. Владимир

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

Формы бухгалтерской отчетности
Утверждены
приказом ГК "Росатом"
от 24.12.2010 № 1/629-п

МИ ФНС РОССИИ № 6
КРУПНЕЙШИМ НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКАМ
АДМИРСКОЙ ОБЛ
16.02.2013

Отчет о финансовых результатах

за 12 месяцев 20 12 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2012
Организация ОАО "ВПО "Точмаш"	по ОКПО	07518609		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3329051460		
Вид экономической деятельности *производство разных машин специального назначения и их составных частей*	по ОКВЭД	29.56.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество/ частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	47		16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 мес. 20 12 г.	За 12 мес. 20 11 г.
6.14	Выручка	2110	1 973 798	3 114 858
6.14	Себестоимость продаж	2120	(1 839 578)	(2 505 071)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	134 220	609 787
	Коммерческие расходы	2210	(18 091)	(24 843)
	Управленческие расходы	2220	(479 171)	(532 924)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(363 042)	52 020
	Доходы от участия в других организациях	2310	0	0
	Проценты к получению	2320	3 654	4 707
6.10	Проценты к уплате	2330	(12 730)	(18 246)
6.15	Прочие доходы	2340	271 345	424 969
6.15	Прочие расходы	2350	(278 439)	(381 351)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(379 212)	82 099
6.13	Текущий налог на прибыль	2410	(0)	(42 201)
6.13	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(28 335)	(17 633)
6.13	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(23 678)	8 190
6.13	Изменение отложенных налоговых активов	2450	71 185	(42)
6.9	Прочее	2460	(4 041)	(7 972)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(335 746)	40 074

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 мес. 20 12 г.	За 12 мес. 20 11 г.
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов,	2510	0	0
	Результат от прочих операций, не включаемый в	2520	0	0
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(335 746)	40 074
6.17	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	0
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0	0

Генеральный директор (подпись) В.Б.Ахмадышев (расшифровка подписи)

" 30 " января 20 13 г.

Главный бухгалтер (подпись) А.И. Ольшанский (расшифровка подписи)

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

4

Отчет об изменениях капитала
за 20 12 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
Организация ОАО "ВПО "Точмаш"	по ОКПО	7518609		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3329051416		
Вид экономической деятельности *производство разных машин специального назначения и их составных частей*	по ОКВЭД	29.52.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности				
Открытое акционерное общество / частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 10 г.	3100	2 416 428	(0)	0	17 253	437 307	2 870 988
За 20 11 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	94 916	0	23 729	9 462	95 238	223 345
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	40 074	40 074
переоценка имущества	3212	x	x	0	x	0	0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	0	9462	55164	64626
дополнительный выпуск акций	3214	94 916	0		x	x	94 916
увеличение номинальной стоимости акций	3215	0	0	23729	x	x	23729
реорганизация юридического лица	3216	0	0	0	0	0	0
использование отраслевых резервов на инвестиционные цели	3217	x	x	x	x	0	0

Аудиторское заключение
ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"
Общество с ограниченной ответственностью
Финансовые и бухгалтерские консультанты

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(0)	0	(0)	(0)	(9462)	(9462)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	(0)	(0)
переоценка имущества	3222	x	x	(0)	x	(0)	(0)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(0)	x	(0)	(0)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(0)	0	0	x	0	(0)
уменьшение количества акций	3225	(0)	0	0	x	0	(0)
реорганизация юридического лица	3226	0	0	0	0	0	(0)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(0)	(0)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	0	0	0	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	0	(9462)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г.	3200	2 511 344	(0)	23 729	26 715	523 083	3084871
За 20 12 г. Увеличение капитала - всего:	3310	549 888	0	137 472	0	0	687 360
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	0	0
переоценка имущества	3312	x	x	0	x	0	0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	0	0	0	0
дополнительный выпуск акций	3314	549 888	0	137472	x	x	687 360
увеличение номинальной стоимости акций	3315	0	0		x	x	0
реорганизация юридического лица	3316	0	0	0	0	0	0
использование отраслевых резервов на инвестиционные цели	3317	x	x	x	x	0	0
Уменьшение капитала - всего:	3320	(0)	0	(0)	(0)	(335746)	(335746)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	(335746)	(0)
переоценка имущества	3322	x	x	(0)	x	(0)	(0)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	2223	x	x	(0)	x	(0)	(0)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(0)	0	0	x	0	(0)
уменьшение количества акций	3325	(0)	0	0	x	0	(0)
реорганизация юридического лица	3326	0	0	0	0	0	(0)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(0)	(0)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	0	0	0	
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	0		
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г.	3300	3 061 232	(0)	161 201	26 715	187 337	3 4 485

Финансовые и бухг
ФБК
Аудиторское заключение
Общество с ограниченной ответственностью
ОГРН 1027700058286 г. Москва

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 10 г.[1]	Изменения капитала за 20 11 г.[2]		На 31 декабря 20 11 г.[2]
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	2891146	0	0	2891146
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-20158	0	0	-20158
исправлением ошибок	3420	0	0	0	0
после корректировок	3500	2870988	0	0	2870988
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	457465	0	0	457465
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-20158	0	0	-20158
исправлением ошибок	3421	0	0	0	0
после корректировок	3501	437307	0	0	437307
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	0	0	0	0
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	0	0	0	0
исправлением ошибок	3422	0	0	0	0
после корректировок	3502	0	0	0	0

Аудиторское заключение
ФБК

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 10 г.[3]	На 31 декабря 20 11 г.[2]	На 31 декабря 20 12 г.[1]
Чистые активы	3600	2875065	3088542	3439751

Генеральный директор _____ В.Б. Ахмадышев
(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " января 20 13 г.

Главный бухгалтер _____ А.И. Ольшанский
(подпись) (расшифровка подписи)

Российская Федерация * Открытое акционерное общество производственное объединение «Точмаш» * ОГРН 1063340004527 * ИНН 3329051460 * г.Владимир

Финансовые и бух
Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

Отчет о движении денежных средств

за 12 месяцев 20 12 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
Организация ОАО "ВПО "Точмаш"	по ОКПО	07518609		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3329051460		
Вид экономической деятельности *производство разных машин специального назначения и их составных частей*	по ОКВЭД	29.56.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество/частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя		За 12 месяцев 20 12 г.[1]	За 12 месяцев 20 11 г.[1]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 250 679	3 850 846
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 031 249	3 519 308
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	120 198	129 148
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
прочие поступления	4119	99 232	202 390
Платежи - всего	4120	(2 311 065)	(3 842 557)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 519 251)	(2 821 166)
в связи с оплатой труда работников	4122	(450 313)	(560 651)
процентов по долговым обязательствам	4123	(12 730)	(19 775)
налога на прибыль организаций	4124	(29 268)	(27 120)
прочие платежи	4129	(299 503)	(413 845)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(60 386)	8 289
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	206 934	26 000
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	14 985	21 293
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	190 000	0
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 949	0
прочие поступления	4219	0	4 707
Платежи - всего	4220	(696 349)	(328 355)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(504 156)	(328 355)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(0)	(0)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(190 000)	(0)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(2 193)	(0)
прочие платежи	4229	(0)	(0)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(489 415)	(302 355)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	934 260	
в том числе: получение кредитов и займов	4311	246 900	324 530
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	687 360	118 644
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	0	
прочие поступления	4319	0	2 181

Общество с ограниченной ответственностью ФБК Аудиторское заключение ОГРН

Наименование показателя		За 12 месяцев 20 12 г.[1]	За 12 месяцев 20 11 г.[1]
Платежи - всего	4320	(399 710)	(370 672)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(0)	(2 033)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(0)	(0)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(361 430)	(300 000)
прочие платежи	4329	(38 280)	(68 639)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	534 550	74 683
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	(15 251)	(219 383)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**51 591**	**270 839**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**39 833**	**51 591**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	3 493	135

Генеральный директор _____ (подпись) В.Б. Ахмадышев (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) А.И. Ольшанский (расшифровка подписи)

" 30 " января 20 13 г.

Примечания
1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Общество с ограниченной ответственностью ФБК Аудиторское заключение ОГРН 1027700058286 г. Москва

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОАО «ВПО «ТОЧМАШ»

ЗА 2012 ГОД

Данные Пояснения бухгалтерской (финансовой) отчетности являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО «ВПО «Точмаш» (далее - «Общество») за 2012 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Все данные, приведенные в таблицах показаны в тыс. рублей (за исключением п.1.4).

