VGD DINACON
knowledge partner of private companies

Общество с ограниченной ответственностью «ВГД-ДИНАКОН»
ИНН 5260224160 КПП 526001001 ОГРН 1085260006303
603001 Нижний Новгород, Нижневолжская наб., д.17/2
(831) 430-51-04, +79202533907, www.vgd-dinacon.ru, info@dinacon.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Общему собранию акционеров Открытого акционерного общества «Шумерлинский завод специализированных автомобилей»

Сведения об аудируемом лице:

Открытое акционерное общество «Шумерлинский завод специализированных автомобилей» (ОАО «ШЗСА»)

Основной государственный регистрационный номер: 1022103028639

Место нахождение: 429122, Чувашская Республика, г. Шумерля, ул. Щербакова, д.60

Сведения об аудиторе:

Общество с ограниченной ответственностью «ВГД-ДИНАКОН» (ООО «ВГД-ДИНАКОН»)

Основной государственные регистрационный номер: 1085260006303

Место нахождения: 603001 г.Нижний Новгород, Нижневолжская наб., д.17/2

Наименование саморегулируемой организации аудиторов: Некоммерческое партнерство Аудиторская Ассоциация Содружество (НП ААС)

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 11006000447

Мы провели аудит прилагаемой сводной бухгалтерской отчетности Группы ОАО «ШЗСА», состоящей из:

- Сводного бухгалтерского баланса Группы ОАО «ШЗСА» по состоянию на 31 декабря 2011 года,
- Сводного отчета о прибылях и убытках Группы ОАО «ШЗСА» за январь – декабрь 2011 года,
- Сводного отчета об изменениях капитала Группы ОАО «ШЗСА» за январь – декабрь 2011 года,
- Сводного отчета о движении денежных средств Группы ОАО «ШЗСА» за январь - декабрь 2011 года,
- пояснительной записки к сводной бухгалтерской отчетности Группы ОАО «ШЗСА» за 2011 год.

Ответственность аудируемого лица за сводную бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности сводной 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 сводная бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в сводной 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 сводной 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 сводной бухгалтерской отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, сводная бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «ШЗСА» и его дочерних обществ по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты их финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными правилами составления сводной бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор ООО «ВГД-ДИНАКОН»,
Руководитель аудиторской проверки
(квалификационный аттестат аудитора
№ 06-000029 от 20.12.2011 г.) И.В.Зюзина

«11» июля 2012 г.

Сводный бухгалтерский баланс Группы ОАО «ШЗСА»
на 31 декабря 2011 года
в млн. руб.

Пояснения	*Наименование показателя*	*Код*	*На 31 декабря 2011 г.*	*На 31 декабря 2010 г.*	*На 31 декабря 2009 г.*
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
2.3, 3.4	Нематериальные активы	1110	1,6	-	-
	в т.ч. незаконченные операции по приобретению или созданию нематериальных активов	1111	1,6	-	-
2.6, 3.4	Результаты исследований и разработок	1120	11,7	9,2	17,7
	в т.ч. законченные и давшие результат	1121	-	4,6	15,3
	незаконченные работы	1122	11,7	4,6	2,4
2.2, 3.5	Основные средства	1130	356,8	231,6	250,0
	в т.ч. основные средства	1131	305,0	228,1	241,2
	незавершенное строительство	1132	51,8	3,5	8,8
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
2.7, 3.6	Финансовые вложения	1150	-	0,2	0,2
	в т.ч. инвестиции в зависимые общества	1152	-	0,2	0,2
2.14, 3.21	Отложенные налоговые активы	1160	0,1	0,1	0,1
	Прочие внеоборотные активы	1170	-	-	-
	Итого по разделу I	**1100**	**370,2**	**241,1**	**268,0**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
2.4, 3.7	Запасы	1210	661,8	482,8	310,3
	в т.ч. сырье и материалы	1211	279,4	223,3	201,8
	затраты в незавершенном производстве	1212	284,0	181,2	41,7
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	98,4	78,3	66,8
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	11,7	1,8	1,4
3.9	Дебиторская задолженность	1230	269,3	199,9	207,8
	в т.ч. покупатели и заказчики	1231	195,6	149,6	171,3
	авансы выданные	1232	22,5	30,8	9,9
	прочие дебиторы	1233	47,4	16,1	22,5
	долгосрочная задолженность прочих дебиторов	1234	3,8	3,4	4,1
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12,8	222,5	43,7
	в т.ч. расчетные, валютные счета	1252	12,8	60,5	3,6
	депозитные вклады		-	162,0	40,0
3.11, 3.8	Прочие оборотные активы	1260	43,4	56,9	10,4
	в т.ч. НДС с авансов полученных	1261	42,3	55,0	9,3
	предоплаченные расходы	1262	1,1	1,9	1,1
	Итого по разделу II	**1200**	**999,0**	**963,9**	**573,6**
	БАЛАНС	**1600**	**1 369,2**	**1 205,0**	**841,6**
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
3.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4,1	3,7	3,7
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
3.4	Переоценка внеоборотных активов	1340	73,0	73,8	116,0
3.4	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	79,8	40,5	40,4
3.3	Резервный капитал	1360	1,1	1,0	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	373,9	336,5	280,5
	в т.ч. нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	329,5	321,6	207,6
	нераспределенная прибыль отчетного года	1372	44,4	14,9	72,9
	Итого по разделу III. Капитал и резервы, относящиеся к Группе	**1300**	**531,9**	**455,5**	**440,6**
1	**Доля меньшинства**	**1301**	**10,2**	**10,3**	**9,9**
	Итого капитал и резервы	**1302**	**542,1**	**465,8**	**450,5**
	Деловая репутация дочерних обществ	**1303**	**2,1**	**2,1**	**2,1**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
2.9, 3.12	Заемные средства	1410	-	-	88,3
2.14, 3.21	Отложенные налоговые обязательства	1420	7,4	4,1	3,7
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	**1400**	**7,4**	**4,1**	**92,0**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
2.9, 3.12	Заемные средства	1510	387,1	104,1	27,9
3.13	Кредиторская задолженность	1520	429,3	628,8	269,0
	в т.ч. поставщики и подрядчики	1521	97,4	86,0	171,6
	задолженность перед персоналом	1522	10,7	18,2	15,0
	задолженность перед внебюджетными фондами	1523	15,9	7,6	5,0
	задолженность по налогам и сборам	1524	14,2	53,8	13,7
	авансы полученные	1525	285,8	420,6	60,8
	прочие кредиторы	1526	4,1	41,3	1,5
	расчеты с учредителями	1527	1,2	1,3	1,4
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.15	Оценочные обязательства	1540	0,2	0,1	0,1
	в т.ч. на оплату отпусков	1541	0,2	0,1	0,1
3.16	Прочие обязательства	1550	1,0	-	-
	в т.ч. НДС с авансов выданных	1551	1,0	-	-
	Итого по разделу V	**1500**	**817,6**	**733,0**	**297,0**
	БАЛАНС	**1700**	**1 369,2**	**1 205,0**	**841,6**

Л.Г. Макеева
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Н.Н. Волкова
(подпись) (расшифровка подписи)

«12» 2012 г.

Сводный отчет о прибылях и убытках Группы ОАО «ШЗСА» за январь-декабрь 2011 года в млн. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2011 года	За январь-декабрь 2010 года
2.8	Выручка	2110	1 531,9	1 156,5
п.6 Пояснений	Себестоимость продаж	2120	(1 130,4)	(809,1)
	Валовая прибыль (убыток)	**2100**	**401,4**	**347,4**
2.5, п.6 Пояснений	Коммерческие расходы	2210	(112,6)	(97,0)
2.5, п.6 Пояснений	Управленческие расходы	2220	(212,7)	(198,0)
	Прибыль (убыток) от продаж	**2200**	**76,2**	**52,4**
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	0,3	0,2
	Проценты к уплате	2330	(9,3)	(14,5)
1.13	Прочие доходы	2340	41,6	26,8
1.13	Прочие расходы	2350	(46,2)	(47,5)
	Капитализированный доход (убыток)	2351	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	**2300**	**62,5**	**17,5**
2.14, 3.21	Текущий налог на прибыль	2410	(14,4)	(5,9)
2.14, 3.21	в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	5,2	2,8
2.14, 3.21	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(3,3)	(0,5)
2.14, 3.21	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(0,5)	4,2
	Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**44,3**	**15,3**
	в том числе приходящаяся на Группу	**2401**	**44,4**	**14,9**
	приходящаяся на долю меньшинства	**2401**	**(0,1)**	**0,4**
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	39,4	-
	Совокупный финансовый результат периода[6]	**2500**	**83,7**	**15,3**
	в том числе приходящийся на Группу	**2501**	**83,8**	**14,9**
	приходящийся на долю меньшинства	**2501**	**(0,1)**	**0,4**
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	2	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор _____ Л.Г. Макеева
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Н.Н. Волкова
(подпись) (расшифровка подписи)

«15» июня 2012 г.

52

Сводный отчет об изменениях капитала Группы ОАО «ШЗСА»
за январь-декабрь 31 декабря 2011 года
в млн. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого капитал, относящийся к Группе	Доля меньшинства	Всего
Величина капитала на 31 декабря 2009	**3100**	**3,7**	**-**	**156,4**	**0,0**	**280,5**	**440,6**	**9,9**	**450,5**
За 2010 год	3210								
Увеличение капитала — всего:		-	-	-	-	14,9	14,9	0,4	**15,3**
в том числе: чистая прибыль	3211	-	-	-	-	14,9	14,9	0,4	**15,3**
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала — всего:	3220	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(42,1)	-	42,1	-	-	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	1,0	(1,0)	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2010	**3200**	**3,7**	-	**114,3**	**1,0**	**336,5**	**455,5**	**10,3**	**465,8**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого капитал, относящийся к Группе	Доля меньшинства	Всего
За 2011 год	3310								
Увеличение капитала — всего:		0,4	-	39,4	-	44,4	84,2	(0,1)	**84,1**
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	44,4	44,4	(0,1)	**44,3**
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно	3313	X	X	-	X	-	-	-	-
на увеличение капитала		-	-	-	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	0,4	-	39,4	X	X	39,8	-	**39,8**
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала — всего:	3320	-	-	-	-	(7,9)	(7,9)	-	**(7,9)**
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно	3323	X	X	-	X	-	-	-	-
на уменьшение капитала		-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-	
дивиденды	3327	X	X	X	X	(7,9)	(7,9)	-	**(7,9)**
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(0,9)	-	0,9	-	-	**X**
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	0,1	(0,1)	-	-	**X**
Величина капитала на 31 декабря 2011	**3300**	**4,1**	-	**152,8**	**1,1**	**373,9**	**531,9**	**10,2**	**542,1**

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2009 г.	Изменения капитала за 2010 год		На 31 декабря 2010 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал — всего					
до корректировок	3400	440,7	14,9	-	455,6
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	(0,1)	-	-	(0,1)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	440,6	14,9		455,5
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок	3401	280,6	14,9	41,1	336,6
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	(0,1)	-	-	(0,1)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	280,5	14,9	41,1	336,5
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: до корректировок	3402	160,1	-	(41,1)	119,0
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	160,1	-	(41,1)	119,0

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Чистые активы Группы	3600	531,9	455,5	440,6

Руководитель _____ Л.Г. Макеева
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Н.Н. Волкова
(подпись) (расшифровка подписи)

«15» _____ 2012 г.

Сводный отчет о движении денежных средств Группы ОАО «ШЗСА» за январь-декабрь 2011 года

в млн. руб.

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2011 года	За январь-декабрь 2010 года
Денежные потоки от текущих операций Поступления — всего	4110	1 434,1	1 558,2
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 420,4	1 465,3
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2,43	0,1
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	11,3	92,8
Платежи — всего	4120	(1 884,7)	(1 363,0)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 315,9)	(1 041,3)
в связи с оплатой труда работников	4122	(240,4)	(146,4)
процентов по долговым обязательствам	4123	(9,2)	(14,9)
налога на прибыль организаций	4124	(21,5)	(8,0)
прочие платежи	4129	(297,7)	(152,4)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**(450,6)**	**195,2**
Денежные потоки от инвестиционных операций Поступления — всего	4210	3,0	0,7
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2,4	0,6
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0,1	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	0,5	0,1
прочие поступления	4219	-	-
Платежи — всего	4220	(78,0)	(6,0)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(78,0)	(6,0)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**(75,0)**	**(5,3)**
Денежные потоки от финансовых операций Поступления — всего	4310	1 102,1	1 075,4
в том числе: получение кредитов и займов	4311	1 063,1	1 074,7
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	39,0	0,7
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.)	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи — всего	4320	(787,3)	(1 086,7)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава	4321	-	-

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2011 года	За январь-декабрь 2010 года
участников			
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(7,1)	(0,2)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(780,2)	(1 086,5)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	**314,8**	**(11,3)**
Сальдо денежных потоков за отчетный период	***4400***	***(210,8)***	***178,6***
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**222,5**	**43,7**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**12,8**	**222,5**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1,1	0,2

Л.Г. Макеева (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (подпись) Н.Н. Волкова (расшифровка подписи)

«__» _____ 2012 г.

