

ОАО «ОПК «ОБОРОНПРОМ»

Консолидированная бухгалтерская отчетность

ОАО «ОПК «ОБОРОНПРОМ»

за 2011 год

г. Москва

ОАО "ОПК "Оборонпром"

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС на 31.12.2011г.

В миллионах

АКТИВ	Код показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	2	3	4	5
I. Внеоборотные активы				
Нематериальные активы	1110	134 523	91 109	35 512
в том числе:				
положительная деловая репутация дочерних обществ	1111	130 809	87 767	33 687
Результаты исследований и разработок	1120	7 022	5 601	1 133
Основные средства	1130	43 410	33 562	28 334
Доходные вложения в материальные ценности	1140	51	40	42
Финансовые вложения	1150	16 162	8 913	11 157
Отложенные налоговые активы	1160	6 821	5 608	5 886
Прочие внеоборотные активы	1170	18 008	17 209	15 209
Итого по разделу I	1100	225 997	162 042	97 273
II. Оборотные активы				
Запасы	1210	122 677	97 331	79 322
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 486	3 656	2 942
Дебиторская задолженность	1230	96 946	71 313	51 346
Финансовые вложения	1240	4 897	8 032	8 160
Денежные средства	1250	14 591	19 030	14 233
Прочие оборотные активы	1260	3 576	1 836	1 406
Итого по разделу II	1200	246 173	201 198	157 409
БАЛАНС	1600	472 170	363 240	254 682

ПАССИВ	Код показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	2	3	4	4
III. Капитал и резервы				
Уставный капитал	1310	19 451	19 451	12 241
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(63)	-	-
Добавочный капитал	1350	71 727	67 369	26 539
Резервный капитал	1360	4 898	5 114	3 425
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	32 180	4 352	(6 293)
Итого по разделу III	1300	128 193	96 287	35 912
Доля меньшинства	1375	12 641	11 726	8 684
Отрицательная деловая репутация дочерних обществ	1380	2 376	2 755	1 807
IV. Долгосрочные обязательства				
Заемные средства	1410	136 038	77 468	68 561
Отложенные налоговые обязательства	1420	6 255	4 991	3 438
Оценочные обязательства	1430	345	-	-
Прочие обязательства	1450	1 885	15 752	11 736
Итого по разделу IV	1400	144 523	98 210	83 736
V. Краткосрочные обязательства				
Заемные средства	1510	50 821	49 440	48 016
Кредиторская задолженность	1520	118 487	102 174	72 096
Доходы будущих периодов	1530	461	278	197
Оценочные обязательства	1540	1 842	2 003	1 182
Прочие обязательства	1550	12 825	366	3 051
Итого по разделу V	1500	184 437	154 261	124 543
БАЛАНС	1700	472 170	363 240	254 682

Руководитель

29 августа 2012 г.

Главный бухгалтер

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

ОАО "ОПК "Оборонпром"

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ за 2011г.

В миллионах

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2110	176 045	158 350
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2120	(120 186)	(103 595)
Валовая прибыль	2100	55 859	54 755
Коммерческие расходы	2210	(13 400)	(8 881)
Управленческие расходы	2220	(13 604)	(13 096)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	28 856	32 778
Доходы от участия в других организациях	2310	36	883
Проценты к получению	2320	954	682
Проценты к уплате	2330	(12 249)	(15 145)
Прочие доходы	2340	109 645	77 617
Прочие расходы	2350	(90 277)	(76 529)
Капитализированный доход (убыток)	2360	478	395
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	37 442	20 682
Текущий налог на прибыль	2410	(4 778)	(2 512)
в том числе: постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(3 338)	(1 078)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 376)	(1 209)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 306	(696)
Прочее	2460	56	(53)
Чистая прибыль отчетного периода без учета доли меньшинства	2400	32 650	16 212
Доля меньшинства	2470	(3 312)	(2 586)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2480	29 338	13 626

Руководитель



(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 августа 2012

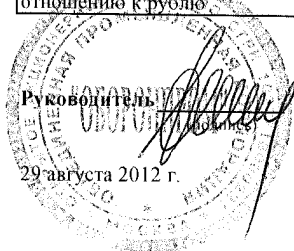
ОАО "ОПК "Оборонпром"

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за 2011г.

В миллионах

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года	Примечание
наименование	код			
1	2	3	4	5
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	4110	201 181	213 471	
в том числе:		-	-	
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	126 860	152 046	
арендных платежей, лицензионных платежей,	4112	814	903	
роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112 1	-	-	
от перепродажи финансовых вложений	4113	4	261	
целевое бюджетное финансирование	4114	362	4 670	
прочие поступления	4119	73 141	55 592	
Платежи - всего	4120	(240 904)	(208 556)	
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(127 611)	(110 490)	
в связи с оплатой труда работников	4122	(33 891)	(27 142)	
процентов по долговым обязательствам	4123	(11 324)	(10 378)	
налога на прибыль организаций	4124	(6 469)	(14 602)	
прочие платежи	4129	(61 608)	(45 944)	
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(39 722)	4 915	
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления - всего	4210	8 377	48 573	
в том числе:				
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых	4211	1 213	1 570	
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	415	7 646	
от возврата предоставленных займов, от продажи				
долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	4 841	38 707	
дивидендов, процентов по долговым финансовым				
вложениям и аналогичных поступлений от долевого	4214	217	598	
участия в других организациях				
целевое финансирование	4215	1	-	
прочие поступления	4219	1 689	52	
Поступление денежных средств при вхождении в Группу		-	-	
Платежи - всего	4220	(29 252)	(61 107)	
в том числе:				
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию	4221	(12 570)	(7 407)	
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(7 732)	(19 655)	
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам),				
предоставление займов другим лицам	4223	(8 752)	(33 919)	
процентов по долговым обязательствам, включаемым в				
стоимость инвестиционного актива	4224	(81)	-	
прочие платежи	4229	(116)	(126)	
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(20 875)	(12 533)	

1	2	3	4	5
Денежные потоки от финансовых операций				
Поступления - всего	4310	196 894	153 897	
в том числе: получение кредитов и займов	4311	189 763	127 938	
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-	
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	3 528	25 953	
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	19	-	
прочие поступления	4319	3 583	6	
Платежи - всего	4320	(140 842)	(141 222)	
в том числе:				
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(6 025)	-	
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(6 673)	(5 121)	
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(123 341)	(110 566)	
прочие платежи	4329	(4 802)	(25 534)	
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	56 052	12 676	
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4 545)	5 058	
Результат от пересчета иностранных валют (заполняется при пересчете показателей бухгалтерской отчетности дочерних обществ, составленной в иностранной валюте, в	4445		(10)	
Остаток денежных средств на начало отчетного года	4450	19 030	14 233	
Изменение остатков, в связи с изменением периметра	4450 1	(71)	541	
ПБУ №22 или изменения в УП	4460		(500)	
Корректировка секретных организаций	4460 1			
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	4500	14 591	19 030	
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	177	(292)	



Руководитель

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 августа 2012 г.

ОАО "ОПК "Оборонпром"

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за 2011г.