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Открытое акционерное общество «Владимирское производственное объединение «Точмаш» (Общество), сокращенное название ОАО «ВПО «Точмаш», ИНН/КПП 3329051416/332901001, в качестве крупнейшего налогоплательщика ИНН / КПП 3329051460 / 330250001, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной ИФНС России № 10 по Владимирской области от 04.09.2008 г. за № 1083340004527 . Свидетельство Серия 50 № 011373977

Организационно-правовая форма/форма собственности ОАО «ВПО «Точмаш» - Открытое акционерное общество/частная.

Место нахождения (юридический адрес) ОАО «ВПО «Точмаш» - 600007, Владимирская область, г. Владимир, ул. Северная, дом 1А.

1.1 Основными видами деятельности ОАО «ВПО «Точмаш» согласно Уставу Общества являются:

- производство разных машин специального назначения и их составных частей, в том числе производство оборудования для разделения изотопов;
- конструирование и изготовление оборудования для ядерных установок, радиационных источников, пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ, хранилищ радиоактивных отходов
- производство и ремонт элементов боеприпасов, систем вооружения, военной техники, систем наведения, специальных средств самообороны, пиротехнических изделий, специальной техники, оборудования и приборов взрывного дела, их хранение, испытание и распространение;
- деятельность по изготовлению и ремонту средств измерений, их поверка, калибровка, пусконаладочные и монтажные работы;
- сдача в аренду недвижимого имущества, машин и оборудования;
- обеспечение защиты сведений, составляющих государственную и коммерческую тайну.

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

8

1.2 Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ п/п	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия (разрешение)	Орган, выдавший лицензию (разрешение)	Срок действия		№ лицензии
			начало	окончание	
1	На осуществление мероприятий и(или) оказание услуг в области защиты государственной тайны (эксплуатация шифровальных средств)	Управление ФСБ России по Владимирской области	04.10.2011	29.08.2016	рег.№ 41М
2	Осуществление мероприятий и(или) оказание услуг в области защиты государственной тайны	Управление ФСБ России по Владимирской области	15.12.2011	29.08.2016	рег.№ Л-6/1027-11
3	На осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну	Управление ФСБ России по Владимирской области	29.08.2011	29.08.2016	рег.№ Л-6/967-11
4	Эксплуатация химически опасных производственным объектов (опасных производственных объектов, на которых получаются, используются, перерабатываются, образуются, хранятся, транспортируются, уничтожаются токсичные вещества – вещества, способные при воздействии на живые организмы приводить их к гибели и имеющие характеристики, установленные пунктом 1 приложения 1Федерального закона от 21.07.1997 № 116-ФЗ «О промышленной безопасности производственных объектов»)	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	10.10.2008	10.10.2013	№ 33-ЭХ-000356 (Ж)
5	На осуществление деятельности по сбору, использованию, обезвреживанию, размещению отходов I-IV класса опасности	Управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (росприроднадзора) по Владимирской области	04.05.2012	бессрочно	серия 033 № 00095
6	Деятельность по тушению пожаров	Министерство Российской Федерации по делам ГО, ЧС и ликвидации последствий стихийных бедствий	01.08.2008	01.08.2013	1/14872
7	На осуществление деятельности по изготовлению и ремонту средств измерений	Федеральное агентство по техническому регулированию и метрологии	19.01.2011	19.01.2016	007152-ИР
8	на осуществление разработки, производства, испытаний, хранения, реализации и утилизации боеприпасов (в том числе патронов к гражданскому и служебному оружию и составных частей патронов), взрывчатых материалов промышленного назначения, пиротехнических изделий IV и V классов в соответствии с национальным стандартом, применение взрывчатых материалов промышленного назначения, пиротехнических изделий IV и V классов в соответствии с техническим регламентом. Виды работ: разработка и производство боеприпасов и их составных частей	Федеральная служба по оборонному заказу	21.06.2012	бессрочно	002318 БП-ОП
9	На изготовление оборудования для сооружений, комплексов, установок с ядерными материалами, предназначенных для производства, переработки, транспортирования ядерного топлива и ядерных материалов	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	01.12.2008	01.12.2013	ЦО-12-115-4471

Общество с ограниченной ответственностью ФБК Аудиторское заключение

10	На изготовление оборудования для стационарных объектов и сооружений, предназначенных для хранения ядерных материалов	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	12.01.2009	14.01.2014	ЦО-12-301-4542
11	На осуществление мероприятий и (или) оказание услуг в области защиты государственной тайны (в части противодействия иностранным техническим разведкам)	Федеральная служба по техническому и экспортному контролю	29.08.2008	29.08.2013	216
12	На обращение с радиоактивными веществами (при их использовании)	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	06.06.2011	01.07.2016	ЦО-06-501-6069
13	Предоставление услуг местной телефонной связи	Федеральная служба по надзору в сфере связи и массовых коммуникаций	04.03.2009	04.03.2014	66351
14	На право пользования недрами (промплощадка)	Департамент по недропользованию Центральному федеральному оуругу	10.11.2009	01.06.2022	ВЛМ 00037 МЭ
15	На право пользования недрами (Камбары)	Департамент по недропользованию Центральному федеральному оуругу	10.11.2009	01.11.2015	ВЛМ 00036 МЭ
16	Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов (лицензирование введено с 25.11.2007 взамен лицензирования деятельности по эксплуатации пожароопасных производственных объектов и эксплуатации взрывоопасных производственных объектов)	Министерство Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий	11.12.2009	11.12.2014	ВП-А15-000691
17	На изготовление оборудования для атомных станций	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	30.06.2010	01.07.2015	ЦО-12-101-5519
18	На осуществление разработки, производства, испытания, установки, монтажа, технического обслуживания, ремонта, утилизации и реализации вооружения и военной техники. Вид деятельности - производство вооружения и военной техники	Федеральная служба по оборонному заказу	12.04.2012	бессрочно	№ 002229 ВВТ-П
19	На конструирование обордуования для атомных станций	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	26.12.2012	26.06.2017	№ ЦО-11-10-6646
20	на право ведения образовательной деятельности	Департамент образовании Администрации Владимирской области	20.04.2011	бессрочно	2126
21	Свидетельство о допуске к к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	СРО НП "СОЮЗАТОМСТРОЙ"	01.04.2011	не ограничен	СРО-С-016-00429/1-01041011

1.3 ОАО «ВПО «Точмаш» не имеет филиалов, представительств и иных подразделений (включая выделенные на отдельные балансы).

ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва
аудиторские консультанты

10

1.4 Среднегодовая численность работающих в ОАО «ВПО «ТОЧМАШ» за отчетный период

На 31.12.2010 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2012 г.
4673	2319	1747

1.5 Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания акционеров.

В состав Совета директоров ОАО «ВПО «ТОЧМАШ» по состоянию на 31 декабря 2012 г. входят:

	Фамилия Имя Отчество	Должность
	Рождествин Андрей Валерьевич	Вице-Президент ОАО «ТВЭЛ»
	Иванец Дмитрий Васильевич	Старший менеджер отдела проектов ЖЦ ЯТЦ Госкорпорации «Росатом»
	Ахмадышев Владимир Борисович	Генеральный директор ОАО «ВПО «Точмаш»
	Соболев Иван Васильевич	Исполнительный директор Дирекции по корпоративному управлению и собственности ОАО «ТВЭЛ»
	Мигалин Сергей Александрович	Вице-Президент ОАО «ТВЭЛ»
	Сухих Вадим Леонидович	Вице-Президент ОАО «ТВЭЛ»
	Гергерт Андрей Петрович	Исполнительный директор Дирекции по производству газовых центрифуг

До 06.12.2012 включительно действовал Совет директоров в составе:

	Фамилия Имя Отчество	Должность
	Рождествин Андрей Валерьевич	Вице-президент ОАО «ТВЭЛ»
	Иванец Дмитрий Васильевич	Старший менеджер отдела проектов ЖЦ ЯТЦ Госкорпорации «Росатом»
	Ахмадышев Владимир Борисович	Генеральный директор ОАО «ВПО «Точмаш»
	Соболев Иван Васильевич	Исполнительный директор ОАО «ТВЭЛ»
	Мигалин Сергей Александрович	Вице-президент ОАО «ТВЭЛ»

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва
аудиторские консультанты
финансовые и бухг

	Сухих Вадим Леонидович	Вице-президент ОАО «ТВЭЛ»
	Гергерт Андрей Петрович	Исполнительный директор ОАО «ТВЭЛ»
	Павлов Сергей Александрович	Исполнительный директор ОАО «ТВЭЛ»

До 21.06.2012 включительно действовал Совет директоров в составе:

	Фамилия Имя Отчество	Должность
	Рождествин Андрей Валерьевич	Вице-президент ОАО «ТВЭЛ»
	Никипелов Андрей Владимирович	Первый вице-президент ОАО «ТВЭЛ»
	Ахмадышев Владимир Борисович	Генеральный директор ОАО «ВПО «Точмаш»
	Соболев Иван Васильевич	Исполнительный директор ОАО «ТВЭЛ»
	Гергерт Андрей Петрович	Исполнительный директор ОАО «ТВЭЛ»
	Куликов Михаил Михайлович	Вице-президент ОАО «ТВЭЛ»

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором), который действует на основании Устава Общества.