Пояснительная записка
к сводной бухгалтерской отчетности Группы
ОАО «ШЗСА» за 2011 год

г. Шумерля

11

1. Общие сведения

Настоящая сводная бухгалтерская отчетность Группы включает в себя бухгалтерскую отчетность головной организации (ОАО «ШЗСА») и ее дочерних обществ, а также данные о зависимом обществе.

Перечень дочерних обществ представлен в таблице:

Наименование	Место государственной регистрации	Доля участия головной организации в дочерних обществах, %		
		На 31.12.2009	На 31.12.2010	На 31.12.2011
Общество с ограниченной ответственностью «Специализированные автокузовные системы»	Россия	51	51	51
Закрытое акционерное общество «Шумерлинский завод специализированного оборудования»	Россия	95	95	95

Доля принадлежащих головной организации голосующих акций (уставного капитала) соответствует доли участия.

Зависимое общество:

Общество с ограниченной ответственностью «Техно-торговый центр», зарегистрированное в Российской Федерации, с уставным капиталом, равным 10 тыс. руб. Доля участия ОАО «ШЗСА» в уставном капитале зависимого общества на 31.12.2009 и 31.12.2010 составляла 25%, что соответствовало доле уставного капитала, принадлежащего головной организации.

На основании заявления от 14.11.2011г. № 34/1-6306 ОАО «ШЗСА» заявило о выходе из состава участников ООО «Техно-торговый центр». Номинальная стоимость доли составляет 2 500 рублей. Действительная стоимость доли составляет 131 250 рублей.

На основании решения внеочередного общего собрания участников (протокол б/н от 23.11.2011г.) ООО «Техно-торговый центр» произвело выплату 16.12.2011г. действительной стоимости доли на расчетный счет ОАО «ШЗСА».

Также пояснение дано в приложении 7.

1.1 Регистрация ОАО «ШЗСА»:

Открытое акционерное общество «Шумерлинский завод специализированных автомобилей», сокращенное название ОАО «ШЗСА» (далее – Общество), ИНН 2125000458, КПП 212501001, зарегистрировано 18.12.1992г. Постановлением главы Администрации города Шумерля Чувашской Республики № 37/619. Перерегистрировано 01.07.1996 г. №6/286-1 Постановлением Главы Шумерлинской городской администрации, свидетельство о государственной регистрации (перерегистрации) Общества: серия ГШ №402регистрационный № 4024131197.

1.2 Юридический адрес:

Россия, Чувашская Республика, 429122, г. Шумерля, ул. Щербакова, д.60

1.3. Фактический адрес:

Россия, Чувашская Республика, 429122, г. Шумерля, ул. Щербакова, д.60

1.4. Краткая характеристика деятельности Общества

Открытое акционерное общество «Шумерлинский завод специализированных автомобилей» занимается производством и реализацией специализированной техники для силовых министерств и других потребителей, оказанием услуг по гарантийному обслуживанию подвижных ремонтных средств, проводит опытно – конструкторские разработки.

Основным направлением деятельности ОАО «ШЗСА» является производство широкой номенклатуры специализированной техники для силовых министерств и предприятий военно-

промышленного комплекса. Наиболее востребованной продукцией в настоящее время являются изделия на базе автомобилей, прицепов, кузовов-фургонов и кузовов-контейнеров, такие как: подвижные ремонтные средства (комплексные и единичные), машины технической помощи, мобильные полевые госпитали, кухни, бани, одно и двухсекционные рефрижераторы, модернизированные машины технической помощи и др.

1.5. Исполнительные и контрольные органы Общества:

Генеральный директор - Макеева Любовь Григорьевна.

Решением Совета директоров (протокол № 131/06 от 20.10.2011г.) и Общего собрания акционеров (протокол б/н от 09.12.2011г.) полномочия единоличного исполнительного органа ОАО «ШЗСА» переданы управляющей организации- Обществу с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Проект-техника».

Совет директоров Общества:

№	Фамилия, имя, отчество	Должность
1.	Кардашенко Михаил Зиновьевич	Генеральный директор ЗАО «АНЦ «Проект-техника»
2.	Калащян Шаваси Вачикович	Генеральный директор ОАО «РАДОН», ООО «УК «Проект-техника»
3.	Скарзова Елена Васильевна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ЗАО «НПП «Проект-техника»
4.	Лопухин Андрей Николаевич	Генеральный директор ООО «САС»
5.	Попов Николай Борисович	Заместитель генерального директора - директор обособленного подразделения ЗАО «НПП «Проект-техника»
6.	Ухов Виктор Николаевич	Заместитель Генерального директора ЗАО «НПП «Проект-техника»

Правление Общества:

№	Фамилия, имя, отчество	Должность
1.	Макеева Любовь Григорьевна	Генеральный директор
2.	Волкова Наталья Николаевна	Главный бухгалтер
3.	Ганин Сергей Петрович	Директор по качеству
4.	Михайловский Анатолий Леонидович	Директор по производству
5.	Глухов Алексей Владимирович	Финансовый директор

Ревизионная комиссия:

№	Фамилия, имя, отчество	Должность
1.	Куприянова Ольга Павловна	Генеральный директор ООО «Герлен»
2.	Самыкова Валентина Яковлевна	Начальник ОТиЗ ОАО «ШЗСА»

1.6. Реестродержатель Общества:

Лицо, осуществляющее ведение реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента: **регистратор.**

12

1.7. Сведения о регистраторе:

Полное фирменное наименование: **Филиал «Объединенная регистрационная компания - Чебоксары» открытого акционерного общества «Объединенная регистрационная компания».**

Сокращенное фирменное наименование: **Филиал «ОРК-Чебоксары» ОАО «ОРК».**

Место нахождения: **428018, Чувашская республика, г.Чебоксары, ул.К.Иванова, д.79/16, офис 69.**

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг:

Номер: **10-000-1-00314.**

Дата выдачи: **30.03.2004г.**

Дата окончания действия: **без ограничения.**

Наименование органа, выдавшего лицензию: **Федеральная служба по финансовым рынкам.**

1.8. Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

1. Федеральное агентство по промышленности серия 2165-В-ВТ-П №002723 от 23.12.2005 г.

Лицензируемый вид деятельности производство вооружения и военной техники: кузовов-фургонов, кузовов-контейнеров и специальных кузовов, подвижных мастерских и специального оборудования мастерских по ремонту и техническому обслуживанию артиллерийского и стрелкового вооружения (ЕКПС 4933). Срок действия 5 лет.

2. Федеральное агентство по промышленности серия 2164-В-ВТ-У №002724 от 23.12.2005 г. Срок действия 5 лет.

Лицензируемый вид деятельности утилизация вооружения и военной техники: кузовов-фургонов, кузовов-контейнеров и специальных кузовов, подвижных мастерских и специального оборудования мастерских по ремонту и техническому обслуживанию артиллерийского и стрелкового вооружения (ЕКПС 4933). Срок действия 5 лет.

3. Федеральное агентство по промышленности серия 2167-В-ВТ-Р №002722 от 23.12.2005 г.
Лицензируемый вид деятельности разработка вооружения и военной техники: кузовов-фургонов, кузовов-контейнеров и специальных кузовов, подвижных мастерских и специального оборудования мастерских по ремонту и техническому обслуживанию артиллерийского и стрелкового вооружения (ЕКПС 4933). Срок действия 5 лет.

4. Федеральное агентство по промышленности серия 2166-В-ВТ-Рм №002725 от 23.12.2005 г.
Лицензируемый вид деятельности ремонт вооружения и военной техники: кузовов-фургонов, кузовов-контейнеров и специальных кузовов, подвижных мастерских и специального оборудования мастерских по ремонту и техническому обслуживанию артиллерийского и стрелкового вооружения (ЕКПС 4933). Срок действия 5 лет.

5. Федеральное агентство по промышленности №5786-В-ВТ-Р от 27.11.2007 г.
Лицензируемый вид деятельности разработка вооружения и военной техники: разработка подвижных средств и специального оборудования для технического обслуживания, ремонта и эвакуации вооружения и военной техники (ЕКПС 4910, 4940). Срок действия до 27 ноября 2012 года.

6. Федеральное агентство по промышленности №5788-В-ВТ-Рм от 27.11.2007 г.
Лицензируемый вид деятельности ремонт вооружения и военной техники: ремонт подвижных средств и специального оборудования для технического обслуживания, ремонта и эвакуации вооружения и военной техники (ЕКПС 4910, 4940). Срок действия до 27 ноября 2012 года.

7. Федеральное агентство по промышленности №5787-В-ВТ-П от 27.11.2007 г.

Лицензируемый вид деятельности производство вооружения и военной техники: производство подвижных средств и специального оборудования для технического обслуживания, ремонта и эвакуации вооружения и военной техники (ЕКПС 4910, 4940). Срок действия до 27 ноября 2012 года.

8. Управление Федеральной службы безопасности России по ЧР лицензия серия Б 326579 рег.№232 от 25.05.2005 г., ***разрешает осуществление*** работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну. Срок действия до 15 мая 2010 года.

9. Управление Федеральной службы безопасности России по ЧР лицензия серия Б326638 рег.№289 от 19.05.2006 г., ***разрешает осуществление*** работ по оказанию услуг в области защиты государственной тайны. Срок действия 5 лет (взамен получена лицензия 477 от 20.05.2010 г.).

10. Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору, лицензия серия АВ №068244 рег.№ВП-44-000675 (КНС) от 26.06.2009 г. на осуществление деятельности «Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов». Срок действия до 26 июня 2014 года.

11. Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения и социального развития, лицензия серия ФС-1 0013709, рег.№21-01-000201 от 03.09.2007 г. на осуществление медицинской деятельности. Срок действия до 03 сентября 2012 г.

12. Министерство Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайных ситуаций и ликвидации последствий стихийных бедствий, лицензия серия №0008123, рег.№1/07273 от 25.03.2005 г. на деятельность по предупреждению и тушению пожаров. Срок действия до 25 марта 2010 г.

13.Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору, лицензия №ЭВ-44-000006 (КСХ) от 21 мая 2007 г. на осуществление деятельности «Эксплуатация взрывоопасных производственных объектов». Срок действия до 28 марта 2010 года.

14. Управление Федеральной службы безопасности Российской Федерации по Чувашской Республике, лицензия ГТ №0015144, регистрационный номер 477 от 20 мая 2010 г. на осуществление мероприятий и(или) оказание услуг в области защиты государственной тайны. Срок действия до 20 мая 2015 года.

15. Управление Федеральной службы безопасности Российской Федерации по Чувашской Республике, лицензия ГТ №0015143, регистрационный номер 476 от 20 мая 2010 г. на осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну. Срок действия до 20 мая 2015 года.

1.9. Информация о дочерних и зависимом обществах.

Наименование	Юридический адрес	Основные виды деятельности	Исполнительные и контрольные органы	Среднегодовая численность работающих
ЗАО «Шумерлинский завод специализированного оборудования»	Чувашская Республика, г. Шумерля, ул. Щербакова, д. 60	Производство и продажа оборудования для транспортных рефрижераторов, запасных частей и продукции	Генеральный директор Тортев Николай Александрович. Состав Совета директоров: 1. Калашян Шаваспп Вачикович - Генеральный директор ОАО «Радон», 2. Макеева Любовь Григорьевна – Генеральный директор ОАО «ШЗСА». 3. Кардашенко Михаил Зиновьевич - Генеральный директор ЗАО «АНЦ «Проект-техника». 4. Лопухин Андрей Николаевич - Генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью «Специализированные автокузовные системы». 5. Ухов Виктор Николаевич - Заместитель Генерального директора ЗАО «НПП «Проект-техника».	2 человека
Общество с ограниченной ответственностью «Специализированные автокузовные системы»	г. Москва, ул. Отрадная, д. 2Б, стр.1	Посреднические услуги	Генеральный директор Лопухин Андрей Николаевич	6 человек
ООО «Техно-торговый центр»	Чувашская Республика, г. Шумерля, ул. Щербакова, д. 60	Чистка и уборка производственных и жилых помещений и оборудования	Директор Тортев Александр Николаевич	47 человек

1.10. Финансовые риски

Деятельность ОАО «ШЗСА» и Группы, в подавляющей степени, осуществляется на внутреннем рынке и практически не связана с расчетами в иностранной валюте. Основными заказчиками ОАО «ШЗСА» являются силовые министерства и предприятия военно-промышленного комплекса, в связи с чем, изменения курса обмена иностранных валют, на деятельность и финансовое состояние ОАО «ШЗСА» и Группы не оказывают значимого влияния.