В миллионах

Показатель		Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Доля меньшинства	Всего
наименование	код								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Остаток на 31 декабря 2009 года	3100	12 241		26 539	3 425	(6 293)	35 912	8 684	44 596
В том числе: Изменение ПБУ 22 - дочерние организации	3115		-	(12)	3 098	(3 577)	(491)	(378)	(869)
Изменение остатков, в связи с изменением периметра консолидации	3116			196	63	1 458	1 717	1 298	3 015
изменение ДМ	3117			3 990	1 305	(3 629)	1 667	(2 098)	(431)
за 2010 год									
Увеличение капитала - всего:	3210	7 210				15 106	22 316	3 767	26 083
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	14 218	14 218	3 394	17 612
Прибыль ПБУ 22 - дочерние	3213	X	X	X	X	(592)	(592)	(166)	(758)
переоценка имущества	3214	X	X		X				
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение	3215	X	X		X	1 480	1 480	200	1 680
дополнительный выпуск акций	3216	7 210	X	X	X	X	7 210	339	7 549
увеличение номинальной	3217		X	X	X	X			
реорганизация юридического лица	3218		X	X	X				
Уменьшение капитала - всего:	3220					(1 797)	(1 797)	(1 150)	(2 947)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X			(642)	(642)
переоценка имущества	3222	X	X		X				
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение	3223	X	X		X	(1 466)	(1 466)	(234)	(1 699)
уменьшение номинальной	3224		X	X	X	X			
уменьшение количества акций	3225		X	X	X	X			
реорганизация юридического лица	3226		X	X	X				
дивиденды	3227	X	X	X	X	(331)	(331)	(274)	(605)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	36 549			36 549	1 166	37 715
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	138	(144)	(5)		(5)
корректировка курсовых разниц (заполняется при пересчете показателей бухгалтерской отчетности дочерних обществ, составленной в иностранной валюте, в рубль)	3245								
Изменение ПБУ 22 - дочерние организации	3246		-	95	183	(349)	(72)	59	(13)
Величина капитала на 31 декабря 2010 года	3200	19 451		67 369	5 114	4 352	96 287	11 726	108 013
за 2011 год									
Изменение остатков, в связи с изменением периметра консолидации - дочерние	3341		-	(2 869)	(53)	(1 038)	(3 961)	(638)	(4 599)
Изменение остатков, в связи с изменением периметра консолидации - зависимые	3342	X	-			(3)	(3)		(3)
изменение ДМ	3343			585	(592)	1 263	1 256	(1 732)	(475)
2009 год	3308	-	-					X	X
2010 год	3309	-	-					X	X
Изменение стоимостной оценки	3309	-	-					X	X
Корректировка по секретным организациям	3309б							X	X
Увеличение капитала - всего:	3310			9 734	44	30 168	42 220	5 214	47 434
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	29 338	31 612	3 943	35 555
переоценка имущества	3312	X	X	5 149	X	16	5 164	594	5 758
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение	3313	X	X		X	96	97	9	105
дополнительный выпуск акций	3314			3 212	X	X	3 212	321	3 533

увеличение номинальной	3315				X				
реорганизация юридического лица	3316			1 372	44	718	2 135	348	2 482
Уменьшение капитала - всего:	3320		(63)	(1 660)		(3 607)	(7 605)	(1 929)	(9 535)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X		(2 274)	(631)	(2 906)
переоценка имущества	3322	X	X	(1 616)	X		(1 616)	(206)	(1 822)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение	3323	X	X	(45)	X	(923)	(968)	(234)	(1 202)
уменьшение номинальной	3324				X			(4)	(4)
уменьшение количества акций	3325		(47)		X		(47)	(48)	(95)
реорганизация юридического лица	3326		(16)			(1 160)	(1 175)	(151)	(1 326)
дивиденды	3327	X	X	X	X	(1 524)	(1 524)	(655)	(2 179)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(1 431)		1 431			
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	385	(385)			
СПРАВОЧНО:									
Изменения в соответствии с принципами учетной политики для составления консолидированной	3343					780	780		780
Расшифровка проведенных	3344								
Корректировка курсовых разниц (заполняется при пересчете показателей бухгалтерской отчетности дочерних обществ, составленной в иностранной валюте, в рубли)	3345								
Величина капитала на 31 декабря	3300	19 451	(63)	71 727	4 898	32 180	128 193	12 641	140 834

Руководитель

(расшифровка подписи)

29 августа 2012 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

ОАО «ОПК «ОБОРОНПРОМ»

**Пояснения к консолидированному
бухгалтерскому балансу и консолидированному
отчету о прибылях и убытках
ОАО «ОПК «ОБОРОНПРОМ» за 2011 год**

г. Москва

СОДЕРЖАНИЕ

1. Основные сведения.....	4
1.1. Общая информация о Группе.....	4
1.2. Состав Группы.....	6
1.3. Условия осуществления хозяйственной деятельности на рынках	9
1.4. Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации	10
2. Основные принципы представления информации в консолидированной финансовой отчетности	10
2.1. Основа составления отчетности	10
2.2. Методика подготовки консолидированной финансовой отчетности	11
2.2.1. Определение способа консолидации.....	12
2.2.2. Приведение показателей бухгалтерской отчетности участников Группы к основным положениям учетной политики.....	14
2.2.3. Пересчет показателей бухгалтерской отчетности участников Группы, представленной в иностранной валюте, в валюту Российской Федерации	14
2.2.4. Расчет деловой репутации (Гудвилл)	17
2.2.5. Исключение внутригрупповых расчетов	17
2.2.6. Расчет доли меньшинства в прибыли дочерних организаций.....	18
3. Пояснения к консолидированному бухгалтерскому балансу	21
3.1. Нематериальные активы, деловая репутация дочерних обществ	21
3.2. Результаты исследований и разработок.....	22
3.3. Основные средства.....	23
3.4. Доходные вложения в материальные ценности.....	24
3.5. Финансовые вложения	25
3.5.1. Долгосрочные финансовые вложения	26
3.5.2. Краткосрочные финансовые вложения	28
3.6. Отложенные налоговые активы	29
3.7. Прочие внеоборотные активы.....	29
3.8. Запасы.....	30
3.9. Дебиторская задолженность	31
3.10. Денежные средства	32
3.11. Прочие оборотные активы	32
3.12. Уставный капитал	33
3.13. Добавочный капитал.....	33
3.14. Резервный капитал.....	33
3.15. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	34
3.16. Доля меньшинства	35
3.17. Отрицательная деловая репутация	36
3.18. Заемные средства.....	36
3.18.1. Долгосрочные заемные средства.....	36
3.18.2. Краткосрочные заемные средства	37
3.19. Отложенные налоговые обязательства.....	37
3.20. Долгосрочные оценочные обязательства	38
3.21. Прочие долгосрочные обязательства	38
3.22. Кредиторская задолженность.....	38
3.23. Доходы будущих периодов	39
3.24. Краткосрочные оценочные обязательства.....	39

3.25.	ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	39
4.	ПОЯСНЕНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОМУ ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ	40
4.1.	ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ	40
4.2.	СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ	40
4.3.	КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	40
4.4.	УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	41
4.5.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	41
4.6.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ, ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И НАЛОГИ.....	42
4.7.	ДОЛЯ МЕНЬШИНСТВА	43
4.8.	ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА	44
5.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	44
5.1.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	44
5.2.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	44
5.3.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	45
5.4.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	46

1. Основные сведения

1.1. Общая информация о Группе

Открытое акционерное общество «ОБЪЕДИНЕННАЯ ПРОМЫШЛЕННАЯ КОРПОРАЦИЯ «ОБОРОНПРОМ» является головной организацией Группы ОАО «ОПК ОБОРОНПРОМ».

Объединенная промышленная корпорация «ОБОРОНПРОМ» была создана в 2002 году на паритетных началах между ФГУП «Рособоронэкспорт» и ФГУП «Государственная инвестиционная корпорация» (Госинкор). После ликвидации в 2003 году ФГУП «Госинкор» его доля в Корпорации перешла в распоряжение Федерального агентства по управлению федеральным имуществом (ныне – Федеральное агентство по управлению государственным имуществом Российской Федерации), и компания была преобразована в открытое акционерное общество.

Отправной точкой консолидации вертолетостроительной отрасли России на базе ОАО «ОПК «ОБОРОНПРОМ» стало подписание 29 ноября 2004 года Указа Президента Российской Федерации о внесении в уставный капитал Корпорации пакетов акций вертолетостроительных предприятий, принадлежащих государству, Республике Татарстан и ФГУП «Рособоронэкспорт», и занятых в разработке и серийном производстве вертолетов марки «Ми».

11 августа 2007 года был подписан Указ Президента Российской Федерации о передаче в уставный капитал ОАО «ОПК «ОБОРОНПРОМ» государственных пакетов акций вертолетостроительных предприятий, выпускающих вертолеты разработки фирмы Камова.

В рамках совершенствования системы корпоративного управления в декабре 2006 года была создана 100-процентная дочерняя компания ОАО «ОПК «ОБОРОНПРОМ» - ОАО «Вертолеты России», которой в

течение 2007-2009 годов были переданы функции управления вертолетостроительными активами Корпорации.

В конце 2010 года был завершен процесс передачи ОАО «Вертолеты России» пакетов акций вертолетостроительных предприятий, принадлежавших ОАО «ОПК «ОБОРОНПРОМ», в рамках осуществляемой дополнительной эмиссии акций в пользу Корпорации.

Указ Президента РФ от 16 апреля 2008 года также определил Корпорацию «ОБОРОНПРОМ» в качестве интеграционного центра объединения в области двигателестроения.