Исполнительный орган подотчетен совету директоров Общества и общему собранию акционеров.

Генеральный директор Общества по состоянию на 31 декабря 2012 г. - Ахмадышев Владимир Борисович.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2012 г. входят следующие лица:

	Фамилия Имя Отчество	**Должность**
	Комарова Ольга Владимировна	- начальник отдела ОАО «ТВЭЛ»;
	Николаева Марина Леонидовна	- главный специалист ОАО «ТВЭЛ»;
	Сычев Александр Владимирович	- главный специалист ОАО «ТВЭЛ».

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва
Финансовые и бухг

12

В отчетном году реестродержателем Общества является Открытое акционерное общество «Регистратор Р.О.С.Т» (ОАО «Регистратор Р.О.С.Т.), Юридический адрес: г. Москва, ул. Стромынка, д.18, корп.13, почтовый адрес: 107996, г. Москва, ул. Стромынка, д.18, а/я 9

Аудитором Общества является общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»), 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44/1 стр. 2АБ.

1.7 Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2012 г. ОАО «ВПО «Точмаш» имеет следующие дочерние и зависимые общества:

Наименование и организационно-правовая форма дочернего (зависимого) общества	Балансовая стоимость инвестиций, тыс. руб.	Количество голосующих акций, шт.	Доля владения в уставном капитале (%)
ООО «Точмаш-авто» г. Владимир	18 987		100 %
ООО «Станкомаш» г. Владимир	7 491		100 %
ООО «ИФ «Пионер» г. Владимир	6 535		100 %
ООО «Промпарксервис» г. Владимир	2 000		100 %

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ОАО «ВПО «ТОЧМАШ» руководствовалось Федеральным Законом от 21.11.1996 №129-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ОАО «ВПО «ТОЧМАШ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, с учетом положений вступившего в силу с 01.01.2013 г. закона «О бухгалтерском учете» от 06.11.2011 г. № 402-ФЗ.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31 декабря 2010 г	на 31 декабря 2011 г	на 31 декабря 2012 г
EURO	40.3331 руб. за 1 Евро	41.6714 руб. за 1 Евро	40.2286 руб. за 1 Евро
USD	30.4769 руб. за 1 долл. США	32.1961 руб. за 1 долл. США	30.3727 руб. за 1 долл. США

Общество с ограниченной ответственностью Финансовые и бухгалтерские консультанты ФБК Аудиторское заключение ОГРН 1027700058286 г. Москва

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, свернуто отражены в составе прочих доходов и расходов.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, свернуто отражены в составе прочих доходов и расходов.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.3. Нематериальные активы

Первоначальной стоимостью нематериального актива, полученного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и обеспечением условий для использования нематериального актива в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Общество установило следующие сроки полезного использования нематериальных активов:

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)*
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	10
Программы для ЭВМ, базы данных	3
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	10

На отечную дату Обществом произведена проверка срока полезного использование на предмет его уточнения. Необходимость уточнения не выявлена.

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058266 г. Москва
аудиторские консультации
финансовые и бух.

16

2.4. Основные средства

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и доведением основных средств до состояния, пригодного к использованию.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом. Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Здания	20-40	20-40
Сооружения и передаточные устройства	20	20
Машины и оборудование	5-10	3-20
Транспортные средства	7-10	5-10
Другие виды основных средств	2-10	2-7
Земельные участки и объекты природопользования		

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объекты жилищного фонда, введенные в эксплуатацию до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

2.5. Запасы

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ (за исключением ядерных и делящихся материалов, драгоценных металлов и драгоценных камней) их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода).

При отпуске драгоценных металлов и драгоценных камней списание производится по себестоимости каждой единицы в партии таких запасов. Себестоимость единицы включает все расходы (в т.ч. ТЗР), связанные с приобретением данных материалов.

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение

15

Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) погашается единовременно в момент передачи в производство (эксплуатацию).

Товары, приобретенные для продажи при осуществлении розничной торговли, оцениваются по стоимости приобретения.

2.6. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость Общество не приобретало и в составе активов не имеет.

Долговых ценных бумаг (векселя, облигации) Общество в составе активов по состоянию на 01.01.2012 г. не имело и в течение 2012 г. не приобретало.

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года отражены по их учетной (балансовой) стоимости. Общество не имело финансовых вложений, по которым на отчетную дату существовали условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, включая векселя и депозитные сертификаты), не имеющие рыночной стоимости, оцениваются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам способом ФИФО. Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.8. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора)

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.9. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.10. Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

В отчете о прибылях и убытках следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва
аудиторская консультация

16

1) доходы и расходы в виде курсовых разниц;

2) доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;

3) отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;

4) расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;

5) доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по мере готовности работы, услуги, продукции, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия, или по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

2.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы, на приобретение лицензий, неисключительные права на использование ПО), отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2012 ГОДУ

В учетную политику в 2012 году были внесены изменения, связанные с изменением нормативных правовых актов, регулирующих вопросы бухгалтерского учета.

Уточнен порядок списания с бухгалтерского учета объекта недвижимости, права собственности на который подлежат государственной регистрации: до момента признания доходов и расходов от его выбытия используется счет 45 «Товары отгруженные».

Уточнен порядок формирования статей баланса в части отражения НДС с авансовых платежей, полученных в счет будущих поставок, в статье 1260 «Прочие оборотные активы», в соответствии с уточненным порядком методики формирования бухгалтерской отчетности.

Изменен порядок отражения статей бухгалтерского баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы» в части отражения «Расходов будущих периодов» со сроком полезного использования на момент инвентаризации превышавшим 12 месяцев.

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» внесены изменения в название отчетности, ее состав и наименование. Начиная с годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств и другие приложения).

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

На 01.01.2012 г.

Наименование статьи бухгалтерского баланса	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1238 – «Прочие дебиторы»	120 873	-16 752	104 121
1190 – «Прочие внеоборотные активы»	0	+3 325	3 325
Прочие оборотные активы	4 515	+13 427	17 942

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2013 ГОДУ

С целью более достоверного представления фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности организации изменены следующие положения учетной политики:

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» внесены изменения в организационные аспекты бухгалтерского учета. На отчетную дату указанный нормативный правовой акт не вступил в силу и не применялся к отчетности за 2012 год. В связи с вступлением в силу, начиная с бухгалтерской (бухгалтерской) отчетности за 2013 год указанного нормативного правового акта, организация изменит следующие положения учетной политики:

1. Список форм первичных учетных документов, утвержденных руководителем организации.

2. Перечень обязательных реквизитов регистров бухгалтерского учета; список регистров бухгалтерского учета, утвержденных руководителем организации.

В соответствии со статьями 25.3, 25.4 и главой 27 Налогового кодекса РФ организация заключила договор о создании консолидированной группы налогоплательщиков (далее – КГН). Действие договора распространяется на правоотношения между организациями, начиная с 1 января 2013 года. В связи с заключением договора организация изменит следующие положения учетной политики:

С начала действия договора по созданию КГН организация - участник КГН рассчитывает текущий налог на прибыль по видам деятельности, включаемым в консолидированную налоговую базу КГН, обособленно от текущего налога на прибыль по видам деятельности, которые не включаются в указанную базу.

Текущий налог на прибыль по видам деятельности, включаемым в консолидированную налоговую базу КГН, формируется организацией-участником КГН на счете 78 «Расчеты с участниками консолидированной группы налогоплательщиков».

Разница между суммой текущего налога на прибыль, исчисленного организацией - участником КГН для включения в консолидированную налоговую базу КГН, и суммой денежных средств, причитающейся с организации - участника (организации - участнику) КГН исходя из условий договора о создании КГН, отражается в бухгалтерском учете организации - участника КГН на счете 99 «Прибыли и убытки» в корреспонденции со счетом 78 «Расчеты с участниками консолидированной группы налогоплательщиков».

По полученному организацией - участником КГН в отчетном периоде налоговому убытку отложенный налоговый актив в ее бухгалтерском учете не формируется.

Отложенный налоговый актив в отношении убытков организации, которые исчислены ею в соответствии с НК РФ до вхождения в КГН и которые не могут уменьшить консолидированную налоговую базу КГН, не списывается со счета 09 «Отложенный налоговый актив» на момента выхода организации из КГН и начала его использования в целях уменьшения налога на прибыль.»

ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

15

5. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Существенных ошибок в учете, требующих внесения изменений в 2012 году, Обществом не выявлено.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД

Все данные, представленные в таблицах, указаны в тыс. рублей

6.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов:

Наименование показателя	Код	На начало 2012 года		Изменения за 2012 год					На конец 2012 года	
				Поступило	Выбыло		Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	54	(25)	0	0	0	(3)	0	54	(28)
в том числе:										
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5101	50	(21)				(3)		50	(24)
Программы для ЭВМ, базы данных	5102	0	0						0	0
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	4	(4)						4	(4)
Топология интегральных микросхем	5104									
Селекционные достижения	5105									
Деловая репутация организации	5106									
Прочие	5107									

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва
Финансовая и бух

Наименование показателя	Код	На начало 2011 года		Изменения за 2011 год					На конец 2011 года	
				Поступило	Выбыло		Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопления амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	54	(21)	0	0	0	(4)	0	54	(25)
в том числе:										
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5101	50	(17)				(4)		50	(21)
Программы для ЭВМ, базы данных	5102	0	0						0	0
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	4	(4)						4	(4)
Топология интегральных микросхем	5104									
Селекционные достижения	5105									
Деловая репутация организации	5106									
Прочие	5107									

По состоянию на отчетные даты первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией, составила:

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2012	на 31 декабря 2011	на 31 декабря 2010
Всего	5120	54	54	54
в том числе: изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5121	50	50	50
программы для ЭВМ, базы данных	5122			
товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5123	4	4	4

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва
аудиторские консультации
финансовые и бухг

20

6.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Код	На начало 2011 года		Изменения за 2011 год						На конец 2011 года	
				Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего		2916900	(852808)	270312	42584	(29103)	(191144)	0	0	3144628	(1014849)
в том числе:											
Здания		423448	(233583)	737	0	0	(6253)			424185	(239836)
Сооружения и передаточные устройства		30519	(13388)	0	0	0	(957)			30519	(14345)
Машины и оборудование (без компьютерной техники)		938286	(496038)	261009	42054	(28582)	(169122)			1157241	(636578)
Транспортные средства		42492	(31975)	1060			(3586)			43552	(35561)
Другие виды основных средств (с компьютерной техникой)		114131	(77824)	7506	530	(521)	(11226)			121107	(88529)
Земельные участки и объекты природопользования		1368024								1368024	

Наименование показателя	Код	На начало 2012 года		Изменения за 2012 год						На конец 2012 года	
				Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего		3144628	(1014849)	565388	36154	(27021)	(283623)	0	0	3673862	(1271451)
в том числе:											
Здания		424185	(239836)	22013	1143	(914)	(6173)			445055	(245095)
Сооружения и передаточные устройства		30519	(14345)	85			(958)			30604	(15303)
Машины и оборудование (без компьютерной техники)		1157241	(636578)	527132	30161	(21413)	(264917)			1654212	(880082)
Транспортные средства		43552	(35561)	1304	2919	(2919)	(2913)			41937	(35555)
Другие виды основных средств (с компьютерной техникой)		121107	(88529)	14854	1846	(1775)	(8662)			134115	(95416)
Земельные участки и объекты природопользования		1368024	0		85					1367939	0

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва
"Финансовые и бухг
аттестаты аудиторов

21

В результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации стоимость основных средств изменялась следующим образом:

Наименование показателя	Код	За 2012	За 2011
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		24738	857
в том числе: Здания		22013	737
Сооружения и передаточные устройства		84	
Машины и оборудование		1934	79
Транспортные средства			
Другие виды основных средств		707	41
Земельные участки и объекты природопользования		0	0

Иное использование основных средств:

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2012	на 31 декабря 2011	на 31 декабря 2010
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		292 259	351 373	34 646
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		51 455	205 460	293 803
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации		-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию		15 533	951	841
Иное использование основных средств (залог и др.)				

По состоянию на отчетную дату у организации имеются объекты основных средств, полученные (переданные) по договору лизинга.

		2012		2011	
Лизингодатель	Условия постановки лизингового имущества на баланс 1	Лизинговые платежи следующего года	Лизинговые платежи до конца действия договора лизинга	Лизинговые платежи следующего года	Лизинговые платежи до конца действия договора лизинга
ОАО «УЭХК» - Договор № 581 сроком с 02.04.1993 по 01.01.2021	у лизингодателя	1 254	6 602	1 366	7 968

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва
аттестат консультантов
Финансовые и аудиторские

22

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	На начало 2012 года	Изменения за 2012 год			На конец 2012 год
		затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	171888	481404	0	406806	246486
в том числе:	0				0
Незавершенное строительство:	95346	27955	0	24738	98563
строительство новых объектов	89152	9255	0	0	98407
реконструкция и модернизация объектов основных средств	6194	18700	0	24738	156
Незаконченные операции по приобретению	76542	453449	0	382068	147923
земельных участков	0	0	0	0	0
объектов природопользования	0	0	0	0	0
прочих основных средств	76542	453449	0	382068	147923
отдельных объектов основных средств, предназначенных для сдачи в аренду	0	0	0	0	0

Наименование показателя	На начало 2011 года	Изменения за 2011 год			На конец 2011 год
		затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	91183	262732	(58)	181969	171888
в том числе:					0
Незавершенное строительство:	89029	7174	0	857	95346
строительство новых объектов	89029	123	0	0	89152
реконструкция и модернизация объектов основных средств	0	7051	0	857	6194
Незаконченные операции по приобретению	2154	255558	(58)	181112	76542
земельных участков	0	0	0	0	0
объектов природопользования	0	0	0	0	0
прочих основных средств	2154	255558	(58)	181112	76542
отдельных объектов основных средств, предназначенных для сдачи в аренду	0	0	0	0	0

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
Финансовый и бухг
ОГРН 1027700058286 г. Москва

23

6.3. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы товарно-материальных ценностей на отчетную дату показаны за минусом созданного резерва под снижение их стоимости. Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Наименование показателя	Код	На начало 2012 года		Изменения за 2012 год					На конец 2012 года	
				поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	резерв под снижение стоимости			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего		874 677	(6 783)	5 599 622	5 709 701	(6 783)	0	0	764 598	(10 753)
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности		425 926	(2 896)	2 302 991	2 293 218	(2 896)	0	0	435 699	(6 953)
затраты в незавершенном производстве		375 743	0	2 106 095	2 296 805	0	0	0	185 033	0
готовая продукция и товары для перепродажи		73 008	(3 887)	1 190 536	1 119 678	(3 887)	0	0	143 866	(3 800)

Наименование показателя	Код	На начало 2011 года		Изменения за 2011 год					На конец 2011 года	
				поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	резерв под снижение стоимости			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего		749 816	0	7 218 590	7 093 729	0	0	0	874 677	(6 783)
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности		371 503	0	3 465 593	3 411 170	0	0	0	425 926	(2 896)
затраты в незавершенном производстве		232 067	0	2 910 707	2 767 031	0	0	0	375 743	0
готовая продукция и товары для перепродажи		146 246	0	842 290	915 528	0	0	0	73 008	(3 887)

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва
аудиторские консультации

6.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2012 г. сумма финансовых вложений организации составила 47 013 тысяч руб., из нее 0 руб. приходится на стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, 47 013 тысяч руб. – по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице.

Наименование показателя	Код	На начало 2012 года	Изменения за период 2012 год		На конец периода 2012 год	
			поступило	Изменение срочности актива		
		первоначальная стоимость		первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего		47 013	0	- 12 000	35 013	0
в том числе: Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций		47 013	0	-12 000	35 013	0
Краткосрочные - всего		0	0	12 000	12 000	0
в том числе: Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций		0	0	12 000	12 000	0
Финансовых вложений - итого		47 013	0	0	47 013	0

19 марта 2012 года подписан Протокол комиссии по реструктуризации непрофильных активов ОАО «ТВЭЛ» № 4-42/24-ПР, по итогам утверждения планов реструктуризации Общества, пакет Акций обыкновенных именных бездокументарных ОАО «Каменскволокно», находящегося по адресу Россия, Ростовская область, г. Каменск-Шахтинский, ул. Сапрыгина, 1, в количестве 12 000 штук, номиналом 1000 рублей за акцию, на общую сумму 12 000 000 (Двенадцать миллионов рублей), составлявший долю в уставном капитале указанного Общества 4, 76 % был выставлены на продажу. Как актив он был переведен в краткосрочные финансовые вложения. 28.12.2012 года состоялся аукцион по реализации указанного пакета акций. Заключен договор купли-продажи имущества от 29.12.2012 г. Актив выбыл 28.01.2013 года на основании Уведомления регистратора о проведении операции от 28.01.2013 г. и Выписки из реестра акционеров ОАО «Каменскволокно» от 29.01.2013 года.
Дальнейшего участия Общества в данном активе не предполагается.