ОАО «ШЗСА» пользуется займами и кредитами с заранее фиксированными процентными ставками, что позволяет обеспечивать финансирование текущей деятельности ОАО «ШЗСА» по приемлемым ставкам кредитования, в незначительной степени зависящих от изменения процентных ставок по займам и кредитам. Другие организации, входящие в Группу, не привлекали заемные средства.

Для минимизации финансовых рисков, связанных с инфляционными процессами, и оказывающими влияние на финансовые результаты деятельности ОАО «ШЗСА» и Группа проводят оценку фактически сложившейся прибыли, определяет показатели рентабельности, показатели ликвидности, платежеспособности и деловой активности, что дает возможность оперативно выявлять недостатки и принимать меры для их ликвидации.

Риск неисполнения покупателями договорных обязательств по оплате поставок продукции (работ, услуг) минимизируется вследствие индивидуального подхода к заключению договоров, с учетом специфики каждого покупателя. Каждый договор проходит обязательную экспертизу финансовых, экономических служб и службы безопасности.

1.11. Структура Общества

В структуру Общества входят:

- деревообрабатывающий цех №1, включает столярный участок;
- механообрабатывающий цех №2, включает участки: инструментальный, слесарно – сварочный, механический, гальванический;
- сборочный цех №3 в составе участков сборки мастерских, клепки и сборки кузовов и электромонтажного участка;
- слесарно – сварочный цех № 4 в составе участков: слесарно – сварочного, окрасочного;
- заготовительно – штамповочный цех № 5 в составе участка сварки каркасов и дверей и штамповочного участка;
- кузовное производство в составе участка сборки кузовов-контейнеров №10 и участка сборки панелей и сварки каркасов №16;
- цех №11 в составе участков изготовления металлодеталей и сборки кузовов-контейнеров;
- специализированное производство в составе слесарно - сварочного цеха №12 и сборочного цеха №12С;
- цех № 15 (опытное производство);
- цех производства дизельных агрегатов № 17 в составе участка по сборке дизельных агрегатов и участка изготовления кабельной продукции;
- структурные подразделения вспомогательного производства,
- прочие подразделения, не связанные непосредственно с производственным процессом.

1.12. Производственная деятельность ОАО «ШЗСА»

В 2011 году план производства товарной продукции в действующих ценах выполнен на 102,7%. При плане 1 471,2 млн. руб. без НДС произведено продукции на сумму 1 510,8 млн. руб.



В структуре выпускаемой продукции 2011г. наибольший удельный вес занимали кузова-контейнеры (68%).

Структура выпуска товарной продукции (шт.)

№ п/п	Наименование изделий	2009г.	2010г.	2011г.
1	Мастерские	209	34	34
2	Кузова – контейнеры	178	255	327
3	Кузова – фургоны	47	78	24
4	Полуприцепы – фургоны	23	19	14
5	БР – 2560, БР – 2595, Отсек САЭ	35	28	35
6	Электроагрегаты	48	76	39

Объем производства в 2011 году к уровню 2010 года в действующих ценах составил123,5%.

Динамика выпуска товарной продукции (млн. руб.)

2009г.	2010г.	2011г.
1 732,8	1 223,0	1 510,8

Объемы продаж по географическим рынкам сбыта в 2011 году (%)

Рынки сбыта	Объем поставок, %
Российская Федерация	92,2
в т.ч. Москва	43,3
Экспорт	7,8

В 2011 году важнейшим направлением производственной деятельности Общества является путь совершенствования технологических процессов на базе мероприятий технического перевооружения, реконструкции и переустройства основного производства.

Создано новое производство кузовов-фургонов из сэндвич - панелей различных модификаций: кузова-контейнеры, изотермические фургоны. Заливка панелей пенополиуретаном осуществляется на итальянской линии «Cannon». Освоена резка металла на лазерной установке фирмы «Бистроник» (Швейцария), гибка металла на листогибочном прессе с ЧПУ «Амада», обработка панелей из пенополиуретана на обрабатывающем центре с ЧПУ фирмы «TEKNA»(Италия).

Система менеджмента качества сертифицирована на соответствие международным стандартам ISO 9000.

Общество реализовало инвестиционный проект «Организация производства масляных и сухих (литых) распределительных трансформаторов». Проект нацелен на производство и реализацию современных трансформаторов следующих типоразмеров: сухие (литые)трансформаторы - мощностью 100 KVA, 630 KVA, 3150 KVA.

Выручка дочерними и зависимым обществами получена от контрагентов, находящихся в Российской Федерации.

1.13. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Группы

ПОКАЗАТЕЛИ	2010 г.	2011 г.	Отклонения	
			абсолютное	относительное, %
1. Выручка от продаж (без НДС), млн. руб.	1 156,5	1 531,9	375,3	32,45
2. Себестоимость продаж, млн. руб.	809,1	1 130,4	321,3	39,71
3. Прибыль от продаж, млн. руб.	52,4	76,2	23,8	45,32
4. Чистая прибыль, млн. руб.	15,3	44,3	28,9	188,70
5. Рентабельность продаж, %	1,3	2,9	1,6	117,97
6. Коэффициент текущей ликвидности (рек. значение: 2,0-2,5%), %	1,3	1,2	-0,1	-7,10
7. Фонд заработной платы, млн. руб.	208,2	274,7	66,5	31,95
8. Производительность труда на одного работающего, млн. руб.	1,0	1,4	0,3	32,09
9. Среднесписочная численность, чел.	1 103,0	1 106,0	3,0	0,27
10. Среднемесячная заработная плата одного работника, руб.	15 729	20 698	4 969,2	31,59

В 2011 году производительность труда на 1 работника увеличилась на 32,09% к уровню предыдущего года и составила 1,4 млн. руб. Среднемесячная заработная плата одного работника возросла на 31,59% и составила 20 698 руб.

Прочие доходы Общества представляют собой:

Млн. руб.

Наименование	Сумма без НДС	
	2011	2010
Кредиторская задолженность с истекшим сроком давности	4,7	0,1
Купля продажа валюты	1,2	0,0
Курсовые разницы	5,4	2,3
Покупка и продажа валюты	90,7	46,1
Поступления и расходы по акциям	0,1	0,0
Проценты к получению	0,5	0,2
Прочие доходы и расходы	1,1	2,6
Расходы и доходы, связанные с арендаторами	3,9	1,9

Наименование	Сумма без НДС	
	2011	2010
Расходы и доходы, связанные с продажей и выбытием ОС	1,6	3,6
Реализация имущества	21,0	5,7
Реализация электроэнергии и прочих ресурсов	0,0	11,7
Стоимость финансовых вложений	525,8	460,0
Судебные расходы и арбитражные сборы	0,7	0,5
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	4,3	0,0
Итого	**661,1**	**534,7**

Прочие расходы Общества представляют собой:

Млн. руб.

Наименование	Сумма за 2011 г.	Сумма за 2010 г.
Амортизация объектов непроизводственной сферы	0,1	0,1
Материалы, использованные в непроизводственной сфере	0,6	0,5
Задолженность с истекшим сроком давности	0,6	0,3
Курсовые разницы	1,9	1,6
Налоги, относящиеся на финансовый результат	5,7	4,2
НДС, не принимаемый для целей налогообложения	0,4	0,0
Покупка и продажа валюты	91,1	47,3
Поступления и расходы от выбытия НМА	0,8	1,8
Прибыль и убытки прошлых лет	0,1	0,0
Проценты к уплате	9,3	14,5
Расходы и доходы, связанные с арендаторами	2,1	3,4
Расходы и доходы, связанные с продажей и выбытием ОС	1,1	4,4
Расходы на загрязнение окружающей среды	0,6	0,3
Реализация имущества	21,2	6,1
Реализация электроэнергии и прочих ресурсов	0,0	9,5
Резерв по сомнительным долгам	0,1	0,0
Содержание здравпункта	1,1	0,9
Расходы на социальные, культурные и спортивные мероприятия	1,5	2,4
Стоимость финансовых вложений	525,7	460,1
Судебные расходы и арбитражные сборы	0,4	0,9
Банковские услуги	5,3	8,4
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	0,3	1,0
Прочие непринимаемые расходы	4,0	2,0
Итого	**674,2**	**569,7**

В соответствии с п. 18.2 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ10/99 Группой в сводном отчете о прибылях и убытках доходы и расходы по купле-продаже валюты, стоимость оборота векселей Сбербанка, курсовые разницы показаны свернуто.

Затраты на энергетические ресурсы (в соответствии с нормами Федерального закона от 23.11.2009 г. № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»)

Основными поставщиками энергетических ресурсов были ООО «Региональная Энергетическая Компания», ООО «Газпром Межрегионгаз Чебоксары», ООО «Петрол Плюс Регион», ООО «Строитель».

Млн. руб./без НДС

Наименование ресурса	Ед. изм.	2010г.		2011г.	
		Количество	Сумма	Количество	Сумма
Электроэнергия	тыс. кВт.ч	7 510,8	23,4	6 493,4	22,6
Природный газ	тыс. куб.м	4 475,7	12,8	-	-
Мазут	т	-	-	-	
Бензин автомобильный	т	103	2,6	146	3,0
Топливо дизельное	т	240	4,5	332,5	7,0
Тепловая энергия	тыс. Гкал	25,6	18,7	27,2	30,3

Затраты на природоохранные мероприятия (в соответствии с Письмом Минфина РФ №ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»)

Млн. руб./без НДС

Наименование мероприятий	2010 год	2011 год
Контроль за нормативами тома ПДВ (лабораторные исследования источников выбросов)	1,0	0,1
Контроль качества питьевой воды из подземных источников и сети	0,1	0,1
Размещение отходов гальванопроизводства	0,1	0,1
Размещение опасных отходов запрещенных к вывозу на полигон ТБО	0,1	0,1
Размещение отходов на полигоне ТБО	0,2	0,1
Плата за загрязнение производственных сточных вод	0,3	0,7
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,6	0,6
Утилизация отходов	53,7	92,5
Приобретение реактивов	23,4	50,0
Разработка проекта ПДС	14,4	0,0
Получение лимитовна размещение отходов	0,0	15,0
Итого	**93,8**	**159,4**

2. Раскрытие информации об учетной политике

2.1 Основа представления

Бухгалтерская отчетность Группы сформирована в соответствии с единой учетной политикой и подготовлена с учетом требований Федерального закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, Методических рекомендаций по составлению и представлению сводной бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина РФ от 30.12.1996 г. №112, и других нормативных актов.

2.2. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производст-

ве продукции, выполнение работ или оказания услуг, либо для управления обществами, входящими в Группу, в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания в качестве основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Определение первоначальной стоимости основных средств

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Группой, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств.

Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

Переоценка объектов основных средств

Последняя переоценка основных средств произведена ОАО «ШЗСА» по состоянию на 1 января 1998 года.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании «Единых норм амортизационных отчислений на полное восстановление основных производственных фондов народного хозяйства СССР», утвержденных Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 г. № 1072; по объектам, включенным в состав основных средств после 1 января 2002 г. – на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

В случае отсутствия каких-либо видов основных средств в указанных документах, срок полезного использования определяется экспертной комиссией, назначаемой приказом руководителя предприятия, в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта на предприятии с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

Выбытие объектов основных средств

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о прибылях и убытках.

Затраты по ремонту и обслуживанию

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Группы состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

2.3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия его к бухгалтерскому учету. Датой фактического ввода в эксплуатацию считать дату утверждения Акта.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не производится.

Объекты нематериальных активов, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о прибылях и убытках.

2.4. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных Запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказании услуг, выполнении работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства и товаров до настоящего местонахождения и доведения их до состояния, пригодного к использованию.

Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) без применения учетных цен.

Отклонения в стоимости материалов, товаров (транспортно-заготовительные расходы)

Информация о сумме отклонений в стоимости материалов и товаров (транспортно-заготовительных расходах) формируется в общем для всех групп материалов, товаров.

Величина накопленных отклонений списывается в дебет счетов затрат на производство или по другим направлениям расхода пропорционально стоимости отпущенных материалов и товаров.

Неотфактурованные поставки сырья, материалов и товаров (право собственности, на которые перешло к предприятию, но расчетные документы на которые на отчетную дату не получены), поступившие на предприятие, оцениваются по стоимости, указанной в договоре с поставщиком. При отсутствии договора стоимость определяется исходя из цены последнего приобретения этих запасов, а при отсутствии цены последнего приобретения - рыночной цены аналогичных ценностей.