В рамках корпоративных мероприятий, осуществленных в течение 2008-2010 годов, Корпорация «ОБОРОНПРОМ» стала владельцем контрольных пакетов акций основных двигателестроительных предприятий России, консолидируя более 80% активов отрасли.

Для управления активами в двигателестроении в декабре 2007 года была создана 100-процентная дочерняя компания ОАО «ОПК «ОБОРОНПРОМ» – Управляющая компания «Объединенная двигателестроительная корпорация».

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности Группы являются: производство вертолетной техники для военной и гражданской авиации; разработка и производство двигателей для авиации, ракет-носителей, электроэнергетики и газоперекачки; послепродажное сервисное сопровождение; внешнеторговая деятельность в отношении продукции гражданского и военного назначения.

Активы Группы в основном расположены на территории Российской Федерации. Крупнейшие предприятия находятся в Москве, Ярославской области, Пермском крае, Новосибирской области, Ростовской области, Республике Башкортостан, Республике Бурятия, Республике Татарстан, Приморском крае.

ОАО «ОПК «ОБОРОНПРОМ»

Пояснения к консолидированному бухгалтерскому балансу и консолидированному отчету о
прибылях и убытках за 2011 год
(в миллионах рублей)

Среднесписочная численность сотрудников организаций, образующих
Группу:

На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
101 264	98 139	99 417

Юридический адрес ОАО «ОПК «ОБОРОНПРОМ»: Москва, ул.
Стромынка, д.27.

1.2. Состав Группы

В состав Группы входят следующие дочерние организации:

№ п/п	Наименование	ИНН	Доля головной (управляюще й) организации или Корпорации в уставном капитале (с учетом косвенного влияния)	Доля принадлежа щих головной (управляюще й) организации или Корпорации голосующих акций (долей)
1	ООО «СДК «Роствертол»	6161054720	89,7	100
2	ЗАО «Перспектива - Пермские моторы»	5948020141	100	100
3	ОАО «НПП «Мотор»	0273075830	100	100
4	ОАО «ОПК «Оборонпром»	7718218951	100	100
5	ОАО «ММЗ «Вперед»	7720066255	50,5	50,5
6	ООО «ВО Внешторгсервис»	7707179637	51	51
7	ОАО «МВЗ им. М.Л. Миля»	7718016666	72,58	80,74
8	ОАО «Казанский вертолетный завод»	1656002652	77,81	80,53
9	ОАО «Улан-Удэнский авиационный завод»	0323018510	82,28	84,82
10	ЗАО «Авиакомпания «Баргузин»	0323096282	82,28	100
11	ОАО «Вертолетная инновационно- промышленная компания»	0323009314	82,28	100
12	ЗАО «Улан-Удэнский лопастной завод»	0323097504	82,28	100
13	ОАО «Ступинское машиностроительное производственное предприятие»	5045001885	59,24	80,36
14	ОАО «Вертолетная сервисная компания»	7704252960	97	100
15	ОАО «Новосибирский авиаремонтный завод»	5402112867	92,21	95,06
16	ЗАО «КАМОВ-СЕРВИС»	5027072844	96,03	99
17	ООО «Центр закупок и логистики»	7731636010	97	100

ОАО «ОПК «ОБОРОНПРОМ»

Пояснения к консолидированному бухгалтерскому балансу и консолидированному отчету о
прибылях и убытках за 2011 год
(в миллионах рублей)

№ п/п	Наименование	ИНН	Доля головной (управляюще й) организации или Корпорации в уставном капитале (с учетом косвенного влияния)	Доля принадлежащ их головной (управляюще й) организации или Корпорации голосующих акций (долей)
18	ОАО «Вертолеты России»	7731559044	97	97
19	ООО «Международные вертолетные программы»	5027150429	97	100
20	ЗАО «ХелиВерт»	5027152955	97	100
21	ОАО «Роствертол»	6161021690	89,7	92,4
22	ОАО «Камов»	5027033274	96,8	99,79
23	ОАО «Сатурн»	7713614447	100	100
24	ОАО «ААК «Прогресс» им. Н.И. Сазыкина»	2501002394	93,04	95,84
25	ООО «УК «Верейская 29»	7731564527	100	100
26	ОАО «Уфимское моторостроительное производственное объединение»	0273008320	72,17	72,17
27	ЗАО «Уфа-АвиаГаз»	0273034055	72,17	100
28	ОАО «Уфимский машиностроительный завод»	0273045106	52,16	72,27
29	ООО «ГТД Аналитик»	0273050138	72,17	100
30	ЗАО «Мотор-Авиа»	7727544486	72,17	100
31	ОАО «Управляющая компания «Уфимские моторы»	0273055464	67,24	100
32	ОАО «Авиадвигатель»	5904000620	72,05	72,1
33	ОАО «Кузнецов»	6319033379	88,68	94,43
34	ООО «Моторостроитель-Финанс»	6316058520	88,68	100
35	ЗАО «ДЭМ»	6319057891	88,68	100
36	ОАО «НПО «Сатурн»	7610052644	93,52	93,52
37	ОАО «Сатурн-Газовые турбины»	7610070114	100	100
38	ООО «Программные продукты»	7610055525	93,52	100
39	ООО «Авиационное технологическое оборудование»	7604055397	84,04	89,86
40	ООО «МПП «Агрегат»	6319128704	88,68	100
41	ОАО «СТАР»	5904100329	85,64	89,50
42	ОАО «Кумертауское авиационное производственное предприятие»	0262016287	97	100
43	ОАО «ММП им. В.В. Чернышева»	7733018650	89,81	89,81
44	ЗАО «Интехмаш»	7733002700	53,89	60

ОАО «ОПК «ОБОРОНПРОМ»

Пояснения к консолидированному бухгалтерскому балансу и консолидированному отчету о
прибылях и убытках за 2011 год
(в миллионах рублей)

№ п/п	Наименование	ИНН	Доля головной (управляюще й) организации или Корпорации в уставном капитале (с учетом косвенного влияния)	Доля принадлежащ их головной (управляюще й) организации или Корпорации голосующих акций (долей)
45	ООО «Красный октябрь»	7733692002	89,81	100
46	ОАО «Климов»	7802375335	100	100
47	ОАО «Управляющая компания «Объединенная двигателестроительная корпорация»	7731644035	100	100
48	ОАО «ПЕРМСКИЕ МОТОРЫ»	5904000814	43,20	53,02
49	ООО «ВО «Станкоимпорт»	7731591908	95,06	95,06
50	ООО «Оборонпромфинанс»	7731570993	100	100
51	ОАО «Электронные системы»	7731563940	100	100
52	ЗАО «КВЗ-ремсервис»	1653002439	58,75	51
53	ЗАО «Евромил»	7718107377	77,81	100
54	ЗАО «Завод «Спецпластина»	7826135188	38,96	50,07
55	ЗАО «Сатурн-Инструментальный завод»	7610090537	93,52	100
56	ООО «Вертолетные системы»	5027172359	96,76	100
57	ЗАО «Авиакомпания «Роствертол-Авиа»	6161057249	89,70	100
58	ООО «Рассвет-ПМ»	5948022950	43,20	100
59	ООО «Современные технологии»	5904068114	98,60	100
60	ОАО «Авиационные Редуктора и трансмиссии - Пермские моторы»	5948017501	78,90	81,5
61	ОАО «Пермский моторный завод»	5904007312	73,65	73,65
62	ЗАО «Металлист - Пермские Моторы»	5904007369	86,56	100
63	ОАО «Энергетик - Пермские Моторы»	5904007390	98,60	98,60
64	ЗАО «РЭМОС - Пермские Моторы»	5904007425	100	100
65	ЗАО «Инструментальный завод - Пермские моторы»	5904103714	100	100
66	ЗАО «Железнодорожник - Пермские моторы»	5904007626	100	100
67	ЗАО «Пермские моторы - Недвижимость»	5930004614	100	100
68	ООО «Недвижимость - Пермские моторы»	5904090776	100	100
69	ЗАО «Моторсервис - ПМ»	7727085472	100	100
70	ЗАО «УК ПМК»	5904087533	73,65	100
71	ООО «ВПО ПМК»	5904104267	73,65	100
72	ЗАО «Инвест Альянс»	7719633686	72,17	100

Зависимыми обществами, входящими в группу на 31.12.2011 г., являются следующие организации:

№ п/п	Наименование	ИНН	Доля головной (управляющ ей) организации или Корпорации в уставном капитале (с учетом косвенного влияния)	Доля принадлежа щих головной (управляюще й) организации или Корпорации голосующих акций (долей)
1	ЗАО «Активные операции»	7731575007	45,59	49
2	ЗАО «Смартек»	7733123567	28,06	30
3	ЗАО «Турборус»	7610005718	28,06	30
4	ЗАО «НИР»	7610081765	23,39	25,01
5	ОАО «Центр сертификации «Госавиасертифика»	7714168040	20,78	22,22
6	ОАО «Металлист-самара»	6318105574	25,67	25,67
7	ОАО «Казанский оптико-механический завод»	1660004229	25,09	26,83
8	ОАО «СПб «Красный Октябрь»	7830002462	25,5	34
9	ОАО «Уральский завод гражданской авиации»	6644013640	48,58	48,58
10	ОАО «Завод Электрон»	1657032272	25	25
11	ООО «Вэкс-М»	7717149568	18,68	24
12	ЗАО «Ремонт, модернизация, обслуживание»	7610093545	37,64	40
13	ЗАО «Волжский дизель им. Маминных»	6439051997	25,1	25,1
14	ООО «БК «МК»	0273084497	18,82	26,08

1.3. Условия осуществления хозяйственной деятельности на рынках

В последние годы России удалось частично вернуть утраченные позиции в мировой торговле как оружием, так и продукцией гражданского назначения, производимой предприятиями ОПК. Например, Холдинг «Вертолеты России» демонстрирует наращивание объемов продаж за рубежом вертолетов марки «Ми». Тем не менее, состояние предприятий ОПК и их технологическая зависимость от зарубежных поставщиков остается

существенной, а экспортная направленность российского ОПК является важнейшим фактором, влияющим на результаты деятельности предприятий всего оборонно-промышленного комплекса.

1.4. Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации

Масштабные преобразования как в сфере всего ОПК, так и в вертолето- и двигателестроении в частности, предпринятые государством в последние годы в целях оздоровления и модернизации отрасли, укрепили жизнеспособные и позволили восстановить те предприятия, которые находились в критическом состоянии. Однако многие заводы до сих пор находятся в тяжелом состоянии. Остальные предприятия, несмотря на положительную тенденцию, подвержены значительным рискам, связанным с ведением хозяйственной деятельности в нашей стране. Так ряд предприятий, не торгующих своей продукцией на мировых рынках, имеют существенную зависимость от Гособоронзаказа, грозившего в недавние годы срывами сроков заключения контрактов с предприятиями ОПК. В целом обрабатывающая промышленность характеризуется относительно низкой стабильностью. Занимая промежуточное место между производителями сырья и торговлей, промышленное производство подвержено существенным воздействиям дестабилизирующих факторов, образующихся как в результате изменений цен на базовое сырье и энергоносители, так и под влиянием колебаний спроса.

2. Основные принципы представления информации в консолидированной финансовой отчетности

2.1. Основа составления отчетности

Консолидированная финансовая отчетность Группы сформирована в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе с

учетом требований Федерального закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

2.2. Методика подготовки консолидированной финансовой отчетности

В соответствии с Методическими рекомендациями по составлению и представлению сводной бухгалтерской отчетности, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30 декабря 1996 г. № 112 и Методическими указаниями по составлению консолидированной финансовой отчетности холдинговых компаний (интегрированных структур), утвержденными решением Правления Корпорации (Протокол от 27.04.2010 г. № 15), консолидированная финансовая отчетность Группы объединяет бухгалтерскую отчетность ОАО «ОПК «ОБОРОНПРОМ» и дочерних обществ, а также включает данные о зависимых обществах.

Под дочерними обществами здесь и далее понимаются включенные в состав группы организации, в отношении которых управляющая (головная) организация или Корпорация прямо или косвенно обладают более 50 процентов голосующих акций (долей), либо в отношении которых управляющая (головная) организация или Корпорация обладают иной возможностью определять их решения.

Под зависимыми обществами понимаются общества, в которых управляющая (головная) организация или Корпорация прямо или косвенно имеют более двадцати, но не более 50 процентов голосующих акций акционерного общества или более двадцати, но не более 50 процентов уставного капитала общества с ограниченной ответственностью.

2.2.1. Определение способа консолидации

Показатели бухгалтерской отчетности дочернего и/или зависимого общества включаются в консолидированную финансовую отчетность с первого числа месяца, следующего за месяцем приобретения соответствующего количества акций, доли в уставном капитале, либо появления иной возможности определять решения, принимаемые дочерним обществом, или влиять на решения, принимаемые зависимым обществом. Включение показателей отчетности дочерних и/или зависимых обществ в консолидированную финансовую отчетность прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем утраты контроля (влияния) над организацией либо отчуждения акций (долей, паев) дочернего (зависимого) общества.

Бухгалтерская отчетность дочерних обществ подлежит включению в консолидированную финансовую отчетность с использованием метода полной консолидации. При этом методе показатели бухгалтерской отчетности объединяются в консолидированную финансовую отчетность путем построчного суммирования данных бухгалтерской отчетности головной (управляющей) организации и всех дочерних обществ с выполнением необходимых корректировок.

При включении в консолидированную финансовую отчетность показателей бухгалтерской отчетности дочерних обществ, в которых головная (управляющая) организация или Корпорация имеет более пятидесяти процентов, но менее ста процентов голосующих акций акционерного общества или более пятидесяти, но менее ста процентов уставного капитала общества с ограниченной ответственностью, в консолидированном бухгалтерском балансе, консолидированном отчете о прибылях и убытках и консолидированном отчете об изменениях капитала отдельной строкой отражается расчетный показатель, характеризующий

долю меньшинства в капитале и финансовых результатах деятельности Группы.

В случае, когда головная (управляющая) организация или Корпорация не владеют дочерним обществом ни напрямую, ни косвенно, но имеют возможность определять решения, принимаемые дочерним обществом, в соответствии с заключенным договором в консолидированной финансовой отчетности показатель, отражающий уставный капитал и финансовый результат деятельности такого дочернего общества, полностью относится на долю меньшинства.

Показатели отчетности зависимых обществ включаются в консолидированную финансовую отчетность с использованием метода долевого участия. При таком методе в консолидированной финансовой отчетности информация о зависимых обществах отражается в виде двух расчетных показателей: показателя, отражающего стоимостную оценку участия головной (управляющей) организации или Корпорации в зависимом обществе (т.е. фактические затраты, произведенные при осуществлении инвестиций плюс/минус доля головной (управляющей) организации или Корпорации в прибылях/убытках зависимого общества с момента осуществления инвестиций), и показателя, отражающего долю головной (управляющей) организации или Корпорации в прибылях или убытках зависимого общества за отчетный период. Построчное суммирование данных бухгалтерской отчетности зависимых обществ с данными бухгалтерской отчетности других участников Группы не производится.

Отчетность совместно контролируемых организаций (т.е. организаций, определение решений которых осуществляется ограниченным количеством участников на основании договора, и в которых головной (управляющей) организации или Корпорации и другим участвующим организациям принадлежит равный процент голосующих акций (долей в уставном

капитале)) включается в консолидированную финансовую отчетность с использованием метода пропорциональной консолидации. Он предусматривает включение в консолидированную финансовую отчетность активов, обязательств, доходов и расходов совместно контролируемой организации пропорционально доле контроля головной (управляющей) организации или Корпорации в совместно контролируемой организации.

2.2.2. Приведение показателей бухгалтерской отчетности участников Группы к основным положениям учетной политики

Для целей составления консолидированной финансовой отчетности Группы используются единые принципы учетной политики в отношении аналогичных статей имущества и обязательств, доходов и расходов бухгалтерской отчетности участников Группы.

Если при составлении бухгалтерской отчетности участника Группы используется учетная политика, не соответствующая основным положениям учетной политики, применяемым для целей составления консолидированной финансовой отчетности Корпорации, то до включения показателей такой бухгалтерской отчетности в консолидированную финансовую отчетность, бухгалтерская отчетность общества приводится в соответствие с едиными принципами учетной политики, используемыми для составления консолидированной финансовой отчетности.

2.2.3. Пересчет показателей бухгалтерской отчетности участников Группы, представленной в иностранной валюте, в валюту Российской Федерации

До включения в консолидированную финансовую отчетность Корпорации бухгалтерская отчетность дочернего общества, составленная в иностранной валюте, пересчитывается в валюту Российской Федерации – рубли.