6.5. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют 39 717 тыс.руб., 51 354 тыс.руб., 270 635 тыс.руб. по состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 г. соответственно, в кассе – 116 тыс. руб., 237 тыс.руб. , 204 тыс.руб. по состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 г. соответственно.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

По состоянию на отчетную дату Общество имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства в виде внутригруппового займа у ОАО «ТВЭЛ» г. Москва

Общество с ограниченной ответственностью "Финансовые и бух. аудиторские консультанты"
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

Кредиторы	Валюта займа	Срок погашения	Процентная ставка	Лимит финансирования	Получено займов на 31.12.2012 г.	Неиспользованный объем финансирования
ОАО "ТВЭЛ" г. Москва	РУБ	366 дней	8,0	400 000	210 000	190 000

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств (долее - ОДДС). Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

Показатель	на 31.12. 20 12 г.	на 31.12. 20 11 г.	на 31.12.2010 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	39 833	51 951	270 839
Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса)	39 833	51 591	270 839

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 2 311 065 тыс. руб. (стр. 4120 ОДДС) на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 504 156 тыс. руб. (стр. 4221 ОДДС) - на расширение масштабов этой деятельности.

Отсутствуют открытые в пользу ОАО «ВПО «Точмаш» аккредитивы по состоянию на 31.12.2012 г.

В течение отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 966 880 тыс.руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 1 173 337 тыс.руб.

В течение 2012 года

В 2012 и 2011 годов имели место существенные денежные потоки между организацией и ее основными (материнскими) дочерними и зависимыми обществами и товариществами, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

Поступление денежных средств за 2012 год:

Статья справочника движение денежных средств	Код строки ОДДС	ОАО ТВЭЛ	ОАО ИЦ Русская газовая центрифуга	ООО Точмаш-авто	ООО Станкомаш	ООО ИФ Пионер	ООО Промпарксервис
Средства, полученные от продажи товаров, работ, услуг	4111	806 278	16 300	78 991	2 099	129	2 860
Доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	4112	0	0	66 436	13 229	12 520	3 936
Прочие поступления по текущей деятельности	4119	127	0	99	0	0	0
Итого денежные потоки от текущих операций		**806 405**	**16 300**	**145 526**	**15 328**	**12 649**	**6 796**
Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг	4213	190 000	0	0	0	0	0
Поступления процентов по долговым финансовым вложениям	4214	1 949	0	0	0	0	0
Итого денежные потоки от инвестиционных операций		**191 949**	**0**	**0**	**0**	0	0
Получение кредитов и займов	4311	246 900	0	0	0	0	
Поступления от выпуска акций, увеличение долей участия	4313	687 360		0	0	0	0
Итого денежные потоки от финансовых операций		**934 260**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва
аудиторские консультации
финансовые и бух.

26

Выбытие денежных средств за 2012 год:

Статья справочника движение денежных средств	Код строки ОДДС	ОАО ТВЭЛ	ООО Точмаш-авто	ООО Станкомаш	ООО ИФ Пионер	ООО Промпарксервис
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	21	49 058	6 396	55 869	61 180
Платежи по процентам по долговым обязательствам	4123	12 730	0	0	0	0
Итого денежные потоки от текущих операций		**12 751**	**49 058**	**6 396**	**55 869**	**61 180**
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию ВНА	4221	0	0	8 155	6 046	12 063
Платежи в связи с приобретением долговых ЦБ, предоставление займа другим лицам	4223	190 000	0	0	0	0
Платежи по процентам по долговым обязательствам, включаемые в стоимость инвестиционного актива	4224	2 193	0	0	0	0
Итого денежные потоки от инвестиционных операций		**192 193**	**0**	**8 155**	**6 046**	**12 063**
Платежи в связи с погашением векселей и других долговых ЦБ, возврат кредитов и займов	4323	361 430	0	0	0	0
Итого денежные потоки от финансовых операций		**361 430**	**0**	**0**	**0**	**0**

Поступление денежных средств за 2011 год:

Статья справочника движение денежных средств	Код строки ОДДС	ОАО ТВЭЛ	ОАО ИЦ Русская газовая центрифуга	ООО Точмаш-авто	ООО Станкомаш	ООО ИФ Пионер	ООО Промпарксервис
Поступления от продажи товаров, работ, услуг	4111	2 324 562	256 799	136 543	249		5
Поступления от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	0	0	43 281	11 875	6 692	2 844
Прочие поступления по текущей деятельности	4119	0	610	25 028	7448	11712	6366
Итого денежные потоки от теущих операций		**2 324 562**	**257 409**	**204 852**	**19 572**	**18 404**	**9 215**
Получение кредитов и займов	4311	324 530	0	0	0	0	0
Поступления от выпуска акций, увеличение долей участия	4313	118 644	0	0	0	0	0
Итого денежные потоки от финансовых операций		**443 174**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Выбытие денежных средств за 2011 год:

Статья справочника движение денежных средств	Код строки ОДДС	ОАО ТВЭЛ	ОАО ИЦ Русская газовая центрифуга	ООО Точмаш-авто	ООО Станкомаш	ООО ИФ Пионер	ООО Промпарксервис
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	84	0	0	11 654	41 428	61 557
Платежи по процентам по долговым обязательствам	4123	770	0	0	352	0	0
Итого денежные потоки от теущих операций		**854**	**0**	**0**	**12 006**	**41 428**	**61 557**
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию ВНА	4221	0	0	0	1 800	1 649	9 074
Итого денежные потоки от инвестиционных операций		**0**	**0**	**0**	**1 800**	**1 649**	**9 074**
Платежи собственникам в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации	4321	0	0		19	8	8	1998
Итого денежные потоки от финансовых операций		**0**	**0**		19	8	8	998

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва
Финансовый и бух
аудиторские консультанты

27

6.6. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в следующей таблице:

Наименование показателя	Код	На начало 2012 года		Изменения за 2012 год			На конец 2012 года	
				поступление	выбыло			
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	погашение	списание на финансовый результат	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Авансы выданные поставщикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств	1153	97 258	0	390 871	356 446	0	131 682	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1235	401 694	(11 409)	4 586 721	4 630 828	336	357 251	(14 584)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	1236	248 496	(11 409)	2 421 817	2 457 674	336	212 303	(14 584)
авансы выданные	1237	49 077	0	808 729	800 396	0	57 410	0
прочие дебиторы	1238	104 121	0	1 356 175	1 372 758	0	87 538	0
Итого		401 694	(11 409)	4 586 721	4 630 828	336	357 251	(14 584)

Наименование показателя	Код	На начало 2011года		Изменения за 2011 год			На конец 2011 года	
				поступление	выбыло			
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	погашение	списание на финансовый результат	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Авансы выданные поставщикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств	1153	4 396	0	171 219	78 357	0	97 258	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1235	370 117	(85 185)	7 302 609	7 271 032	0	401 694	(11 409)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	1236	248 651	(85 185)	4 329 514	4 329 669	0	248 496	(11 409)
авансы выданные	1237	20 749	0	1 179 053	1 150 725	0	49 077	0
прочие дебиторы	1238	100 717	0	1 794 042	1 790 638	0	104 121	0
Итого		370 117	(85 185)	7 302 609	7 271 032	0	401 694	(11 409)

По состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 просроченная дебиторская задолженность составляет:

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2010 г.		на 31 декабря 2011 г.		на 31 декабря 2012 г.	
		учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	учтенная условиям договора	стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		101 044	71 024	75873	64465	26786	12203

Общество с ограниченной ответственностью ФБК Аудиторское заключение ОГРН 1027700058206 г. Москва

28

В 2012 году по сравнению с 2011 годом произошло снижение просроченной дебиторской задолженности на 49 087 тыс. рублей. Из просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2012 г. задолженность дочерних зависимых обществ составляла 43565 тыс. рублей, из неё за 2012 год погашено: ООО «Станкомаш» в сумме 6 834 тыс. рублей, ООО «Точмаш-авто» в сумме 32 328 тыс. рублей. Из просроченной задолженности в сумме 32308 тыс. рублей сторонних контрагентов по состоянию на 01.01.2012 года в 2012 году взыскано 28736 тыс. рублей. В 2012 году общее количество Исполнительных листов, находившихся в производстве, составило 60 единиц на общую сумму 62140 тыс. руб., из неё взыскано 41130 тыс. руб.