Готовая продукция (в том числе, находящаяся на конец отчетного периода на складе), товары отгруженные оцениваются по фактической себестоимости.

В аналитическом бухгалтерском учете и местах хранения готовой продукции применяется фактическая производственная себестоимость.

Оценка материально-производственных запасов при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости.

Подразделение общественного питания оценивают товары по продажной стоимости с применением счета 42 «Торговая наценка».

Объекты недвижимости оцениваются по стоимости каждой единицы.

Порядок оценки незавершенного производства

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости.

2.5. Учет коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Управленческие расходы и расходы на продажу в конце отчетного периода полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи».

2.6 .Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам признаются в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19 ноября 2006 г. № 115н.

Списание расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы осуществляется линейным способом.

2.7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2006 г. № 126н.

Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при реализации и ином выбытии определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы.

2.8. Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999г. № 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

1) имеется право на получение выручки;

2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;

3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;

4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, налога с продаж, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.

2.9. Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 2 августа 2001г. № 60н.

Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней, переводятся из долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность.

Включение заемщиком дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

2.10. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества формируется за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

2.11. Резервный капитал

ОАО «ШЗСА» создает резервный капитал в размере 25 % от уставного капитала. Резервный капитал создается путем ежегодных отчислений 5 % чистой прибыли Общества до достижения им предельного размера.

2.12. Операции в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету

«Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному Центральным банком РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих доходов или расходов за период, когда они возникли.

Курс ЦБ РФ, действующий на дату составления отчетности по состоянию:

- на 31.12.2009г., составил 30.2442 руб. за 1 доллар США;43.3883 руб. за 1 евро.
- на 31.12.2010г., составил 30.4769 руб. за 1 доллар США;40.3331 руб. за 1 евро.
- на 31.12.2011г., составил 32.1961 руб. за 1 доллар США;41.6714 руб. за 1 евро.

2.13. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995г. № 49.

2.14. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль, условного дохода/расхода, постоянных и отложенных налоговых активов, обязательств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Группой используется способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль

Информация о постоянных разницах формируется на основании данных первичных документов.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто (не сальдируются).

2.15. Изменение учетной политики

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом

1) Учетная политика, применяемая в 2011 году, существенно не отличалась от учетной политики 2010 года.

2) В связи с изменением п. 65 Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н) учетная политика для целей бухгалтерского учета дополнена разделом «предоплаченные расходы» следующего содержания.

«Предоплаченными расходами признаются расходы, которые квалифицированы под активы, подразумевающие ресурсы и расходы, имеющие денежную оценку, и от которых в будущем ожидается экономическая выгода или все то, что может быть обращено в денежные средства.

Предоплаченные расходы признаются в расходах равномерно в течение периода, к которому они относятся, если иное не предусмотрено в настоящем разделе. Структура, состав и период (срок) предоплаченных расходов подлежат раскрытию в пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности.

К предоплаченным расходам относятся:

расходы на приобретение программных продуктов без исключительных прав – отражаются в балансе в составе стр. «Прочие оборотные активы»;

расходы на страхование - отражаются в балансе в составе стр. «Дебиторская задолженность»;

расходы на приобретение лицензий – отражаются в балансе в составе стр. «Прочие оборотные активы»;

дополнительные расходы по договорам лизинга (в соответствии с Положением по учету лизинга) - отражаются в балансе в составе стр. «Прочие оборотные активы»;

расходы на сертификацию производств (расходы на проведение энергетического обследования, расходы на проведение аттестации лаборатории, иные аналогичные расходы) - отражаются в балансе в составе стр. «Прочие оборотные активы»;

расходы по сертификации готовой продукции на выпуск определенного количества продукции. Порядок списания в расходы производится пропорционально количеству выпускаемой продукции. Расходы на получение сертификата без ограничения количества выпускаемой продукции признаются расходами отчетного периода. Данная категория отражается в балансе в составе стр. «Прочие оборотные активы»;

талоны на вывоз мусора и иные аналогичные расходы, когда обязанности исполнителя выполнены (подписан акт выполненных работ). На расходы отчетного периода стоимость таких предоплаченных расходов относится по мере их фактического использования. Данная категория отражается в балансе в составе стр. «Прочие оборотные активы»;

затраты, связанные с освоением новых предприятий, производств, цехов и агрегатов (пусковые расходы), на подготовку и освоение производства новых видов продукции и новых технологий, которые отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов после начала серийного производства списываются на счета учета затрат на производство в течение планируемого срока серийного выпуска, но не более 5-ти лет. Данная категория отражается в балансе в составе стр. «Прочие оборотные активы»;

дополнительные затраты, производимые в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока действия договора в соответствии с п.2.7.4.1. Данная категория отражается в балансе в составе стр. «Прочие оборотные активы».

3) В связи введением ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» учетная политика для целей бухгалтерского учета дополнена следующим:

«Общество создает следующие оценочные обязательства:

оценочные обязательства под предстоящие расходы на оплату отпусков

обязательства по судебным искам, по которым уменьшение экономических выгод очевидно;

на иные обязательства соответствующие критериям.

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по их видам».

В соответствии с п. 15 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Обществом произведен расчет и отражено обязательство на выплату неиспользованных отпусков на 31.12.2010 в сумме 145 тыс. руб., на 31.12.2009 – в сумме 132 тыс. руб.

4) В связи с ведением ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» учетная политика дополнена разделом следующего содержания:

Ошибкой признается неправильное отражение или неотражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности организации.

Причинами ошибок признаются:

неправильное применение законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету;

неправильное применение учетной политики организации;

неточности в вычислениях;

неправильная классификация или оценка фактов хозяйственной деятельности;

неправильное использование информации, имеющейся на дату подписания бухгалтерской отчетности;

недобросовестные действия должностных лиц организации.

Не являются ошибками неточности или пропуски в отражении фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности организации, выявленные в

результате получения новой информации, которая не была доступна организации на момент отражения (неотражения) таких фактов хозяйственной деятельности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенной признается ошибка, если она в совокупности с другими ошибками превышает:

-сумму 5 %показателя отраженных в соответствующей строке отчета о прибылях и убытках:

- выручка (нетто) от продажи товаров (строка 010)
- себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (строка 020) ;
- коммерческие расходы (строка 030);
- управленческие расходы (строка 040);
- проценты к получению (строка 060);
- проценты к уплате (строка 070);
- прочие доходы (строка 090);
- прочие расходы (строка 100);
- сумму 5 % от валюты бухгалтерского баланса, отраженных в соответствующей строке бухгалтерского баланса.

Ошибка признается существенной, если она не удовлетворяет количественному критерию, но приводит, к изменению качественных характеристик, например, нераспределенная прибыль с учетом ошибки приводит к образованию убытка и наоборот.

Общие правила исправления ошибок в учете и отчетности.

Момент выявления ошибки отчетного года	**Алгоритм исправления**	
	Существенная ошибка	**Несущественная ошибка**
До 31.12 отчетного года	Исправляется записями по соответствующим счетам учета в том месяце отчетного года, в котором выявлены	
После 31.12 отчетного года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год	Исправляется записями по соответствующим счетам учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется отчетность)	
После даты подписания отчетности, но до даты ее представления собственникам	Исправляется записями декабря отчетного года. Если отчетность уже была представлена иным пользователям, она подлежит замене на исправленную (пересмотренную)	Исправляется записями по соответствующим счетам учета в том месяце года, в котором была выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления, отражаются в составе прочих доходов или расходов отчетного периода (подписанная отчетность изменению не подлежит)
После даты представления собственникам, но до даты ее утверждения	Исправляется записями декабря отчетного года. Отчетность заменяется на пересмотренную, в которой раскрывается информация о том, что данная отчетность заменяет собой первоначальную, а также об основаниях исправлений.	

Момент выявления ошибки отчетного года	Алгоритм исправления	
	Существенная ошибка	Несущественная ошибка
После даты утверждения отчетности	Утвержденная отчетность не пересматривается. Ошибка исправляется записями по соответствующим счетам учета в корреспонденции со счетом 84. Осуществляется ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за год, в котором выявлена ошибка.	

5) В связи с введением ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» учетная политика в целях бухгалтерского учета дополнена разделом следующего содержания:

«Отчет о движении денежных средств характеризует движение не только денежных средств, но и денежных эквивалентов. В состав денежных эквивалентов входят активы, соответствующие определению высоколиквидных финансовых вложений (далее - денежные эквиваленты), закрепленном в ПБУ 23/2011, а именно к ним могут быть отнесены вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В состав денежных эквивалентов входят активы, учитываемые на следующих счетах:

- счет 55.3 «Депозитные счета»

В отчете о движении денежных средств денежные эквиваленты отражаются в остатках на начало и конец отчетного периода, подлежат исключению по внутриденежным оборотам отчета. В составе оборотов по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности движение денежных эквивалентов не отражается.

В состав денежных потоков от текущих операций входят:

- поступления от покупателей, заказчиков (включая авансы полученные);

- поступления от прочих доходов от текущих операций включают: средства, полученные в качестве целевого финансирования, связанного с текущей деятельностью; поступления от возврата поставщиками ранее полученных предоплат; поступления от прочих операций не отраженных в поступлениях от инвестиционных и финансовых операций;

- платежи на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья;

- платежи на оплату труда, на выплату процентов по полученным займам и кредитам, на расчеты по налогам и сборам, на расчеты с внебюджетными фондами, на выдачу подотчетных сумм, на покупку иностранной валюты, на продажу иностранной валюты, на выплату дивидендов, на возврат ранее полученных авансов, на прочие расходы.

В состав денежных потоков от инвестиционных операций

- поступления от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов;

- поступления от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений;

- полученные дивиденды;

- полученные проценты;

- поступления от погашения займов, предоставленных (включая беспроцентные);

- прочие поступления от инвестиционной деятельности: средства, полученные в качестве целевого финансирования, связанного с инвестиционной деятельностью; расчеты по предоставленным займам работникам организаций, иные поступления.

- платежи за приобретение дочерних организаций

- приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов

- приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений;

- займы, предоставленные другим организациям (включая беспроцентные)

- прочие выплаты от инвестиционной деятельности

В состав денежных потоков от финансовых операций
- поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг
- поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями;
- выкуп собственных акций и долей
- погашение займов и кредитов (без процентов)
- погашение обязательств по финансовой аренде
- прочие выплаты от финансовой деятельности

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств показываются свернуто:

- по косвенным налогам (акцизы и НДС). Результирующий поток таких налогов (входящий от покупателей минус исходящий продавцам минус уплаченный в бюджет плюс возмещенный из бюджета) показывается в денежных потоках от текущих операций по строке «прочие доходы при положительной разнице или по строке «расчеты по налогам и сборам» при отрицательной разнице.

- по операциям покупки, продажи валюты;

- по операциям комиссионера или агента в связи с оказанием им комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги).

Потоки иностранной валюты пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения соответствующей операции и включаются в единый «рублевый» отчет на общих основаниях».

6) Обществом разработаны формы бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и приказа Минфина России от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

2.16. Изменения в формах бухгалтерской отчетности

С годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год вступил в силу приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденное приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н. В связи с различиями представления показателей форм бухгалтерской отчетности согласно данным нормативным актам и порядку представления показателей отчетности в бухгалтерской отчетности за 2010 год (согласно приказу Минфина от 22.07.2003 № 67н), отдельные показатели отчетности за 2009 и 2010 гг. представлены в бухгалтерской отчетности за 2011 год по иным строкам отчетности (ниже см. изменения в представлении показателей в формах бухгалтерской отчетности - разделы А-Г).

Приказ Минфина РФ № 66н предусматривает изменения в формах бухгалтерской отчетности, направленные на перенос данных из форм отчетности в состав пояснений к отчетности:

- раздел «Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах» исключен из формы бухгалтерского баланса;
- раздел «Расшифровка отдельных прибылей и убытков» исключен из формы отчета о прибылях и убытках;
- раздел 2 «Резервы» исключен из формы отчета об изменениях капитала – информация об оценочных резервах приводится в соответствующих подразделах пояснительной записки, включающих расшифровки активов, в отношении которых созданы такие резервы;
- Приложение к бухгалтерскому балансу (форма №5) отменено – с бухгалтерской отчетности за 2011 год формируются пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках в табличной форме.

А. Изменения в бухгалтерском балансе

- Показатели бухгалтерского баланса подлежат представлению по состоянию на три отчетные даты (31 декабря отчетного года, предыдущего года, а также года, предшествующего предыдущему).
- Из строки «Прочие внеоборотные активы» выделены в отдельную строку результаты исследований и разработок (раздел «Внеоборотные активы»).
- Из строки «Добавочный капитал» выделена в отдельную строку бухгалтерского баланса сумма переоценки внеоборотных активов (раздел «Капитал и резервы»).