Пересчет производится следующим образом:

1. В Бухгалтерском балансе пересчет стоимости активов и пассивов на начало отчетного периода производится по курсу Центрального банка Российской Федерации на последний день предыдущего отчетного периода. Пересчет стоимости активов и пассивов на конец отчетного периода производится по курсу Центрального банка Российской Федерации на последний день отчетного периода. Показатели «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», «Добавочный капитал» заполняются на основании консолидированного отчета об изменении капитала.
2. В Отчете о прибылях и убытках пересчет показателей доходов и расходов, формирующих финансовые результаты деятельности, производится с использованием средней величины курсов Центрального банка Российской Федерации, исчисленной как результат от деления суммы произведений величин курсов и дней их действия в отчетном периоде на количество дней в отчетном периоде.
3. В Отчете об изменениях капитала показатели, начиная с показателя «Остаток на 31 декабря, предшествующего предыдущему» и до показателя «Остаток на 31 декабря предыдущего года» включительно, заполняется на основании отчетности за прошлый год. Пересчет показателей, отражающих движение капитала, в валюту составления консолидированной финансовой отчетности производится с использованием средней величины курсов Центрального банка Российской Федерации. Курсовые разницы, возникающие в результате пересчета, отражаются во вписываемой строке по уставному, добавочному, резервному капиталах. Разница, возникающая при пересчете показателя нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) на конец периода, отражается в составе добавочного капитала и определяется как разность между значениями показателей строки 1370 бухгалтерского

баланса на конец и начало отчетного периода за вычетом рублевой оценки значения показателя строки 2300 Отчета о прибылях и убытках.

4. В Отчете о движении денежных средств пересчет величины денежных средств и их эквивалентов в валюту составления консолидированной финансовой отчетности производится с использованием средней величины курсов Центрального банка Российской Федерации. Разница, возникающая в результате пересчета иностранных валют, отражается в дополнительной строке 4445 «Результат от пересчета иностранных валют».

Для включения в консолидированную финансовую отчетность Корпорации данные о зависимом обществе, бухгалтерская отчетность которого составлена в иностранной валюте, пересчитываются в валюту Российской Федерации – рубли по курсу Центрального банка Российской Федерации на последнюю отчетную дату.

Настоящая консолидированная финансовая отчетность сформирована исходя из следующих курсов валют:

№ п/п	Валюта	Курс на 31.12.2009, руб./ед	Курс на 31.12.2010, руб./ед	Курс на 31.12.2011, руб./ед	Средневзвешенный курс за 2010 год, руб./ед	Средневзвешенный курс за 2011 год, руб./ед
1	Американский доллар (USD)	30,2442	30,4769	32,1961	30,3553	29,3189
2	Евро (EUR)	43,3883	40,3331	41,6714	40,2355	40,8564
3	Белорусский рубль (BYR)	0,0106	0,0102	0,0386	0,0102	0,0059
4	Монгольский тугрик (MNT)	0,0208	0,0208	0,0234	0,0208	0,0234
5	Вьетнамский донг (VND)	0,0016	0,0016	0,0015	0,0016	0,0015
6	Китайский юань (CNY)	4,4300	4,6170	5,1110	4,4883	4,5347

2.2.4. Расчет деловой репутации (Гудвилл)

Если при объединении бухгалтерской отчетности головной (управляющей) организации и бухгалтерской отчетности дочернего общества стоимость финансовых вложений, отраженная в бухгалтерском балансе головной (управляющей) организации, выше номинальной стоимости акций (уставного капитала) дочернего общества, принадлежащих головной (управляющей) организации, то разница между этими двумя величинами отражается в консолидированном бухгалтерском балансе отдельной статьей «Деловая репутация» в составе «Нематериальных активов» (строка 1111).

Если стоимость финансового вложения, отраженная в бухгалтерском балансе головной (управляющей) организации, ниже номинальной стоимости акций (уставного капитала) дочернего общества, соответствующая разница представляет собой величину отрицательной деловой репутации и отражается в консолидированном бухгалтерском балансе по дополнительной статье «Отрицательная деловая репутация» (строка 1380), которая отражается между разделами III «Капитал и резервы» и IV «Долгосрочные обязательства».

В консолидированном бухгалтерском балансе положительные и отрицательные суммы деловой репутации отражаются в развернутом виде.

2.2.5. Исключение внутригрупповых расчетов

Между участниками Группы осуществляются различные хозяйственные операции и текущие расчеты. При составлении консолидированного бухгалтерского баланса внутригрупповые расчеты между дочерними обществами взаимноисключаются.

При составлении консолидированной отчетности различаются следующие случаи:

- 1) на конец отчетного периода один участник Группы реализовало продукцию (работы, услуги) другому дочернему обществу Группы, а

последнее затем полностью реализовало вышеуказанную продукцию потребителям вне Группы (третьим лицам). В данном случае при консолидации финансовых результатов прибыль (убытки) участников Группы суммируются. В то же время, в консолидированный отчет о прибылях и убытках Группы не включаются выручка от реализации продукции (товаров, услуг), отражающая внутригрупповой оборот и соответствующие этой выручке затраты.

2) на конец отчетного периода одно дочернее общество Группы реализовало продукцию (работы, услуги) другому дочернему обществу Группы, а последнее не реализовало (полностью или частично) вышеназванную продукцию третьим лицам. В данном случае нереализованная продукция отражается в виде запасов в балансе Группы, а прибыль, полученная одним из обществ при реализации продукции другому обществу, является нереализованной прибылью. При составлении консолидированной финансовой отчетности нереализованная прибыль исключается из общей величины прибыли и убытков Группы, а стоимость запасов Группы уменьшается на сумму этой нереализованной прибыли.

Доля меньшинства в нереализованной прибыли не учитывается. Вся нереализованная прибыль исключается из консолидированного отчета о прибылях и убытках.

2.2.6. Расчет доли меньшинства в прибыли дочерних организаций

При объединении бухгалтерской отчетности головной (управляющей) организации и бухгалтерской отчетности дочернего общества, в котором головная (управляющая) организация или Корпорация имеет более пятидесяти, но менее ста процентов голосующих акций акционерного общества или более пятидесяти, но менее ста процентов уставного капитала общества с ограниченной ответственностью, в консолидированном бухгалтерском балансе и консолидированном отчете о прибылях и убытках

выделяются отдельно расчетные показатели, отражающие долю миноритарных акционеров (долю меньшинства) соответственно в уставном капитале и финансовых результатах деятельности общества. Доля меньшинства определяется исходя из величины капитала дочернего общества по состоянию на отчетную дату и процента не принадлежащих головной (управляющей) организации голосующих акций в их общем количестве.

За величину капитала дочернего общества на отчетную дату принимается итог раздела III «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса за минусом статьи «Фонд социальной сферы».

В консолидированном бухгалтерском балансе показатель доли меньшинства отражается отдельной статьей «Доля меньшинства» за итогом раздела III «Капитал и резервы» (строка 1375), а составляющие капитала Группы – за минусом доли меньшинства.

Доля меньшинства для составления консолидированного отчета о прибылях и убытках определяется исходя из величины нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) дочернего общества за отчетный период и процента не принадлежащих головной (управляющей) организации голосующих акций в их общем количестве (доли, не принадлежащей головной (управляющей) организации или Корпорации уставного капитала в его общей величине).

В консолидированном Отчете о прибылях и убытках показатель доли меньшинства отражается отдельной статьей «Доля меньшинства» по дополнительной строке 2470.

Доля в капитале и в нераспределенной прибыли (непокрытом убытке) дочернего общества, принадлежащая Корпорации, в консолидированном бухгалтерском балансе и в консолидированном отчете о прибылях и убытках отражается в составе капитала и в нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) дочернего общества соответственно.

Расчет доли Группы в прибыли зависимых обществ

Включение данных о зависимых обществах в консолидированную финансовую отчетность Группы осуществляется посредством отражения в ней двух расчетных показателей:

1) Показатель, отражающий долю головной (управляющей) организации или Корпорации в прибылях или убытках зависимого общества за отчетный период. Этот показатель рассчитывается исходя из величины нераспределенной прибыли или непокрытого убытка зависимого общества за отчетный период и процента принадлежащих головной (управляющей) организации или Корпорации голосующих акций (доли в уставном капитале) в их общем количестве. Доля в прибылях или убытках зависимого общества за отчетный период отражается в консолидированном отчете о прибылях и убытках отдельной статьей «Капитализированный доход (убыток)» после группы статей по прочим доходам и расходам и включается в финансовый результат деятельности Корпорации (строка 2360).