6.7. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Код	Остаток на начало 2012 года	Изменения за 2012 год		Остаток на конец 2012 года
			поступление	выбыло	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1520	310 079	4 449 946	1 004 305	378 381
в том числе: поставщики и подрядчики	1521	87 459	1 947 460	2 019 276	159 275
авансы полученные	1522	110 535	923 359	974 424	161 600
задолженность перед персоналом организации	1523	31 867	850 879	852 968	33 956
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	14 363	155 485	151 437	10 315
задолженность по налогам и сборам	1525	5 847	79 260	83 924	10 511
прочие кредиторы	1526	60 008	493 503	436 219	2 724
Итого		310 079	4 449 946	1 004 305	378 381

Наименование показателя	Код	Остаток на начало 2011 года	Изменения за 2011 год		Остаток на конец 2011 года
			поступление	выбыло	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1520	282 121	6 086 506	6 114 464	310 079
в том числе: поставщики и подрядчики	152 1	116 308	2 404 630	2 375 781	87 459
авансы полученные	1522	20 739	1 618 085	1 707 881	110 535
задолженность перед персоналом организации	1523	63 855	1 084 959	1 052 971	31 867
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	23 186	201 124	192 301	14 363
задолженность по налогам и сборам	1525	46 625	159 185	118 407	5 847
прочие кредиторы	1526	11 408	618 523	667 123	60 008
Итого		282 121	6 086 506	6 114 464	310 079

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

23

По состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 г. просроченная кредиторская задолженность составляет:

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2012	на 31 декабря 2011	на 31 декабря 2010
Всего	1520	56 357	18 449	48 210

6.8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2012	на 31 декабря 2011	на 31 декабря 2010
Полученные – всего		8 025	14 202	0
банковская гарантия		8 025	14 202	0

По состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 г. Общество не выдало и не получало поручительств, не получало и не передавало имущество в залог.

6.9. Налоги и сборы

Наименование показателя	за 2012		за 2011	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего	126 953	117 237	294 405	354 298
в том числе:				
Федеральный бюджет – всего	40 158	46 808	131 162	196 155
НДС	39 611	47 644	125 967	193 313
Налог на прибыль	404	-980	5 017	2 704
прочие	143	144	178	138
Бюджеты субъектов Российской Федерации – всего	66 684	48 931	112 917	99 697
Налог на прибыль	3 637	-8 722	45 155	24 338
Налог на имущество	17 257	12 150	14 556	18 266
Транспортный налог	786	799	816	805
НДФЛ	45 004	44 704	52 390	56 288
Местные бюджеты – всего	20 112	21 498	50 326	58 446
Земельный налог	825	2 339	27 874	34 322
НДФЛ	19 287	19 159	22 452	24 124

В 2012 году произведен возврат налога на прибыль, уплаченного ранее в качестве авансовых платежей.

6.10. Кредиты и займы

Кредиты банков

Во исполнение положения финансовой политики ГК «Росатом» Общество не получало кредитов в кредитных организациях.

Займы от других организаций

Во исполнение положения финансовой политики ГК «Росатом» Общество получало внутригрупповые займы в соответствии с «Заявкой-подтверждением» к Генеральному соглашению от 14.12.2011 г. № 4/1338-Д заключенному с ОАО «ТВЭЛ» г. Москва. Целью выдачи займа являлось – пополнение оборотных средств, и получение заемных средств для осуществления инвестиционной деятельности Общества, согласно утвержденной инвестиционной программы.

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва
аттестация консультантов
Информационные и бух.

30

Займодавец	Валюта займа	Срок погашения	Процентная ставка	Задолженность на 1 января 2012	Получено займов в 2012 году	Возвращено займов в 2012 году	Задолженность на 31 декабря 2012
ОАО «ТВЭЛ» г. Москва	РУБ	365 дней	7,6	324 530	0	324 530	0
ОАО «ТВЭЛ» г. Москва	РУБ	366 дней	7,85		36 900	36 900	0
ОАО «ТВЭЛ» г. Москва	РУБ	366 дней	7,85		60 000		60 000
ОАО «ТВЭЛ» г. Москва	РУБ	366 дней	7,85		90 000		90 000
ОАО «ТВЭЛ» г. Москва	РУБ	366 дней	8,00		10 000		10 000
ОАО «ТВЭЛ» г. Москва	РУБ	366 дней	8,17		50 000		50 000
Итого				**324 530**	**246 900**	**361 430**	**210 000**
в том числе со сроком погашения до 1 года, включая краткосрочную часть долгосрочных займов				324 530	246 900	361 430	210 000

Займодавец	Валюта займа	Срок погашения	Процентная ставка	Задолженность на 1 января 2011	Получено займов в 2011 году	Возвращено займов в 2011 году	Задолженность на 31 декабря 2011
ОАО «ИЦ «РГЦ» г.Москва	РУБ	365 дней	5,7	300 000	0	300 000	0
ОАО «ТВЭЛ» г. Москва	РУБ	365 дней	7,6	0	324 530		324 530
Итого				**300 000**	**324 530**	**300 000**	**324 530**
в том числе со сроком погашения до 1 года, включая краткосрочную часть долгосрочных займов				300 000	324 530	300 000	324 530

В течение отчетного периода организация начислила процента по полученным займам в следующих размерах:

Наименование показателя	2012	2011
Сумма процентов, начисленная за период, всего	14923	18246
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	12730	18246
Сумма капитализируемых процентов	2193	0
Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива	2193	0

6.11. Отраслевые резервы

В связи с отсутствием у Общества особо радиационно-опасных и ядерно-опасных производств и объектов, соответствующих положениям постановления Правительства РФ от 30.01.2002 г. № 68 и постановления Правительства РФ от 21.09.2005 г. № 576, резервы в 2010, 2011, 2012 годах не создавались

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва
аудиторские консультанты
финансовые и бухг

6.12. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало 2012	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец 2012
Всего, в т.ч.	42063	71 389	74716	475	38231
Резерв на выплату отпусков	31211	54588	60979	0	24820
Резерв на выплату КПЭ	10358	16516	13748	0	13126
Гарантийные обязательства	494	285	19	475	285
Наименование показателя	**Остаток на начало 2011**	**Начислено**	**Использовано**	**Восстановлено**	**Остаток на конец 2011**
Всего, в т.ч.	39404	95274	92645	0	42063
Резерв на выплату отпусков	28082	76977	73848	0	31211
Резерв на выплату КПЭ	11322	17833	18797	0	10358
Гарантийные обязательства	0	494	0	0	494

Оценка резерва под гарантийные обязательства произведена исходя из договорных обязательств и статистики возвратов, пришедшей в негодность продукции, в периоде действия гарантийных обязательств, установленных в паспорте реализованной продукции, за последние 5 лет. Оценка проведена по продукции как выпускаемой предприятием в настоящее время, так и снятой с производства. Резерв может быть использован в течении 3-х последующих лет. Резерв на выплату отпусков и КПЭ отражен по итогам проведенной инвентаризации резервов с учетом средней заработной платы каждого сотрудника и количества дней возможного отпуска, а так же выполнения показателей, установленных сотрудникам, переведенным на ЕУСОТ.

6.13. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Наименование показателя	2012	2011
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	-75 842	16 420
Постоянное налоговое обязательство, в т.ч.	28 335	17 633
Отложенный налоговый актив	71 185	-42
Отложенное налоговое обязательство	23 678	8 190
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	0	42 201

В течение отчетного периода следующие суммы постоянных и временных разниц повлекли корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода

Наименование показателя	2012 г.	2011 г.
Постоянные разницы	141673	88167
Временные (налогооблагаемые) разницы	-2906	-211
Временные (вычитаемые) разницы	-118388	-40948

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства, составили

Наименование показателя	2012 г.	2011 г.
Корректировка отложенного налогового актива	0	0
Корректировка отложенного налогового обязательства	-16673	0

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва
Финансовый и бухгалтерский консультационные услуги

58

Ставки налога на прибыль в 2012 году не изменялись.