20

– Из строки «Прочие долгосрочные обязательства» выделены в отдельную строку «Оценочные обязательства» (раздел «Долгосрочные обязательства»).

Общество приняло решение с бухгалтерской отчетности за 2011 год объекты незавершенного строительства, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы отражать по статьям «Нематериальные активы», «Основные средства», «Доходные вложения в материальные ценности», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих капитальных вложений.

Учитывая также изменения, внесенные приказом Минфина РФ от 24.12.2010 № 186н, осуществлены следующие изменения:

Расходы будущих периодов

Расходы, отражаемые ранее в бухгалтерском балансе отдельной строкой «Расходы будущих периодов» квалифицированы как «предоплаченные расходы», подразделены на следующие категории:

- Предоплаченные расходы, отражаемые в составе прочих оборотных активов;
- авансовые платежи, отражаемые в составе дебиторской задолженности.

Доходы будущих периодов

Доходы, отражаемые ранее в бухгалтерском балансе в составе доходов будущих периодов (долгосрочных/краткосрочных), подразделены на следующие категории:

- доходы будущих периодов, отражаемые в составе краткосрочных обязательств по строке «Доходы будущих периодов» (безвозмездное поступление активов);
- поступившие авансы, отражаемые в составе кредиторской задолженности (долгосрочной или краткосрочной) (полученные средства в случае, если договор требует выполнения дополнительных условий; полученные активы, в отношении которых выполнены условия договора, но условия признания дохода не выполнены).

Кроме того, внесены следующие изменения в связи с приведением положений учетной политики в соответствие требованиям действующих нормативных актов по бухгалтерскому учету:

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2011 год, не осуществляется реклассификация части стоимости прочих внеоборотных активов с оставшимся сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты в оборотные активы (активы, изначально признанные в качестве внеоборотных, не переходят в категорию оборотных, поскольку не меняется их предназначение).

Б.Изменения в отчете о прибылях и убытках

В состав отчета о прибылях и убытках добавлены справочные показатели «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», «Совокупный финансовый результат периода».

В отчет о прибылях и убытках внесены следующие изменения в связи с приведением положений учетной политики в соответствие требованиям действующих нормативных актов по бухгалтерскому учету:

Курсовые разницы

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2011 год, курсовые разницы по операциям пересчета в рубли выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств представляются в отчете о прибылях и убытках свернуто, независимо от их существенности (при этом в пояснительной записке представляются развернутые величины положительных и отрицательных курсовых разниц). До 2011 года курсовые разницы представлялись свернуто только при условии их несущественности.

В.Изменения в отчете об изменениях капитала

В раздел 1 «Движение капитала» внесены следующие изменения:

- Добавлены строки: доходы/расходы, относящиеся непосредственно на увеличение/уменьшение капитала, изменение добавочного капитала, изменение резервного капитала, переоценка имущества.
- Добавлена графа «Собственные акции, выкупленные у акционеров»
- Исключены показатели межотчетного периода «Изменения в учетной политике», «Результат от переоценки основных средств». Изменения учетной политики подлежат включению в раздел 2 отчета об изменениях капитала «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок». Результат переоценки подлежит отражению в разделе 1 по строке «Переоценка имущества» в соответствующем периоде проведения переоценки.
- Величина чистых активов представляется на три отчетные даты.

Добавлен раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок», включающий информацию о величине капитала организации до корректировок, а также о корректировках в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок в разрезе статей капитала (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), другие статьи капитала). Значения показателей указанного раздела по строкам «До корректировок» соответствуют показателям капитала в бухгалтерской отчетности за 2010 и 2009 годы. Значения показателей по строкам «После корректировок» соответствуют показателям капитала по состоянию на 31.12.2010 и 31.12.2009, представленным в бухгалтерской отчетности Общества за 2011 год.

Г.Изменения в отчете о движении денежных средств

- Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг и поступления в виде арендных, лицензионных, комиссионных платежей, гонораров в отчете отражаются раздельно.
- Денежные средства, направленные Обществом на выплату дивидендов, перенесены из раздела текущей деятельности в раздел финансовой деятельности отчета о движении денежных средств
- С 2011 года уплаченные Обществом проценты по заемным средствам, включаемые в стоимость инвестиционных активов, отражаются в потоках по инвестиционным операциям. До 2011 года такие проценты включались в денежные потоки по текущей деятельности.
- С 2011 года денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью перепродажи в краткосрочной перспективе, включаются в потоки по текущим операциям. До 2011 года указанные денежные потоки включались в состав инвестиционной деятельности.
- С 2011 года денежные потоки представляются свернуто, если они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают выплаты другим лицам.
- С 2011 года денежные потоки представляются свернуто, если денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. До 2011 года они отражались в отчете развернуто.
- С 2011 года в отчете о движении денежных средств представляются свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее. До 2011 года денежные потоки отражались в суммах фактических поступлений / платежей с включением сумм косвенных налогов по соответствующим строкам отчета о движении денежных средств.
- С 2011 года в отчет о движении денежных средств не включаются:
  а) платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты;
  б) поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);
  в) валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции);

21

г) обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (за исключением потерь или выгод от операции);
д) иные аналогичные платежи и поступления, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму;

- В отчет о движении денежных средств включаются денежные потоки в сумме начисленных процентов (б), а также потерь и выгод от операций (в+г).

- С 2011 года установлено, что если денежные потоки не могут быть однозначно отнесены к одному из видов денежных потоков (от текущих, инвестиционных или финансовых операций), они включаются в состав денежных потоков по текущим операциям.

Д. Данные прошлых отчетных периодов

Корректировки данных прошлых отчетных периодов, обусловленные изменениями учетной политики на 2011 год

1. Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2010 года» и «На 31 декабря 2009 года» бухгалтерского баланса сформированы с учетом корректировок в связи с вышеизложенным:

Незавершенное строительство. Ранее отражалось по строке 130 «Незавершенное строительство», в форме, рекомендованной приказом Минфина РФ № 66н, отражается по строке 1132 «Незавершенное строительство» в составе строки 1130 «Основные средства» на 31.12.2009 в сумме 8,8 млн. руб., на 31.12.2010 в сумме 3,5 млн. руб.

Расходы на НИОКР. Ранее отражались по строке 150 «Прочие оборотные активы», в форме, рекомендованной приказом Минфина РФ № 66н, отражаются по строке 1120 «Результаты исследований и разработок» на 31.12.2009 в сумме 17,7 млн. руб., на 31.12.2010 в сумме 9,2 млн. руб.

Расходы будущих периодов. Ранее отражались по строке 216 «Расходы будущих периодов» в форме, рекомендованной приказом Минфина РФ № 66н, с 2011 года отражаются по строке 1233 «Прочие дебиторы» в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2009 в сумме 0,5 млн. руб., на 31.12.2010 в сумме 0,1 млн. руб.; по строке 1262 «Предоплаченные расходы» в составе строки «1260» «Прочие оборотные активы» на 31.12.2009 в сумме 1,1 млн. руб., на 31.12.2010 в сумме 1,9 млн. руб.

2. Показатели граф «За год 2010 г.» по статьям 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о прибылях и убытках по приказу №66н показаны свернуто на сумму 507,7 млн. руб. по сравнению с показателями 090 «Прочие доходы» и показателя 100 «Прочие расходы» отчета о прибылях убытках, представленного ранее.

3. Показатели графы «За 2010 г.» отчета о движении денежных средств за год 2011 года отличаются от графы «За отчетный период» отчета о движении денежных средств за период с 01 января 2010 по 31 декабря 2010 года на сумму косвенных налогов.

3. Пояснение к существенным статьям отчетности

3.1 Уставный капитал (стр.1310)

На 31 декабря 2011 года выпущенный и полностью оплаченный Уставный капитал Группы состоит из 4 077 047 акций, в том числе 3 683 407 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая и 393 640 привилегированных именных бездокументарных акций типа А номинальной стоимостью 1 руб. каждая.

Обыкновенные именные акции Общества на 31.12.2011 года распределены следующим образом: ОАО «РАДОН»- 85,4%, прочие акционеры – 14,6%.

Структура уставного капитала:

шт.

Наименование	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Юридические лица, итого:	3 147 104	3 147 177	3 520 752
- обыкновенные акции	3 147 104	3 147 104	3 147 104
- привилегированные акции	-	73	373 648
Физические лица, итого:	551 443	551 370	556 295
- обыкновенные акции	536 303	536 303	536 303
- привилегированные акции	15 140	15 067	19 992
Всего:	**3 698 547**	**3 698 547**	**4 077 047**
- обыкновенные акции	**3 683 407**	**3 683 407**	**3 683 407**
- привилегированные акции	**15 140**	**15 140**	**393 640**

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2011 года изменился в сторону увеличения на 0,4 млн. руб. путем размещения дополнительных привилегированных типа А именных бездокументарных акций в количестве 378 500 штук номинальной стоимостью 1 рубль каждая (основание - Протокол общего собрания акционеров ОАО «ШЗСА» от 24.06.2010 г. б/н). Способ размещения: закрытая подписка. Цена размещения дополнительных акций, в том числе для лиц имеющих преимущественное право приобретения дополнительных акций - 105 рублей за одну акцию. Форма оплаты дополнительных акций: денежные средства в валюте Российской Федерации.

По состоянию на 31.12.2010 года количество акций, размещенных в результате осуществления лицами своего преимущественного права на приобретение, составило 6 777 штук номинальной стоимостью 1 рубль по цене 105 рублей на общую сумму 0,7 млн. руб. Количество размещаемых дополнительных акций, оставшихся после реализации лицами своего преимущественного права, составило 371 723 штук.

На основании договора № 56 от 01.02.2011 года ОАО «ШЗСА» реализовало ООО «ЭРКО» 371 723 штук именных привилегированных бездокументарных акций типа А номинальной стоимостью 1 рубль по цене 105 рублей на общую сумму 39,0 млн. руб.

На основании договора купли продажи № 50/11 от 24.03.2011 года ООО «ЭРКО» реализовало ОАО «РАДОН» 373 621 штук именных привилегированных бездокументарных акций типа А номинальной стоимостью 1 рубль по цене 111,40 рублей на общую сумму 41,6 млн. руб.

На основании договора купли продажи б/н от 21.01.2011 года физическое лицо реализовало ОАО «РАДОН» 26 штук именных привилегированных бездокументарных акций типа А номинальной стоимостью 1 рубль по цене 105 рублей на общую сумму 2730 рублей.

(шт.)

№ п/п	Показатели	31.12.2010	31.12.2011	Откл.
1	Всего акций, в т.ч:	3 698 547	4 077 047	+ 378 500
	- обыкновенные	3 683 407	3 683 407	-
	- привилегированные	15 140	393 640	+ 378 500
2	ОАО «РАДОН»			
	Итого акций, в т.ч:	3 147 096	3 520 743	+ 373 647
	- обыкновенные	3 147 096	3 147 096	-
	- привилегированные	-	373 647	+ 373 647
3	ООО «ЭРКО»			
	Итого акций, в т.ч:	73	-	- 73
	- обыкновенные	-	-	-
	- привилегированные	73	-	- 73
4	Прочие акционеры			
	Итого акций, в т.ч:	551 378	556 304	+ 4 926
	- обыкновенные	536 311	536 311	-
	- привилегированные	15 067	19 993	+ 4 926

3.2 Добавочный капитал (стр.1350)

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2011 года изменился:

- в сторону уменьшения за счет перенесения на нераспределенную прибыль суммы дооценки основных средств, подлежащих переоценке в предыдущих периодах и выбывших в текущем периоде, в размере 0,9 млн. руб. в соответствии с пунктом 15 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»;

- в сторону увеличения за счет эмиссионного дохода в сумме 39,4 млн. руб. в результате размещения дополнительных привилегированных типа А именных бездокументарных акций по цене, превышающей их номинальную стоимость.

млн. руб.

Наименование	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	116,0	73,8	73,0
Эмиссионный доход	40,4	40,5	79,8
Итого	**156,4**	**114,3**	**152,8**

3.3 Резервный капитал (стр.1360)

Резервный капитал по состоянию на 31.12.2011 года изменился в сторону увеличения на 0,1 млн. руб. в результате распределения прибыли за 2010 год (протокол собрания акционеров б/н от 20.06.2011г).

3.4 Нематериальные активы и результаты исследований и разработок (стр.1110,1120)

В состав нематериальных активов включен программный продукт COGNOS (ввод в эксплуатацию запланирован во 2 полугодии 2012г.).