2) Показатель, отражающий стоимостную оценку участия головной (управляющей) организации или Корпорации в зависимом обществе, отражается в консолидированном бухгалтерском балансе отдельной статьей в группе статей «Долгосрочные финансовые вложения» по величине, рассчитываемой следующим образом: фактические затраты, произведенные при осуществлении (покупке и др.) инвестиций, плюс/минус доля головной (управляющей) организации или Корпорации в прибылях/убытках зависимого общества за период с момента осуществления инвестиций. При этом в пассиве баланса отражается эта же доля в прибылях и убытках зависимого общества в составе «Нераспределенной прибыли».

При определении величины показателя участия в зависимом обществе, подлежащего отражению в консолидированной финансовой отчетности, фактические затраты, произведенные головной (управляющей) организации

или Корпорацией при осуществлении инвестиций, корректируются на суммы изменения капитала зависимого общества, не отраженные на счете прибылей и убытков зависимого общества. В частности, корректировка производится в случае произведенной зависимым обществом переоценки основных средств, безвозмездного получения зависимым обществом ценностей.

За величину капитала зависимого общества на отчетную дату принимается итог раздела III «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса за минусом статей «Фонд социальной сферы».

3. Пояснения к консолидированному бухгалтерскому балансу

3.1. Нематериальные активы, деловая репутация дочерних обществ

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов Группа руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Амортизация по нематериальным активам не начисляется.

В составе нематериальных активов учитывается также деловая репутация дочерних обществ, которая представляет собой положительную разницу между балансовой стоимостью финансового вложения в виде акций (долей) дочернего общества и соответствующей долей его уставного капитала.

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

№	Вид нематериальных активов	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Авторские и иные исключительные права	3 715	3 342	1 825
2	Деловая репутация дочерних обществ	130 809	87 767	33 687
	Итого	134 523	91 109	35 512

Крупнейшие значения положительной деловой репутации дочерних обществ, отраженной в консолидированном бухгалтерском балансе Группы, приведены в таблице:

№	Положительная деловая репутация	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	ОАО «Вертолеты России»	20 796	21 214	0
2	ОАО «Управляющая компания «Объединенная двигателестроительная корпорация»	20 042	0	0
3	ОАО «Улан-Удэнский авиационный завод»	17 734	3 919	1 303
4	ОАО «НПО «Сатурн»	13 229	13 089	1 796
5	ОАО «Казанский вертолетный завод»	12 763	4 287	2 866
6	ОАО «Кузнецов»	8 118	4 762	2 834
7	ОАО «Уфимское моторостроительное производственное объединение»	6 315	3 105	3 673
8	ОАО «ААК «Прогресс» им. Н.И. Сазыкина»	4 701	4 326	722
9	ОАО «ММП им. В.В. Чернышева»	4 112	4 011	3 738
10	ОАО «Роствертол»	3 571	0	0

3.2. Результаты исследований и разработок

По строке 1120 «Результаты исследований и разработок» отражается информация о расходах на НИОКР, по которым получены результаты, не подлежащие правовой охране либо подлежащие ей, но не оформленные в установленном законодательством порядке в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».

К научно-исследовательским и опытно-конструкторским работам относятся работы, связанные с осуществлением научной (научно-исследовательской), научно-технической деятельности и экспериментальных разработок, определенных Федеральным законом от 23 августа 1996г. № 127-ФЗ «О науке и государственной научно-технической политике».

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Результаты исследований и разработок	7 022	5 601	1 133

3.3. Основные средства

При ведении бухгалтерского учета основных средств Группа руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01). Активы стоимостью не более 40 тыс. рублей не учитываются в качестве основных средств и отражаются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, равной сумме расходов на их приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию. Созданные (собранные) объекты основных средств учитываются по стоимости запасных частей, комплектующих, прочих материальных ценностей и т.п., использованных при создании (сборке) этих объектов.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным методом. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

По строке 1130 «Основные средства» консолидированного бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

№	Группа основных средств	Период	На начало года	Поступление	Увеличение стоимости	Выбытие	Уменьшение стоимости	На конец года
1	Здания и сооружения	2011	29 433	4 137	8 124	1 424	283	39 987
		2010	29 006	1 086	899	283	1 275	29 433
2	Машины и оборудование	2011	29 691	6 434	1 145	1 025		36 245
		2010	26 301	4 610	371	1 570	21	29 691
3	Транспортные средства	2011	1 772	1403	14	127	3	3 059
		2010	1 439	390	8	63	2	1 772
4	Земельные участки	2011	1 684	223		21		1 886
		2010	1 474	217		7		1 684
5	Прочие	2011	4 053	664	244	1 615		3 346
		2010	632	3 748	65	392		4 053
	Итого	2011	66 633	12 861	9 527	4 212	286	84 523
		2010	58 852	10 051	1 343	2 315	1 298	66 633

Амортизация основных средств:

№	Группа основных средств	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Здания и сооружения	18 097	13 630	12 945
2	Машины и оборудование	19 387	16 610	14 857
3	Транспортные средства	1 305	1 004	888
4	Прочие	2 324	1 827	1 828
	Итого	41 113	33 071	30 518

Иное использование основных средств:

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	2 072	1 521	1 045
2	Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	20 961	12 365	4 408
3	Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	136	273	57

3.4. Доходные вложения в материальные ценности

По данной строке отражается информация об основных средствах, приобретенных для предоставления за плату во временное владение и

пользование или во временное пользование с целью получения дохода (в том числе по договорам лизинга, аренды, проката).

3.5. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в консолидированном бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы организаций, за исключением дочерних (чья бухгалтерская отчетность консолидируется), долговые ценные бумаги, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Указанные активы отражаются в консолидированном бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты, и в составе краткосрочных финансовых вложений, если планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев.

Финансовые вложения в консолидированном бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного года. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую дату и предыдущей их оценкой относится на прочие доходы и расходы.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, и по которым на отчетную дату существуют признаки

устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в консолидированном бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. При исчислении величины резерва на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений.

Инвестиции в зависимые общества, отраженные в консолидированном бухгалтерском балансе, приведены с учетом корректировок на суммы изменения капитала зависимого общества, не отраженные на счете прибылей и убытков, и долю в прибылях/убытках зависимого общества за период владения соответствующими акциями (долями) зависимого общества.

В консолидированном бухгалтерском балансе отражена также стоимость акций и долей в капитале коммерческих организаций, в которых доля Группы составляет не более 20%.

3.5.1. Долгосрочные финансовые вложения

По строке 1150 «Финансовые вложения» консолидированного бухгалтерского баланса отражены следующие виды долгосрочных финансовых вложений:

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Акции	8 482	6 980	9 275
1.1	Дочерние организации	620	245	322
1.2	Зависимые организации	6 803	5 829	7 430
1.3	Прочие	1 059	907	1 523
1.3.1	Текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
1.3.2	Текущая рыночная стоимость не определяется	1 058	907	1 523

ОАО «ОПК «ОБОРОНПРОМ»

Пояснения к консолидированному бухгалтерскому балансу и консолидированному отчету о
прибылях и убытках за 2011 год
(в миллионах рублей)

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
2	Долговые ценные бумаги	150	156	163
2.1	Текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
2.2	Текущая рыночная стоимость не определяется	150	156	163
3	Займы	163	567	289
4	Прочие	7 368	1 209	1 430
	Итого	16 162	8 913	11 157

Резерв под обесценение финансовых вложений:

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Акции	260	404	366
2	Долговые ценные бумаги	-	-	-
3	Займы	-	17	6
4	Прочие	-	-	-
	Итого	260	421	372

Иное использование финансовых вложений:

	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Финансовые вложения, находящиеся в залоге	1 256	-	-
1.1	Акции	1 220	-	-
1.2	Долговые ценные бумаги	36	-	-
1.3	Прочие	-	-	-
2	Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи)	-	-	-
2.1	Акции	-	-	-
2.2	Долговые ценные бумаги	-	-	-
2.3	Прочие	-	-	-

Крупнейшие инвестиции в зависимые общества в отчетном и предыдущих периодах приведены в таблице:

№	Зависимое общество	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	ОАО «Завод Электрон»	1 430	1 291	1 201
2	ОАО «Уральский завод гражданской авиации»	1 289	912	599
3	ОАО «Казанский оптико-механический	1 254	1 235	1 219