6.14. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды

Наименование показателя	за 2012		за 2011	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	1 973 798	1 839 578	3 114 858	2 505 071
в том числе				
выручка от продаж – реализация собственной продукции	1 063 020	1 102 263	1 033 074	934 400
выручка от продаж – реализация товаров	23 558	20 243	1 289	1 171
выручка от продаж – оказание услуг	887 220	717 072	2 080 495	1 569 500

Общество не заключало договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами ни 2012 г. ни в 2011 г.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2012	за 2011
Материальные затраты	1 129 365	1 688 506
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	96 228	121 109
Затраты на оплату труда	503 374	597 661
Отчисления на социальные нужды	124 305	154 461
Амортизация	105 438	83 295
Прочие затраты	594 124	472 364
Итого по элементам затрат	2 456 606	2 996 287
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):	-119 766	66 551
незавершенного производства	-190 710	143 676
готовой продукции	70 944	-77 125
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 336 840	3 062 838

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва
Финансовые и бухг
аудиторские консультанты

6.15. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	2012		2011	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	105 947	72 148	219 232	190 354
продажа основных средств	31 470	8 849	22 035	13 491
продажа сырья и материалов	69 455	62 491	186 439	172 156
продажа прочих активов	5 022	808	10 758	4 707
Прочая реализация	131 118	66 477	117 368	47 740
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	131 118	66 477	117 368	47 740
Начисление (восстановление) резервов	7 258	17 836	85 229	60 887
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	3 041	0	967	871
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	3 041	0	967	871
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования	0	0	254	0
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	0	1 096	0	407
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС, списание ТМЦ, ГП, НЗП	0	81 443	233	3 118
Услуги кредитных организаций (услуги банков)	0	274	0	1 006
Прочие доходы (расходы), в т.ч.	23 981	39 165	1 686	76 968
Доходы (расходы) в виде санкций за нарушение договорных обязательств	1 052	875	0	930
Страховое возмещение при наступлении страхового случая	996	0	0	0
Уточненный расчет по земельному налогу за 2009-2011 гг.	19 431	0	0	0
Налоги и сборы по прочим расходам	0	13 297	0	17 948
Социальные выплаты (в т.ч. при увольнении)	0	4 144	0	28 211
Расходы на содержание профсоюзных организаций	0	2 334	0	3 731
Расходы на корпоративные, спортивные, культурные мероприятия, благотворительность	0	1 718	0	1 719
Амортизация нефункциональных объектов ОС	0	2 359	0	2 059
Расходы на услуги оценщика	0	1 852	0	475
Прочие расходы на содержание обслуживающих хозяйств и производств	0	0	0	5 619
Итого	271 345	278 489	424 [illegible]	381 35[illegible]

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва
аудиторские консультанты

34

6.16. Изменение Уставного капитала.

На основании Решения об увеличении Уставного капитала ОАО «ВПО «Точмаш» путем размещения дополнительных акций, принятого внеочередным собранием акционеров ОАО «ВПО «Точмаш» от 06.04.2012 г., Протокол от 06.04.2012 г. № б/н, утвержденного Решением совета директоров, принятым 23.04.2012 г., Протокол от 23.04.2012 г. № 28 произошло увеличение размера Уставного капитала. Решение от 26.04.2012 г. «О дополнительном выпуске ценных бумаг» зарегистрировано ФСФР от 24.05.2012 года за номером 1-01-55410-Е-0021. Размещено дополнительных акций в количестве 549 888 000 штук, номиналом 1 рубль за акцию. По договору купли продажи имущества от 28.06.2012 г. № 4/1923-Д, заключенным с ОАО «ТВЭЛ» г. Москва, акции были проданы по цене 1,25 рубля за акцию. Уставный капитал увеличен на 549 888 000 рублей. Эмиссионный доход, отраженный в составе Добавочного капитала, составил 137 472 000 рубля. Отчет о результатах размещения дополнительных акций зарегистрирован ФСФР 21.08.2012 г.

6.17. Прибыль на акцию

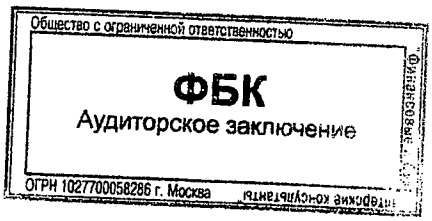
Год	количество акций, выпущенных и полностью оплаченных;		количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично по состоянию на 31.12.2012 года;	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества, руб.	номинальная стоимость акций, находящихся в собственности дочерних и зависимых обществ;	средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении;	величина базовой прибыли (убытка), скорректированной на величину ее возможного прироста;	Базовая прибыль (убыток) на акцию
	до 02.11.2011	на 31.12.2011						
2011	2 416 428 313	2 511 343 513	0	0	0	2 432 247 513	40 074 472	0,016
	до 05.09.2012	на 31.12.2012						
2012	2 511 343 513	3 061 231 513	0	0	0	2 694 639 513	-335 746 057	-0,125

Разводненная прибыль отсутствует в связи с отсутствием фактов конвертации конвертируемых ценных бумаг в обыкновенные акции и договоров на размещение собственных обыкновенных акций по цене ниже рыночной.

После отчетной даты сделок с обыкновенными акциями, конвертируемыми ценными бумагами, договорами на конвертацию ценных бумаг в обыкновенные акции и договорами купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости не осуществлялось и не планируется.

6.18. Информация по сегментам

Ввиду того, что ОАО «ВПО «Точмаш» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и на основании п. 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» и Учетной политики Общества на 2012 год, в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности информация по сегментам не раскрывается.



95

6.19. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Тип связанной стороны
Дочерние зависимые общества	
ООО "Точмаш-авто"	Контролируемое общество
ООО "ИФ «Пионер»	Контролируемое общество
ООО «Станкомаш»	Контролируемое общество
ООО «Промпарксервис»	Контролируемое общество
Вышестоящие организации	
Госкорпорация Росатом	
ОАО "ТВЭЛ"	Контролирующая компания
ОАО "ИЦ "РГЦ"	Контролирующая компания
Другие связанные стороны	
ФГУП "Атом-охрана Филиал № 34"	Организация Госкорпорации
ЗАО "Гринатом	Организация Госкорпорации
Генеральный директор ОАО «ВПО «Точмаш»	Физическое лицо
Заместители генерального директора	Физические лица
Члены совета директоров	Физические лица
ОАО "КМЗ"	Организация Госкорпорации
ОАО "КЦ"	Организация Госкорпорации
ОАО "МСЗ"	Организация Госкорпорации
ООО "ННКЦ"	Организация Госкорпорации
ОАО "ОКБ-НН"	Организация Госкорпорации
ЗАО "ТВЭЛ-Инвест"	Организация Госкорпорации
ЗАО "ТВЭЛ-Строй"	Организация Госкорпорации
ОАО "Техснабэкспорт"	Организация Госкорпорации
ОАО "УЭХК"	Организация Госкорпорации
ОАО "УЗГЦ"	Организация Госкорпорации
ОАО "ЧМЗ"	Организация Госкорпорации
ОАО "ЭХЗ"	Организация Госкорпорации

Полный перечень аффилированных лиц и связанных сторон размещен на официальном сайте ОАО «ВПО «Точмаш»: VPOTOCHMASH.RU

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2012 году

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва
Финансовые и бухг. аудиторские консультанты

56

Доходные операции ОАО «ВПО «Точмаш» со связанными сторонами

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 1 января 2012	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Остаток по расчетам 31 декабря 2012	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	
Продажа товаров, оказание работ, услуг	**81 197**	**1 735 281**	**1 740 014**	**91 530**	
Дочерние общества	**61 089**	**99 412**	**85 934**	**47 611**	
ООО "Точмаш-авто"	61 089	99 412	85 934	47 611	денежная
Другие связанные стороны	**20 108**	**1 635 869**	**1 654 080**	**43 919**	
ФГУП ВНИИЭФ	0	2 581	2 581	0	денежная
ЗАО "Гринатом	763	763	0	0	денежная
ОАО "ИЦ "РГЦ"	0	16 300	16 300	0	денежная
ОАО "КМЗ"	3 302	387 782	416 888	32 408	денежная
ОАО "Концерн Росэнергоатом"	0	4 183	4 183	0	денежная
ОАО "МСЗ"	0	1 662	1 662	0	денежная
ООО "ННКЦ"	35	894	859	0	денежная
ОАО "ОКБ-НН"	5 975	12 751	6 776	0	денежная
ОАО "ТВЭЛ"	224	1 011 559	1 013 473	2 138	денежная
ЗАО "ТЕНЕКС-Сервис"	5 400	5 400	0	0	денежная
ОАО "УЗГЦ"	4 307	187 008	189 274	6 573	денежная
ОАО "УЭХК"	102	1 145	1 043	0	денежная
ОАО "ЦКБМ"	0	2 800	0	2 800	денежная
ОАО "ЭХЗ"	0	1 041	1 041	0	денежная
Прочие доходы	**0**	**53 297**	**109 649**	**56 352**	
Дочерние общества	**0**	**47 918**	**71 824**	**23 906**	
ООО "Точмаш-авто"	0	47 918	71 824	23 906	денежная
Другие связанные стороны	**0**	**5 379**	**37 825**	**32 446**	
ФГУП "Атом-охрана Филиал № 34"	0	1 255	1 255	0	денежная
Госкорпорация Росатом	0	0	782	782	денежная
ЗАО "Гринатом"	0	2 200	2 200	0	денежная
ОАО "КМЗ"	0	0	27 203	27 203	денежная
ОАО "КЦ"	0	173	173	0	денежная
ОАО "ТВЭЛ"	0	0	150	150	денежная
ЗАО "ТВЭЛ-Строй"	0	206	206	0	денежная
ОАО "УЗГЦ"	0	929	5 240	4 311	денежная
ОАО "УЭХК"	0	616	616	0	денежная
ИТОГО	**81 197**	**1 788 578**	**1 849 663**	**147 882**	