В состав результатов исследований и разработок включены конструкторские разработки, предназначенные для изготовления в последующем готовой продукции.

млн. руб.

Показатели	31.12.2009г.	31.12.2010г.	31.12.2011г.
1. Нематериальные активы	-	-	1,6
2. Результаты исследований и разработок, всего:	17,7	9,2	11,7
- законченные работы	15,3	4,6	
- незаконченные работы	2,4	4,6	11,7

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы:

- давшие положительный результат (списаны на расходы по обычным видам деятельности) составили в 2011г. – 5,3 млн. руб., в 2010г.– 23,8 млн. руб., в 2009 г.- 38,9 млн. руб.;

- не давшие положительный результат (списаны на прочие расходы) составили в 2011г. – 0,8 млн. руб., в 2010г. - 0 млн. руб., в 2009 г.- 0,4 млн. руб.

Списание расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы осуществляется линейным способом. При этом норма списания рассчитывается, исходя из фактических затрат на освоение и времени списания в течение 1 года.

Также пояснения представлены в приложении 1,2,3.

3.5 Основные средства (стр.1130)

В состав основных средств включены основные средства, принятые к учету и введенные в эксплуатацию, и внеоборотные активы в части незавершенного строительства:

млн. руб.

Показатели	31.12.2009г.	31.12.2010г.	31.12.2011г.
Основные средства	473,7	483,3	588,3

Показатели	31.12.2009г.	31.12.2010г.	31.12.2011г.
(по перв. стоимости)			
Накопленная амортизация	232,5	255,2	283,3
Основные средства (по ост. стоимости)	241,2	228,1	305,0
Строительство объектов основных фондов	8,8	3,5	51,8
Итого	**250,0**	**231,6**	**356,8**

Вложения во внеоборотные активы на 31.12.2011г. составили 51,8 млн. руб. и увеличились по сравнению с началом отчетного периода на 48,3 тыс. руб. за счет расширения производственного корпуса № 22 (ввод в эксплуатацию запланирован во 2 полугодии 2012г.)

Основные средства по первоначальной стоимости на 31.12.2011г. составили 588,3 млн. руб. и увеличились по сравнению с началом отчетного периода на 105 млн. руб.

Движение и начисление амортизации по группам основных средств за 2011 год

млн. руб.

Показатели	Здания	Машины и оборудование	Сооружения	Транспорт	Другие основные средства	Итого
Первоначальная стоимость на 31.12.10	141,6	279,4	33,7	11,6	17,1	483,3
Накопленная амортизация на 31.12.10	37,3	186,4	17,3	6,5	7,7	255,2
Остаточная стоимость на 31.12.10	104,3	93,0	16,4	5,1	9,3	228,1
Остаточная стоимость на 01.01.11	104,3	93,0	16,4	5,1	9,3	228,1
Поступление за 2011г.	8,3	92,4	0,1	8,0	2,2	111,1
Выбытие за 2011г.	2,0	1,7	0,2	1,8	0,3	6,1
Начислена амортизация за 2011г.	0,8	21,7	1,9	2,2	1,4	28,1
Первоначальная стоимость на 31.12.11	147,9	370,1	33,6	17,8	19,0	588,3
Накопленная амортизация на 31.12.11	38,1	208,1	19,2	8,7	9,2	283,3
Остаточная стоимость на 31.12.11	109,8	162,1	14,4	9,1	9,8	305,0

Перечень ОС, стоимость которых не погашается

млн. руб.

Показатели	31.12.2009г.	31.12.2010г.	31.12.2011г.
Основные средства (по перв.стоимости)	2,9	5,4	10,0
Жилой фонд	1,5	4,1	8,7
Земля	1,3	1,3	1,3
Накопленный износ			0,1

23

Показатели	31.12.2009г.	31.12.2010г.	31.12.2011г.
Основные средства (за минусом износа)	2,9	5,4	10,0

Информация о принятых сроках полезного использования объектов основных средств

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Здания	от 3 до 100 лет	от 5 до 30 лет и более
Машины и оборудование	от 2 до 50 лет	от года до 25 лет
Транспортные средства	от 2 до 33 лет	от года до 20 лет
Информационное оборудование	от 2 до 50 лет	от года до 20 лет
Прочие	от 2 до 20 лет	от года до 30 лет и более

Также пояснения представлены в приложениях 4,5,6.

3.6 Финансовые вложения (стр.1150)

Финансовые вложения Группы на 31.12.2009 и 31.12.2010 отражают стоимостную оценк участия ОАО «ШЗСА» в зависимом обществе ООО «Техно-Торговый центр» и представляют со бой фактические затраты, произведенные ОАО «ШЗСА» при осуществлении инвестиций, плю доля головной организации в прибылях зависимого общества за период с момента осуществле ния инвестиций.

3.7 Запасы (стр.1210)

По строке 1210 бухгалтерского баланса отражены запасы, которые имеют следующу структуру:

млн. руб

Наименование	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	201,8	223,3	279,4
Затраты в незавершенном производстве	41,7	181,2	284,0
Готовая продукция, товары для перепродажи	66,8	78,3	98,4
Итого	**310,3**	**482,8**	**661,8**

Закупка и формирование производственных запасов сырья и материалов производились н основе технологических и производственных норм, заложенных в систему PROINDASTRI, а за пасы готовой продукции - из условия минимума и обеспечения своевременности поставок.

Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство, а такж списании по другим направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости.

В отчетном году и предыдущем периоде ТМЦ, по которым наблюдалось снижение стои мости, не выявлены. Резерв под обесценение МПЗ в 2011, 2010, 2009 г.г. не создавался.

Материальные запасы, переданные в залог:

- на 31.12.2009г. – 2 117тыс. руб.
- на 31.12.2010г. – 291 717 тыс. руб.
- на 31.12.2011г.– 324 711 тыс. руб.

Также пояснение дано в приложениях 8, 9.

3.8 Предоплаченные расходы

млн. руб.

Наименование	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Расходы, связанные с имущественным страхованием (отражены по стр.1233)	0,5	0,1	0,3
Расходы, связанные с сертификацией (отражены по стр. 1262)	0,8	0,5	0,4
Экспертиза, расчет нормативов (отражены по стр. 1262)	0,3	0,4	0,6
Программное обеспечение (отражены по стр. 1262)		0,1	0,1
Прочие (отражены по стр. 1262)		0,9	
Итого	**1,6**	**2,0**	**1,4**

Предоплаченные расходы в части, связанной с имущественным страхованием, в сумме 0,3 млн. руб. отражены в составе дебиторской задолженности (стр. 1233), другие расходы будущих периодов в сумме 1,1 млн. руб. отражены в составе прочих оборотных активов (стр. 1260).

3.9 Дебиторская задолженность (стр.1230)

По строке 1230 бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, которая имеет следующую структуру:

млн. руб.

Наименование	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Покупатели и заказчики	171,3	149,6	195,6
Авансы, выданные поставщикам	9,9	30,8	22,5
Расчеты с бюджетом, внебюджетными фондами	8,6	3,4	9,4
Прочие дебиторы	13,9	12,7	38,0
Итого	**203,7**	**196,5**	**265,5**
Прочие дебиторы (долгосрочные)	4,1	3,4	3,8
Всего	**207,8**	**199,9**	**269,3**

Наиболее крупными дебиторами по состоянию на 31.12.2011 года являются:

Контрагент	Сумма, млн. руб.
ЗАО «НПП «Проект-Техника»	53,9
ЦКБ Титан	36,0
Пожнефтегазпроект-М	11,8
ООО «Проектэлектротехника»	11,8
Электроагрегат	9,3
ЗАО НПО «Проектспецтехника»	9,3
144 БТРЗ	9,2
ЗАО «АНЦ «Проект-Техника»	9,2
НИИИТ-РК	8,3
ООО «САС»	17,2
ПЗ Сигнал	6,3

Пояснения представлены также в приложениях 10, 11.

3.10 Денежные средства (стр.1250)

Денежные средства на 31.12.2011г. составили 12,8 млн. руб. и уменьшились по сравнению с началом года на 209,8 млн. руб.

24

млн. руб.

Наименование	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Расчетные счета	3,5	60,4	12,4
Валютные счета	0,2	0,1	0,4
Депозитные счета	40,0	162,0	0
Итого	**43,7**	**222,5**	**12,8**

Движение денежных средств в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности за 2011, 2010 гг. приведено в отчете о движении денежных средств.

Движение денежных средств в иностранной валюте отражено по курсу Центрального банка РФ, действовавшему на даты проведения соответствующих операций.

3.11 Прочие оборотные активы (стр. 1260).

Прочие оборотные активы на 31.12.2011г. составили 43,4 млн. руб. и уменьшились по сравнению с началом года на 13,5 млн. руб.

млн. руб.

Наименование	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
в т.ч. НДС из авансов полученных	9,3	55,0	42,3
предоплаченные расходы	1,1	1,9	1,1
Итого	**10,4**	**56,9**	**43,4**

НДС из авансов полученных по состоянию на 31.12.2011 представляет собой следующее:

млн. руб.

Контрагент	Сумма на 31.12.2011
163 Бронетанковый ремонтный завод	1,2
В/Ч 93603	8,7
Вниира	0,0
КБП	0,2
Концерн Ижмаш	0,7
Концерн ПВО Алмаз-Антей	5,7
МРТЗ	4,8
НИИ СВТ	1,3
НПО Завод Волна	0,9
Опытное производство	1,3
Проектэлектротехника	0,0
Радар	1,3
Радиотехкомплект	1,2
СЕЛЕНА	0,2
Тетис Про	0,3
Ульяновский механический завод	0,7
УПП «Вектор»	4,6
ЦКБ Геофизика	0,6
ЦКБ Титан	6,3
ЦКБА	1,2
Электроагрегат	1,1
Итого развернутое	**42,3**

3.12 Заемные средства (стр.1410, 1510)

По состоянию на 31.12.2011 года действуют:

- Кредитные договоры, заключенные с Шумерлинским ОСБ 5836:

№ 60574 от 07.04.2011г. Задолженность составляет 100,9 млн. руб. Срок погашения – 06.04.2012г.
№ 60626 от 19.05.2011г. Задолженность составляет 101,0 млн. руб. Срок погашения – 17.05.2012г.
№ 60704 от 11.08.2011г. Задолженность составляет 100,1 млн. руб. Срок погашения – 09.08.2012г.
№ 60777 от 02.11.2011г. Задолженность составляет 50,3 млн. руб. Срок погашения – 20.10.2012г.

- Договоры займа, заключенные с ОАО «РАДОН»:

№ 47/10 от 01.12.2010г. Задолженность составляет 18,6 млн. руб. Срок погашения – 31.12.2012г.
№ 53/11 от 09.08.2011г. Задолженность составляет 16,0 млн. руб. Срок погашения – 08.08.2012г.

млн. руб.

Наименование	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Кредиты долгосрочные, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	88,3	-	-
Кредиты краткосрочные, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	-	-	352,3
Проценты	0,4	0,1	0,2
Займы краткосрочные, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	27,5	104,0	34,6
Итого	**116,2**	**104,1**	**387,1**

3.13 Кредиторская задолженность (стр.1520)

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность, которая имеет следующую структуру:

млн. руб.

Наименование	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Поставщики и подрядчики	171,6	86,0	97,4
Задолженность перед персоналом организации	15,0	18,2	10,7
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5,0	7,6	15,9
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	13,7	53,8	14,2
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	60,8	420,6	285,8
Прочие кредиторы	1,5	41,3	4,1
Расчеты с учредителями	1,4	1,3	1,2
Итого	**269,0**	**628,8**	**429,3**
Итого (без расчетов с учредителями)	**267,6**	**627,5**	**428,1**

Наиболее крупными кредиторами на 31.12.2011 г являются:

Контрагент	Сумма, млн. руб.
НПП Проект-техника	72,5
В/Ч 93603	57,1
Raytheon Technical Services Company LLC (RTSC)	51,9
Концерн ПВО Алмаз-Антей	37,5

25

Контрагент	Сумма, млн. руб.
МРТЗ	31,3
УПП «Вектор»	30,0
НИИ СВТ	8,2
Опытное производство	8,5
Радар	8,6
Радиотехкомплект	8,0
ЦКБА	8,0
Электроагрегат	7,5
163 Бронетанковый ремонтный завод	7,9
НПО Завод Волна	6,2

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2011г. составила 429,3 млн. руб. и снизилась за отчетный период на 199,5 млн. руб. или на 31,7%.

Пояснения представлены также в приложении 12, 13

3.14 Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за 2010 год

Информация представлена без учета ретроспективного пересчета резерва по неиспользованным отпускам на 31.12.2009, 31.12.2010 в соответствии с п. 15 ПБУ 1/2008 (п.3.16).