№	Зависимое общество	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
	завод»			
4	ОАО «СПб «Красный Октябрь»	852	745	642
5	ОАО «Металлист-самара»	488	468	442
6	ЗАО «НИР»	246	247	249
7	ЗАО «Волжский дизель им. Маминых»	200	-	-
8	ООО «БК «МК»	61	-	-
9	ЗАО «Смартек»	9	2	1
10	ЗАО «Активные операции»	7	498	490

3.5.2. Краткосрочные финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения» консолидированного бухгалтерского баланса отражены следующие виды краткосрочных финансовых вложений:

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Акции	-	-	1
1.1	Дочерние организации	-	-	-
1.2	Зависимые организации	-	-	-
1.3	Прочие	-	-	1
1.3.1	Текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
1.3.2	Текущая рыночная стоимость не определяется	-	-	1
2	Долговые ценные бумаги	80	589	185
2.1	Текущая рыночная стоимость определяется	-	19	38
2.2	Текущая рыночная стоимость не определяется	80	570	147
3	Займы	847	323	1 539
4	Прочие	3 970	7 120	6 435
	Итого	4 897	8 032	8 160

Резерв под обесценение финансовых вложений:

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Акции	-	-	-
2	Долговые ценные бумаги	-	-	-
3	Займы	16	5	22
4	Прочие	-	-	14
	Итого	16	5	36

Иное использование финансовых вложений:

	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Финансовые вложения, находящиеся в залоге	-	-	604
1.1	Акции	-	-	-
1.2	Долговые ценные бумаги	-	-	591
1.3	Прочие	-	-	13
2	Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи)	-	-	-
2.1	Акции	-	-	-
2.2	Долговые ценные бумаги	-	-	-
2.3	Прочие	-	-	-

3.6. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в консолидированном бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Отложенные налоговые активы	6 821	5 608	5 886

3.7. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учитываются затраты по приобретению объектов основных средств, нематериальных активов и других внеоборотных активов, не введенных в эксплуатацию.

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Незавершенное строительство	7 485	14 265	7 249
2	Прочие	10 523	2 944	7 960
	Итого	18 008	17 209	15 209

3.8. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01).

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам пунктом 4 ПБУ 6/01, и стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу.

Запасы отражаются в консолидированной финансовой отчетности по первоначальной стоимости. По запасам, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, создается резерв под обесценение запасов.

При списании запасов в производство и в иных случаях указанные запасы оцениваются по средней стоимости.

По строке 1210 «Запасы» консолидированного бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Сырье и материалы и другие аналогичные ценности	41 328	30 929	21 760
2	Затраты в незавершенном производстве	67 530	53 301	41 870
3	Готовая продукция и товары для перепродажи	8 703	8 118	10 952
4	Товары отгруженные	1 815	501	357
5	Прочие запасы и затраты	3 301	4 482	4 383
	Итого	122 677	97 331	79 322

Иное использование материально-производственных запасов:

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Запасы, находящиеся в залоге	4 934	5 210	507

Резерв под обесценение материально–производственных запасов:

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Резерв под обесценение МПЗ	7	25	

3.9. Дебиторская задолженность

По данной строке бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность Группы.

В составе дебиторской задолженности отражены следующие имущественные права:

№	Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1.	Долгосрочная дебиторская задолженность	6 608	3 890	5 261
1.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	5 739	2 776	4 109
1.2	Расчеты по авансам выданным	395	402	60
1.3	Беспроцентные займы	70	16	74
1.4	Расчеты с дебиторами по дивидендам, инвестициям	-	-	-
1.5	Расчеты по прочим операциям	404	696	1 018
2.	Краткосрочная дебиторская задолженность	90 338	67 423	46 085
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	39 865	26 988	16 767
2.2	Расчеты по авансам выданным	36 942	28 894	20 752
2.3	Беспроцентные займы	150	784	131
2.4	Расчеты с дебиторами по дивидендам, инвестициям	173	117	117
2.5	Расчеты по прочим операциям	13 208	10 640	8 318
	Итого	96 946	71 313	51 346

Крупнейшими дебиторами являются:

№	Дебитор	Задолженность на 31.12.2011
1	Министерство обороны Российской Федерации	10 840
2	ОАО «Корпорация «Иркут»	3 534
3	ОАО «Радиоприбор»	3 458
4	ОАО «РСК «МиГ»	2 138
5	ОАО «Газпромбанк»	2 101
6	ОАО «Корпорация «Фазотрон-НИИР»	1 397
7	ООО «ИР-Лизинг»	1 148

№	Дебитор	Задолженность на 31.12.2011
8	ОАО «КНААПО»	1 004
9	ОАО «ПО «ЗАВОД СТЕЛЛА»	681
10	Israel Aerospace Industries Ltd.	607

Дебиторская задолженность отражена в консолидированном бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина № 34н от 29.07.1998, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации. В отчетном и предыдущих периодах сумма созданного резерва Группы составила:

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Резерв по сомнительным долгам	316	428	766

3.10. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» консолидированного бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организаций Группы, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках.

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1.	Денежные средства	14 591	19 030	14 233
1.1	Касса	10	8	7
1.2	Рублевые счета	5 276	6 399	5 370
1.3	Валютные счета	1 151	2 990	5 109

3.11. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены суммы НДС, исчисленные с авансов и предварительной оплаты,

суммы излишне уплаченных налогов и сборов, пеней, штрафов, взносов на обязательное страхование, в отношении которых не принято решение о зачете, иные оборотные активы организации.

№	Показатели прочих оборотных активов	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Прочие оборотные активы	3 576	1 836	1 406

3.12. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал» консолидированного бухгалтерского баланса отражена сумма уставного капитала ОАО «ОПК «ОБОРОНПРОМ».

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Уставный капитал	19 451	19 451	12 241

3.13. Добавочный капитал

По строке 1350 «Добавочный капитал» консолидированного бухгалтерского баланса отражены сумма эмиссионного дохода дочерних организаций, прочие операции, увеличивающие добавочный капитал.

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Имущественный взнос РФ	-	-	-
1	Эмиссионный доход	35 598	30 056	9 303
2	Прочее	36 129	37 313	17 236
	Итого	71 727	67 369	26 539

3.14. Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» консолидированного бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов участников Группы, образованных в соответствии с законодательством. К указанным фондам относится резервный фонд, создаваемый акционерными обществами в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и предназначенный для покрытия убытков, а также

для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств.

Кроме того, по данной статье консолидированного бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов участников Группы, образованных в соответствии с учредительными документами организаций. К таким фондам относятся резервные фонды на развитие социальной сферы организаций.

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	399	316	202
2	Резервные фонды, образованные в соответствии с учредительными документами	4 499	4 798	3 223
	Итого	4 898	5 114	3 425

3.15. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» консолидированного бухгалтерского баланса отражена нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), относящаяся к участникам Группы.

Ниже приведены суммы нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), формируемые участниками Группы, чья доля составляет наибольшую сумму от общей прибыли (убытка) Группы:

№	Наименование организации	На 31.12.2011
1	ОАО «Вертолеты России»	18 951
2	ОАО «Улан-Удэнский авиационный завод»	11 444
3	ОАО «МВЗ им. М.Л. Миля»	8 163
4	ОАО «Роствертол»	3 493
5	ОАО «Казанский вертолетный завод»	1 475
6	ОАО «СТАР»	718
7	ОАО «ОПК «Оборонпром»	623
8	ОАО «Климов»	584
9	ОАО «Авиационные Редуктора и трансмиссии - Пермские моторы»	557
10	ОАО «Ступинское машиностроительное производственное предприятие»	479

3.16. Доля меньшинства

По данной строке отражена доля III раздела консолидированного бухгалтерского баланса Группы «Капитал и резервы», относящаяся к миноритарным акционерам (меньшинству).