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва
Аудиторские консультации
Финансовый и бух

37

Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 1 января 2012	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2012 в течение 12 месяцев	Форма расчетов
Приобретение товаров	**2 627**	**331 047**	**328 101**	**5 573**	
Дочерние общества	**105**	**48 484**	**47 473**	**1 116**	
ООО "Точмаш-авто"	105	48 484	47 473	1 116	денежная
Другие связанные стороны	**2 522**	**282 563**	**280 628**	**4 457**	
ОАО "КМЗ"	0	83 176	82 305	871	денежная
ОАО "МСЗ"	0	1 691	120	1 571	денежная
ООО "МСЗ-МЕХАНИКА"	0	953	953	0	денежная
ОАО "НИКИМТ "Атомстрой"	0	2 832	2 832	0	денежная
ОАО "НПК "Химпроминжиниринг"	0	92 250	92 250	0	денежная
ФГУП "ФНЦП Производственное объединение "Старт" имени М.В.Проценко"	0	2 262	2 262	0	денежная
ЗАО "ТВЭЛ-ИНВЕСТ"	0	5 827	5 827	0	денежная
ЗАО "ТВЭЛ-Строй"	0	6 758	6 758	0	денежная
ЗАО "ТЕНЕКС-Сервис"	0	17 679	17 679	0	денежная
ОАО "УЗГЦ"	2 522	11 627	12 278	1 871	денежная
ООО "Новоуральский приборный завод"	0	728	584	144	денежная
ОАО "УЭХК"	0	7 806	7 806	0	денежная
ООО "Центр энергоэффективности ИНТЕР РАО ЕЭС"	0	48 974	48 974	0	денежная
Приобретение услуг, работ	**91 911**	**301 029**	**366 234**	**26 706**	
Дочерние общества	**24 170**	**9 808**	**32 900**	**1 078**	
ООО "Точмаш-авто"	0	0	0	0	денежная
ООО "Точмаш-авто"	24 170	9 808	32 900	1 078	денежная
Другие связанные стороны	**67 741**	**291 221**	**333 334**	**25 628**	
ФГУП "Атом-охрана Филиал № 34"	17	49 983	47 608	2 392	денежная
ОАО "Атомспецтранс"	0	7 805	7 805	0	денежная
ОАО "Атомэнергопром"	0	1 277	697	580	денежная
ОАО "АтомЭнергоСбыт"	0	75 685	75 685	0	денежная
ФГУП "ВНИИТФ"	15 016	0	15 016	0	денежная
ЗАО "Гринатом"	1 065	14 644	14 519	1 190	денежная
ОАО "КМЗ"	23 735	4 522	28 257	0	денежная
ОАО "КЦ"	1 187	21 747	17 186	5 748	денежная
ОАО "НИКИМТ-Атомстрой ИСК"	0	15 261	15 261	0	денежная
ООО "ННКЦ"	3 528	19 803	15 766	7 565	денежная
ЗАО "ОКБ - Нижний Новгород"	0	111	111	0	денежная
ООО "СибМЗ"	9 409	0	9 409	0	денежная
ФГУП СКЦ Росатом	5	43	44	4	денежная
ОАО "ТВЭЛ"	0	21	21	0	денежная
ЗАО "ТВЭЛ-Инвест"	11 264	0	11 264	0	денежная
ЗАО "ТВЭЛ-СТРОИ"	0	10 958	3 353	7 605	денежная
ЗАО "ТЕНЕКС-Сервис"	1	45 983	45 984	0	денежная
ОАО "УЭХК"	1 950	13 317	14 723	544	денежная
ОАО "ЦКБМ"	0	9 983	9 983	0	денежная
ООО "Центр энергоэффективности ИНТЕР РАО ЕЭС"	564	78	642	0	денежная
Прочие расходы	**12**	**23 269**	**23 276**	**5**	
Дочерние общества	**0**	**20**	**20**	**0**	
ООО "Точмаш-авто"	0	20	20	0	денежная
Другие связанные стороны	**12**	**23 249**	**23 256**	**5**	
ОАО "АтомЭнергоСбыт"	0	23 126	23 126	0	денежная
ЗАО "ТЕНЕКС-Сервис"	0	103	103	0	денежная
ОАО "УЭХК"	0	20	15	5	денежная
ЗАО "ТВЭЛ-Инвест"	12	0	12	0	денежная
ИТОГО	**94 550**	**655 345**	**717 611**	**32 284**	

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва
аудиторские консультанты

38

Займы, выданные и полученные связанными сторонами

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 1 января 2012	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2012	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	
Займы полученные	**324 530**	**246 900**	**361 430**	**210 000**	
Другие связанные стороны	**324 530**	**246 900**	**361 430**	**210 000**	
ОАО "ТВЭЛ"	324 530	246 900	361 430	210 000	денежная
Займы выданные	**0**	**190 000**	**190 000**	**0**	
Другие связанные стороны	**0**	**190 000**	**190 000**	**0**	
ОАО "ТВЭЛ"	0	190 000	190 000	0	денежная

Вознаграждения руководящим сотрудникам. В качестве руководящих сотрудников понимаются: генеральный директор Общества, заместители генерального директора по направлениям деятельности. Вознаграждений и иных выплат членам Совета директоров Общество в 2011 и 2012 году не производило.

Наименование показателя	2012	2011
Краткосрочные вознаграждения	50068	56554
Заработная плата и премии	43011	40495
Страховые взносы во внебюджетные фонды	6372	3479
Добровольное медицинское страхование	118	3500
Прочие платежи в пользу сотрудников	567	9080

Общество не производит выплаты вознаграждений (премий, бонусов, единовременной материальной помощи) не предусмотренных коллективным или трудовым договором и положением о премировании ни по одной из категорий основного управленческого персонала.
Не получало целевых средств или средств специального назначения, в том числе используемых для выплат вознаграждений.
Не производит выплаты или вознаграждения в виде полной или частичной оплаты товаров (работ, услуг, имущественных прав), в т.ч. коммунальных услуг, питания, отдыха, обучения в личных интересах ни по одной из категорий основного управленческого персонала.
Среднемесячный размер оплаты труда работников организации составил 22604 рубля.
Соотношение среднемесячного размера оплаты труда работников организации к среднемесячной оплате труда основного управленческого персонала составил 0, 8 %
Децимальный коэффициент за 2012 год составил 4,0.
Доля управленческих расходов в общей структуре расходов организации за 2012 год составляет 18, 2 %.
Отсутствует намерение сократить размер вознаграждений основному управленческому персоналу, в том числе отказаться от выплат вознаграждений вообще.

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва
Финансовые и бухгалтерские консультанты

33

6.20. Реорганизация

На момент составления данных пояснений, ни о каких основаниях проведения реорганизации Общества не известно.

6.21. События после отчетной даты

По состоянию на 29.01.2013 года состоялась реализация пакета акций обыкновенных именных бездокументарных ОАО «Каменскволокно», находящегося по адресу: Россия, Ростовская область, г. Каменск-Шахтинский, ул. Сапрыгина, дом 1 - в количестве 12 000 штук, номиналом 1000 рублей за акцию, на общую сумму 12 000 000 (Двенадцать миллионов рублей), составлявший долю в уставном капитале ОАО «Каменскволокно» равную 4, 76 %.
Цена продажи имущества составила 28 482 000 (Двадцать восемь миллионов четыреста восемьдесят две тысячи) рублей.
Доход от сделки отражен в составе «Прочих доходов» января 2013 года.

6.22 Существенная информация

В 2013 году предполагается дополнительная эмиссия акций Общества, точное количество акций и их номинальная стоимость, а так же сроки и стоимость размещения акций на момент подготовки отчета неизвестны.

Генеральный директор ОАО «ВПО «Точмаш» В. Б. Ахмадышев

Главный бухгалтер А. И. Ольшанский

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва
Финансовые и бухг. аудиторские консультанты