По результатам деятельности Общества за отчетный год собранием акционеров ОАО «ШЗСА» было принято следующее решение:

1) распределить прибыль Общества по результатам финансового года в следующем порядке:

- чистая прибыль к распределению – 15 013 000 руб.
- отчисления в Резервный фонд – 79 625 руб.
- прибыль, направляемая на выплату дивидендов – 7 872 800 руб. , в т.ч. по привилегированным акциям- 7 872 800 руб.

2) установить размер, форму и срок выплаты дивидендов в следующем порядке:

- дивиденд по привилегированным акциям типа А с определенным в Уставе размером дивиденда выплачивается в полном размере;
- дивиденд на одну привилегированную акцию типа А - 20 рублей выплатить денежными средствами;
- срок выплаты годовых дивидендов – не более 60 дней со дня принятия решения о выплате годовых дивидендов;
- дивиденд по обыкновенным акциям не выплачивать;
- оставшуюся прибыль направить на пополнение собственного оборотного капитала.

3.15 Резервы под условные обязательства (стр. 1540)

По состоянию на 31.12.2011 Группой в соответствии с ПБУ 8/2010 создан резерв под оценочное обязательство на выплату отпускных в сумме 0,2 млн. руб. В соответствии с п. 15 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Группой произведен расчет и отражено обязательство на выплату неиспользованных отпусков на 31.12.2010 в сумме 0,1 млн. руб., на 31.12.2009 – в сумме 0,1 млн. руб.

Пояснения представлены также в приложении 14.

3.16 Прочие обязательства (стр. 1550)

По состоянию на 31.12.2011 прочие обязательства Группы представляют собой сумму НДС принятого к вычету по счету-фактуре с авансов, полученных от контрагента «ПЗ «Сигнал».

3.17 События после отчетной даты

К событиям после отчетной даты Группы относится ликвидация дочернего Общества – ЗАО «Шумерлинский завод специализированного оборудования». Подробно информация раскрыта в пункте 3.25 настоящей Пояснительной записки.

3.18 Курсовые разницы.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте отраженная в составе:

- прочих доходов – в 2011г. – 5,4 млн. руб.; в 2010г. – 2,2 млн. руб.;
- прочих расходов – в 2010г. – 1,9 млн. руб.; в 2010г. – 1,6 млн. руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, отсутствует.

3.19 Обеспечение обязательств и платежей выданные

млн. руб. (по балансовой стоимости).

Наименование	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Имущество, переданное в залог (по балансовой стоимости)	86,9	501,3	508,1
В том числе:			
- объекты основных средств	84,8	209,6	324,7
- оборотные средства	2,1	291,7	183,4

Аналогичные данные по балансовой стоимости указаны в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Данные об обеспечениях обязательств и платежей выданных по залоговой стоимости приведены в таблице.

млн. руб. (по залоговой стоимости).

Наименование	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Имущество, переданное в залог (по балансовой стоимости)	177,7	358,7	466,7
В том числе:			
- объекты основных средств	173,4	150,0	298,7
- оборотные средства	4,3	208,8	169,9

На указанное имущество наложено следующее ограничение: ОАО «ШЗСА» обязано обеспечивать наличие установленного объема заложенного имущества.

Пояснение также представлено в приложении 14.

3.20 Распределение прибыли, остающейся в распоряжении ОАО «ШЗСА» за 2010 год

тыс.руб.

Наименование			Сумма
1. Прибыль до налогообложения (балансовая)			16 920
2. Налог на прибыль, другие платежи, изменение ОНО, ОНА			1 917
3. Чистая прибыль (нераспределенная прибыль)			15 003
Направление прибыли		Норматив	Сумма
4. Фонд накопления		74	11 102
5. Фонд выплаты дивидендов		26	3 901
в том числе:			
на привилегированные акции		10	1 500
количество привилегированных акций	15 140		
на 1 акцию, руб.	99.07		
на обыкновенные акции		16	2 400

количество обыкновенных акций	3 683 407		
на 1 акцию, руб.	0.65		

Распределение прибыли, остающейся в распоряжении ОАО «ШЗСА» за 2011 год

тыс.руб.

Наименование			Сумма
1. Прибыль до налогообложения (балансовая)			64 740
2. Налог на прибыль, другие платежи, изменение ОНО, ОНА			18 256
3. Чистая прибыль (нераспределенная прибыль)			46 484
Направлениеприбыли		Норматив	Сумма
4. Фонд накопления		74	34 398
5. Фонд выплаты дивидендов		26	12 086
в том числе:			
на привилегированные акции		10	4 648
количество привилегированных акций	393 640		
на 1 акцию, руб.	11.81		
на обыкновенные акции		16	7 437
количество обыкновенных акций	3 683 407		
на 1 акцию, руб.	2.02		

3.21 Информация о постоянных и временных разницах, постоянных налоговых обязательствах и активах; отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах

млн. руб.

№	Показатель	2010	2011
1	**Постоянная положительная разница**		
1.1	- образовано ПНО+	2,8	5,2
2	**Постоянная отрицательная разница**		
2.1	- образовано ПНА-		-0,1
3	**Вычитаемая временная разница**		
3.1	- образовано ОНА+	0,1	
4	**Налогооблагаемая временная разница**		
4.1	- образовано ОНО-	0,7	4,3
5	**Списание и погашение ОНА и ОНО:**		
5.1	Погашено ОНА	0,1	
5.2	Списано ОНА		
5.3	Погашено ОНО	0,2	1
5.4	Списано ОНО		
6.	**Условный расход (доход) по налогу на прибыль**	3,6	12,6

В соответствии с п. 15 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» ОАО «ШЗСА» произведен расчет и отражено обязательство на выплату неиспользованных отпусков на 31.12.2010 в сумме 0,2 млн. руб., на 31.12.2009 – в сумме 0,1 млн. руб., соответственно произведен пересчет ОНА. На 31.12.2010 с учетом пересчета ОНА составили сумму 0,1 млн. руб. (+29 тыс.руб.), на 31.12.2009 ОНА составили сумму 0,1 млн. руб. (+26 тыс. руб.)

3.22 Информация об аффилированных лицах на 31.12.2011 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основания, в силу которого лицо признается аффилированным лицом (в соответствии с Законом РСФСР от 22.03.1991г. №948-1)
	Аффилированные физические лица		
1	Калашян Шаваш Вачикович	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) ОАО «ШЗСА»
2	Лопухин Андрей Николаевич	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) ОАО «ШЗСА»
3	Кардащенко Михаил Зиновьевич	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) ОАО «ШЗСА»
4	Ухов Виктор Николаевич	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) ОАО «ШЗСА»
5	Попов Николай Борисович	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) ОАО «ШЗСА»
6	Скарзова Елена Васильевна	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) ОАО «ШЗСА»
7	Аврелькин Владимир Александрович	г. Чебоксары	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) ОАО «ШЗСА»
8	Макеева Любовь Григорьевна	г. Шумерля	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ОАО «ШЗСА». Лицо является членом коллегиального исполнительного органа ОАО «ШЗСА»
9	Волкова Наталья Николаевна	г. Шумерля	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа ОАО «ШЗСА»
10	Михайловский Анатолий Леонидович	г. Шумерля	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа ОАО «ШЗСА»
11	Ганин Сергей Петрович	г. Шумерля	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа ОАО «ШЗСА»
12	Глухов Алексей Владимирович	г. Шумерля	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа ОАО «ШЗСА»

27

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основания, в силу которого лицо признается аффилированным лицом (в соответствии с Законом РСФСР от 22.03.1991г. №948-1)
13	Тортев Николай Александрович	г. Шумерля	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит общество
	Аффилированные юридические лица		
14	Открытое акционерное общество «РАДОН»	Москва, Березовая аллея, д.10/1	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций ОАО «ШЗСА». Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит общество
15	Закрытое акционерное общество «Научно-производственное предприятие «Проект-техника»	г. Москва,ул.Свободы,д.35, стр.22	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит общество
16	ООО «Техно-Торговый центр»	г. Шумерля, ул. Щербакова, д.60	ОАО «ШЗСА» имело право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица

Сумма вознаграждения управленческого персонала за 2011 составила 1,5 млн. руб., в т. ч. оплата труда за отчетный период 1,1 млн. руб., ежегодный оплачиваемый отпуск 0,1 млн. руб., страховые взносы во внебюджетные фонды 0,3 млн. руб. Долгосрочные вознаграждения за отчетный период не начислялись и не выплачивались.

3.23 Раскрытие информации о связанных сторонах

(млн. руб.)

Осуществленные операции со связанными сторонами	2009 год	2010 год	2011 год
1. Связанные стороны основного хозяйственного общества			
ОАО «РАДОН» владеет 85,4 % акций ОАО «ШЗСА»			
- Приобретено услуг по проведению мероприятий с целью получения госзаказов и заключено договоров на поставку продукции специального назначения с третьими лицами,согласно агентского договора	113,6	14,9	7,8
- Консультационные услуги	-	5,1	5,1
- Задолженность Общества по вознаграждению на конец отчетного периода по услугам	125,4	3,8	0,4

Осуществленные операции со связанными сторонами	2009 год	2010 год	2011 год
- Получены займы	28,5	104,0	16,0
- Задолженность Общества по полученному займу на конец отчетного периода	27,5	104,0	34,6
-Выплачены дивиденды	-	-	6,8
ОАО «ШЗСА» владело 25,0% акций ООО «Техно-торговый центр» до 23.11.2011г.			
- Приобретено услуг по уборке	4,5	5,2	5,9
- Задолженность Общества на конец отчетного периода по приобретенным услугам	-	-	0,2
- Выплачена действительная стоимость доли уставного капитала	-	-	0,1
ЗАО «НПП «Проект-Техника»			
- Приобретение основных средств, оборудования, монтаж	4,7	0,5	-
- Разработка конструкторской документации для ОАО «ШЗСА» и ее сопровождение	36,2	2,5	11,8
- Приобретение материалов	4,1	0,3	-
- Авторский надзор для ОАО «ШЗСА»	13,2	20,0	21,9
- Сдача имущества в аренду ЗАО «НПП «Проект-техника»	0,9	-	-
- Агентское вознаграждение от ЗАО «НПП «Проект-техника»	-	67,6	88,0
- Прочие услуги для ОАО «ШЗСА» (перевод, участие в выставках и др.)	-	5,1	0,7
- Реализация готовой продукции, материалов, услуг	82,9	62,1	55,5
- Задолженность Группы за приобретенные активы, услуги	16,3	52,8	72,5
- Задолженность перед Группой за реализованные активы, услуги	72,0	38,4	53,9
- Задолженность Группы по авансам полученным	4,2	4,2	-

3.24 *Информация по сегментам.*

Основным видом хозяйственной деятельности Группы является реализация специализированных автомобилей, составляющая 98% выручки. Данная группа обладает однородным характером продукции; процессом производства продукции; покупателями (заказчиками); способами продажи продукции, товаров, работ, услуг; правовыми условиями деятельности. 92% продукции отгружается в РФ.

Общество осуществляет другие виды деятельности (оказания различных услуг), которые не соответствуют условиям выделения отчетных сегментов, установленным ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

3.25 Информация по прекращаемой деятельности.

Акционерами ЗАО «Шумерлинский завод специализированного оборудования» 21.11.2011 принято решение о его ликвидации. 05.04.2012 в ЕГРЮЛ была внесена запись о лик-

28

видации дочернего для ОАО «ШЗСА» Общества – ЗАО «Шумерлинский завод специализированного оборудования».

А. Стоимость активов и обязательств ЗАО «Шумерлинский завод специализированного оборудования», предполагаемых к выбытию или погашению в рамках прекращения деятельности:

- Денежные средства – 11 тыс. руб. (10,4 тыс. руб. – 95% доля ОАО «ШЗСА»).
- Кредиторская задолженность – 3 тыс. руб. (2,8 тыс. руб. – 95% доля ОАО «ШЗСА»).

Б. Суммы доходов, расходов, прибылей или убытков до налогообложения, сумма начисленного налога на прибыль, относящиеся к прекращаемой деятельности:

тыс. руб.

Показатели	За 2011 год	За 2010 год
Управленческие расходы	(24)	(79)
Прочие доходы	23	0
Прочие расходы	(2 204)	(29)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(2 205)	(108)
Текущий налог на прибыль	0	0

В. Движение денежных средств, относящееся к прекращаемой деятельности:

тыс. руб.

Показатели	За 2011 год	За 2010 год
Денежные потоки от текущих операций Поступления – всего	390	0
прочие поступления	390	0
Платежи – всего	(1 230)	(109)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 201)	0
в связи с оплатой труда работников	0	(52)
прочие платежи	(29)	(57)

Управляющий директор **Л. Г. Макеева**

Главный бухгалтер **Н.Н. Волкова**

«15» июня 2012 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ
к пояснительной записке
к сводной бухгалтерской отчетности Группы
ОАО «ШЗСА» за 2011 год

29

Приложение 1

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (млн. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
		первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость[3]	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы — всего	за 20 11 г.[1]		0		0		0					0
	за 20 10 г.[2]		0		0		0					0
в том числе:	за 20 11 г.[1]		0		0		0					0
Разработка	за 20 10 г.[2]		0		0		0					0

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 20 09 г.[4]	На 31 декабря 20 10 г.[2]	На 31 декабря 20 11 г.[5]
Всего			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*			
(вид нематериальных активов)			
и т. д.			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 ___ г.[2]	На 31 декабря 20 ___ г.[5]
Всего			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*			
(вид нематериальных активов)			
и т. д.			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
				Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период		
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР — всего	за 20 11 г.[1]	11,3	(6,7)	2,3	(2,3)	0,7	(5,3)	11,3	(11,3)
	за 20 10 г.[2]	32,0	(16,8)	14,9	(1,8)	1,8	(25,6)	45,2	(40,6)
в том числе:	за 20 11 г.[1]	8,2	(5,9)	2,3	(2,3)	0,7	(3,0)	8,2	(8,2)
опытные образцы *(объект, группа объектов)*	за 20 10 г.[2]	3,3	(1,8)	11,8	(1,8)	1,8	(11,1)	13,4	(11,1)
	за 20 11 г.[1]	3,1	(0,8)	0,0	0,0	0,0	(2,3)	3,1	(3,1)
НИОКР *(объект, группа объектов)*	за 20 10 г.[2]	28,7	(14,9)	3,1	0,0	0,0	(14,6)	31,8	(29,5)
и т. д.									

Приложение 3

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам — всего	за 20 11 г.[1]	4,6	10,3	(0,8)	(2,3)	11,7
	за 20 10 г.[2]	2,4	17,0	0	(14,8)	4,6
в том числе: опытные образцы *(объект, группа объектов)*	за 20 11 г.[1]	3,7	0,3	0	(2,3)	1,7
	за 20 10 г.[2]	1,4	14,1	0	(11,8)	3,7
НИОКР *(объект, группа объектов)*	за 20 11 г.[1]	0,9	10,0	(0,8)	0,0	10,0
	за 20 10 г.[2]	1,0	2,9	0	(3,0)	0,9
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего	за 20 11 г.[1]		1,6	0	0	1,6
	за 20 10 г.[2]			0	0	
в том числе: разработка программного обеспечения *(объект, группа объектов)*	за 20 11 г.[1]		1,6	0	0	1,6
	за 20 10 г.[2]			0	0	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации[6]	Переоценка			
		первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация[6]		первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация[6]		первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация[6]	первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация[6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	За 20 11 г.[1]	483,3	(255,2)	111,1	(6,4)	5,0	(32,7)	0,0	0,0	588,0	(283,0)
	За 20 10 г.[2]	473,7	(232,5)	22,9	(13,3)	9,5	(32,1)	0,0	0,0	483,3	(255,2)
в том числе:	За 20 11 г.[1]	141,6	(37,3)	8,3	(2,0)	1,5	(2,0)	0,0	0,0	147,9	(37,8)
здания *(группа основных средств)*	За 20 10 г.[2]	131,3	(36,5)	13,2	(2,9)	1,0	(1,8)			141,6	(37,3)
сооружения и передаточные устройства *(группа основных средств)*	За 20 11 г.[1]	33,7	(17,3)	0,1	(0,3)	0,3	(1,9)			33,5	(19,9)
	За 20 10 г.[2]	37,2	(18,8)	0,0	(3,6)	3,5	(2,0)			33,7	(17,3)
машины и оборудование	2011	279,4	(186,4)	92,4	(2,0)	1,4	(24,9)	0,0	0,0	369,8	(209,9)
	2010	282,2	(165,0)	3,1	(5,9)	4,3	(25,7)			279,4	(186,4)
транспортные ср-ва	2011	11,6	(6,5)	8,0	(1,8)	1,6	(2,2)	0,0	0,0	17,8	(7,1)
	2010	9,9	(5,8)	2,6	(0,9)	0,6	(1,3)			11,6	(6,5)
произв. и хоз инвентарь	2011	14,4	(6,8)	2,2	(0,2)	0,2	(1,5)			16,4	(8,2)
	2010	10,4	(5,7)	4,0	0	0,0	(1,1)			14,4	(6,8)
прочие ОС	2011	1,2	(0,9)	0,0	0	0,0	(0,1)			1,2	(1,0)
	2010	1,2	(0,7)	0,0	0,0	0,0	(0,2)			1,2	(0,9)
земля	2011	1,3	0,0	0,0	0	0,0	0			1,3	0
	2010	1,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0			1,3	0
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности — всего	За 20 г.[1]		0		0		0				0
	За 20 г.[2]		0		0		0				0
в том числе:	За 20 г.[1]		0		0		0				0
(группе объектов)	За 20 г.[2]		0		0		0				0

Приложение 5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			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	за 20 11 г.[1]	3,5	150,4	()	(102,1)	51,8
	за 20 10 г.[2]	8,8	11,5	(0,6)	(16,3)	3,5
в том числе: строительство *(группа объектов)*	за 20 11 г.[1]	3,4	45,3	()	(12,4)	36,3
	за 20 10 г.[2]	8,8	5,8	(0,6)	(10,7)	3,4
оборудование треб.монтажа *(группа объектов)*	за 20 11 г.[1]	0,1	105,1	()	(89,7)	15,5
	за 20 10 г.[2]	0,0	5,6	()	(5,6)	0,1
и т. д.						

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	За 20 ___ г.[1]	За 20 ___ г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего		
в том числе: *(объект основных средств)*		
(объект основных средств)		
и т. д.		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:		
в том числе: *(объект основных средств)*	()	()

Приложение 6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 11 г.[4]	На 31 декабря 20 10 г.[2]	На 31 декабря 20 09 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	84,6	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	0	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	0	0	0
Иное использование основных средств (залог и др.)	0	0	0

Приложение 7

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка[7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка[7]
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка[7]				
Долгосрочные — всего	за 20 11 г.[1]	0,2			(0,2)				0	
	за 20 10 г.[2]	0,2			()				0,2	
в том числе:										
инвестиции в зависимые общества *(группа, вид)*	за 20 11 г.[1]	0,2			(0,2)					
	за 20 10 г.[2]	0,2			()				0,2	
Краткосрочные — всего	за 20 ___ г.[1]				()					
	за 20 ___ г.[2]				()					
в том числе:	за 20 ___ г.[1]				()					
(группа, вид)	за 20 ___ г.[2]				()					
и т. д.					()					
Финансовых вложений — итого	за 20 11 г.[1]	0,2			(0,2)				0	
	за 20 10 г.[2]	0,2			()				0,2	

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы — всего	за 20 11 г.[1]	482,8	()	3 483,6	(3 304,6)			x	661,8	()
	за 20 10 г.[2]	310,3	()	2 651,3	(2 467,6)			x	482,8	()
в том числе: сырье и материалы *(группа, вид)*	за 20 11 г.[1]	223,3	()	1 028,1	(972,0)			47,3	279,4	()
	за 20 10 г.[2]	201,8	()	819,1	(797,6)			16,5	223,3	()
затраты в незавершенном производстве *(группа, вид)*	за 20 11 г.[1]	181,2	()	1 280,0	(1 177,2)			39,6	284,0	()
	за 20 10 г.[2]	41,7	()	991,6	(852,1)			34,4	181,2	()
готовая продукция и товары для перепродажи *(группа, вид)*	за 20 11 г.[1]	78,3	()	1 175,6	(1 155,5)			0,8	98,4	()
	за 20 10 г.[2]	66,8	()	840,5	(829,0)			0,8	78,3	()

Приложение 9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 20 11 г.[4]	На 31 декабря 20 10 г.[2]	На 31 декабря 20 09 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату — всего			
в том числе: *(группа, вид)*			
и т. д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору — всего	183,4	291,7	2,1
в том числе: обортные средства *(группа, вид)*	183,4	291,7	2,1
и т. д.			

Приложение 10

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйствен- ных опера- ций (сумма долга по сделке, операции)[8]	причи- тающиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния[8]	погашение	списание на финан- совый результат[8]	восстанов- ление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20 11 г.[1]	3,4	()	2,2		(1,8)	()		()	3,8	()
	за 20 10 г.[2]	4,1	()	0,4		(1,1)	()		()	3,4	()
в том числе:	за 20 11 г.[1]	3,4	()	2,2		(1,8)	()		()	3,8	()
прочие дебиторы (вид)	за 20 10 г.[2]	4,1	()	0,4		(1,1)	()		()	3,4	()
и т. д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20 11 г.[1]	196,5	()	3 048,0		(2 978,8)	(0,1)			265,5	(0,1)
	за 20 10 г.[2]	203,7	()	2 335,0		(2 342,2)	(0,1)			196,5	()
в том числе:	за 20 11 г.[1]	149,6	()	1 792,6		(1 746,5)	(0,1)			195,7	(0,1)
покупатели и заказчики *(вид)*	за 20 10 г.[2]	171,3	()	1 380,3		(1 402,0)	(0,1)			149,6	()
	за 20 11 г.[1]	30,8	()	1 208,4		(1 216,7)	()			22,5	()
авансы выданные *(вид)*	за 20 10 г.[2]	9,9	()	944,2		(923,3)	()			30,8	()
	за 20 11 г.[1]	16,1	()	47,0		(15,6)	()			47,4	0,0
прочие дебиторы *(вид)*	за 20 10 г.[2]	22,5	()	10,4		(16,9)	()			16,1	()
Итого	за 20 11 г.[1]	199,9	()	3 050,2		(2 979,9)	(0,1)		x	269,4	(0,1)
	за 20 10 г.[2]	207,8	()	2 335,4		(2 343,3)	(0,1)		x	199,9	()

Приложение 11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 11 г.[4]		На 31 декабря 20 10 г.[2]		На 31 декабря 20 09 г.[5]	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	12,1	12,1	12,1	12,1	10,2	10,2
в том числе: покупатели и заказчики	11,2	11,2	11,2	11,2	9,3	9,3
в том числе: прочие дебиторы	1,0	1,0	1,0	1,0	0,9	0,9

Приложение 12

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего	за 20 11 г.[1]				()	()	()	
	за 20 10 г.[2]				()	()	()	
в том числе:	за 20 11 г.[1]				()	()	()	
(вид)	за 20 10 г.[2]				()	()	()	
и т. д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	за 20 11 г.[1]	628,8	3 831,1		(4 030,1)	(0,2)		429,3
	за 20 10 г.[2]	269,0	2 986,8		(2 627,0)	(0,1)		628,8
в том числе: поставщики и подрядчики *(вид)*	за 20 11 г.[1]	86,0	1 731,3		(1 719,7)	(0,2)		97,4
	за 20 10 г.[2]	171,6	1 293,8		(1 379,3)	(0,1)		86,0
задолженность перед персоналом *(вид)*	за 20 11 г.[1]	18,2	283,4		(290,8)	()		10,7
	за 20 10 г.[2]	15,0	219,8		(216,6)	()		18,2
задолженность перед внеб. фондами *(вид)*	за 20 11 г.[1]	7,6	87,1		(78,8)	()		15,9
	за 20 10 г.[2]	5,0	53,9		(51,3)	()		7,6

Приложение 14

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства — всего	0,1	0,2	-0,1		0,2
в том числе: обязательство на оплату *(вид оценочного обязательства)*	0,1	0,2	-0,1		0,2

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 11 г.[4]	На 31 декабря 20 10 г.[2]	На 31 декабря 20 09 г.[5]
Полученные — всего			
в том числе: *(вид)*			
и т. д.			
Выданные — всего	508,1	501,3	89 944,0
в том числе: объекты основных средств *(вид)*	324,7	209,6	84,8
оборотные средства *(вид)*	183,4	291,7	2,1

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 11 г.[1]		За 20 10 г.[2]	
Получено бюджетных средств — всего				
в том числе: на текущие расходы				
на вложения во внеоборотные активы				
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты — всего 20 ___ г.[1]			0	
20 ___ г.[2]			0	
в том числе: 20 ___ г.[1] (наименование цели)			0	
20 ___ г.[2]			0	
и т. д.				

Прошнуровано, пронумеровано
37 (тридцать семь) листа(ов)

Генеральный директор
ООО «ВГД-ДИНАКОН»
_____И.В.Зюзина