№	Вид капитала	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Уставный капитал дочерних компаний	1 631	2 145	1 564
2	Добавочный капитал дочерних компаний	3 822	4 071	6 599
3	Резервный капитал дочерних компаний	1 682	147	142
4	Нераспределенная прибыль дочерних компаний	5 506	5 363	379
	Итого	12 641	11 726	8 684

Участники группы, показатель капитала которых имеет наибольшую положительную величину в доле меньшинства Группы в 2011 году:

№	Организация	Доля меньшинства, млн. руб.
1	ОАО «Казанский вертолетный завод»	2 853
2	ОАО «Улан-Удэнский авиационный завод»	2 613
3	ОАО «Вертолеты России»	1 228
4	ОАО «НПО «Сатурн»	638
5	ОАО «Роствертол»	620
6	ОАО «МВЗ им. М.И. Миля»	607
7	ОАО «Уфимский машиностроительный завод»	456
8	ОАО «Ступинское машиностроительное производственное предприятие»	437
9	ОАО «ММЗ «Вперед»	320
10	ОАО «Пермский моторный завод»	282

Участники группы, показатель капитала которых имеет наибольшую отрицательную величину в доле меньшинства Группы в 2011 году:

№	Организация	Доля меньшинства, млн. руб.
1	ОАО «Управляющая компания «Уфимские моторы»	(549)
2	ООО «ГТД Аналитик»	(126)
3	ОАО «Кумертауское авиационное производственное	(32)

№	Организация	Доля меньшинства, млн. руб.
	предприятие»	
4	ЗАО «Инвест Альянс»	(17)
5	ООО «Программные продукты»	(4)
6	ЗАО «Сатурн-Инструментальный завод»	(2)

3.17. Отрицательная деловая репутация

По строке 1380 «Отрицательная деловая репутация» консолидированного бухгалтерского баланса отражена разница между стоимостью финансового вложения и номинальной стоимостью акций (уставного капитала), принадлежащих Группе, если она представляет собой отрицательную величину.

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Отрицательная деловая репутация	2 376	2 755	1 807

Крупнейшие показатели отрицательной деловой репутации:

№	Дочернее общество	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	ОАО «Управляющая компания «Уфимские моторы»	1676	1763	1371
2	ООО «ГТД Аналитик»	432	416	413
3	ОАО «НПП «Мотор»	191	217	-
4	ЗАО «Инвест Альянс»	59	-	-
5	ООО «Оборонпромфинанс»	18	-	-

3.18. Заемные средства

3.18.1. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» консолидированного бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные участниками Группы.

Крупнейшими кредиторами Группы являются следующие:

№	Кредитор	Валюта	Дата погашения	Остаток на 31.12.2011, млн. руб.
1	ЗАО «ВТБ Капитал»	RUB	21.04.2020	21 076
2	ОАО «Банк ВТБ»	RUB	31.12.2015	14 203
3	ОАО «Сбербанк России»	RUB	22.12.2015	5 198
4	ОАО «Сбербанк России»	RUB	22.12.2014	4 322
5	ОАО «Банк ВТБ»	RUB	19.12.2014	3 895
6	ОАО «Банк ВТБ»	RUB	29.11.2014	3 700
7	ОАО «Сбербанк России»	RUB	30.12.2013	3 300
8	ОАО «Альфа-Банк»	RUB	30.12.2015	3 230
9	Внешэкономбанк	RUB	21.11.2016	3 108
10	ЗАО «АКБ «Новикомбанк»	RUB	01.09.2015	2 088

3.18.2. Краткосрочные заемные средства

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

Крупнейшими кредиторами Группы являются следующие:

№	Кредитор	Валюта	Дата погашения	Остаток на 31.12.2011, млн. руб.
1	ОАО «Банк ВТБ»	RUB	29.07.2012	5 800
2	ОАО «Сбербанк России»	USD	20.06.2012	3 864
3	Департамент науки и промышленности политики г.Москвы	RUB	30.09.2012	2 850
4	ОАО «Сбербанк России»	USD	06.07.2012	1 610
5	ОАО «АКБ «РОСБАНК»	RUB	30.09.2012	1 252
6	ОАО «Альфа-Банк»	RUB	31.03.2012	1 085
7	ОАО «АКБ «РОСБАНК»	EUR	28.12.2012	1 024
8	ОАО «АКБ «Международный финансовый клуб»	RUB	30.06.2012	1 000
9	ЗАО «ГЛОБЭКСБАНК»	RUB	17.04.2012	1 000
10	ОАО «Банк ВТБ»	RUB	10.08.2012	970

3.19. Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» консолидированного бухгалтерского баланса формируется в соответствии с

требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Отложенные налоговые обязательства	6 255	4 991	3 438

3.20. Долгосрочные оценочные обязательства

Строка 1430 «Оценочные обязательства» отражают созданные организацией резервы в связи с условными обязательствами в соответствии с ПБУ 8/01 «Условные факты хозяйственной деятельности».

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Оценочные обязательства	345		

3.21. Прочие долгосрочные обязательства

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

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Прочие долгосрочные обязательства	1 885	15 752	11 736

3.22. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» консолидированного бухгалтерского баланса отражены следующие краткосрочные обязательства:

№	Кредитор	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Поставщики и подрядчики	22 642	12 034	8 888
2	Задолженность перед персоналом организации	1 968	1 580	1 285
3	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	830	650	307
4	Задолженность по налогам и сборам	3 433	4 546	2 386
5	Задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	142	11 591	5 474

№	Кредитор	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
6	Прочие кредиторы	89 472	71 774	53 755
	Итого	118 487	102 174	72 096

3.23. Доходы будущих периодов

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

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Безвозмездные поступления	7	8	9
2	Прочее	454	270	188
	Итого	461	278	197

3.24. Краткосрочные оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» консолидированного бухгалтерского баланса отражены резервы на предстоящую оплату отпусков, резервы по единовременной выплате, резервы на гарантийный ремонт и обслуживание продукции, прочие резервы.

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Оценочные обязательства	1 842	2 003	1 182

3.25. Прочие краткосрочные обязательства

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

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Прочие краткосрочные обязательства	12 825	366	3 051

4. Пояснения к консолидированному отчету о прибылях и убытках**4.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг**

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в консолидированном отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2011 год	За 2010 год
1	Продукция, товары	151 650	118 755
2	Работы, услуги	24 395	39 595
	Итого	176 045	158 350

4.2. Себестоимость продаж

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

№	Наименование показателя	За 2011 год	За 2010 год
1	Материальные затраты	(67 750)	(50 800)
2	Топливо и энергия на технологические цели	(1 204)	(967)
3	Амортизация основных произв. фондов	(2 084)	(1 829)
4	Расходы на оплату труда	(13 926)	(12 932)
5	Отчисления на социальное страхование	(4 225)	(3 007)
6	Прочие	(30 997)	(34 060)
	Итого	(120 186)	(103 595)

4.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» консолидированного отчета о прибылях и убытках отражены расходы, связанные с реализацией и

продвижением товаров, включая расходы на организацию и проведение выставок.

№	Наименование показателя	За 2011 год	За 2010 год
1	Транспортные расходы	(577)	(628)
2	Расходы на рекламу	(274)	(101)
3	Расходы на проведение выставок	(128)	(127)
4	Прочие затраты коммерческого характера	(12 421)	(8 025)
	Итого	(13 400)	(8 881)

4.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках отражена информация о расходах для нужд управления участников Группы.

№	Наименование показателя	За 2011 год	За 2010 год
1	Затраты на оплату труда и страховые взносы управленческого персонала	(5 337)	(3 270)
2	Консультационные, аудиторские, юридические услуги	(279)	(468)
3	Прочие	(7 988)	(9 358)
	Итого	(13 604)	(13 096)

4.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы, в основном, включают поступления от продажи иностранной валюты и финансовых вложений, положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление резервов по сомнительным долгам и резервов под обесценение финансовых вложений, а также платежи по договорам предоставленного в аренду имущества.

Прочие доходы:

№	Наименование видов прочих доходов	За 2011 год	За 2010 год
1	Доходы от выбытия активов	10 974	14 469
2	Доходы от предоставления имущества в аренду	173	143
3	Прочие доходы	98 498	63 005
	Итого	109 645	77 617

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

Прочие расходы:

№	Наименование видов прочих расходов	За 2011 год	За 2010 год
1	Расходы от выбытия активов	(10 069)	(9 144)
2	Штрафы, пени, неустойки	(140)	(49)
3	Прочие расходы	(80 068)	(67 336)
	Итого	(90 277)	(76 529)

По строке «Капитализированный доход (убыток)» консолидированного отчета о прибылях и убытках отражается доля Группы в прибылях или убытках зависимых обществ за отчетный период.

Ниже даны крупнейшие положительные и отрицательные значения показателя в разрезе зависимых обществ:

№	Зависимое общество	За 2011 год	За 2010 год
1	ОАО «Уральский завод гражданской авиации»	178	120
2	ОАО «СПб «Красный Октябрь»	132	124
3	ОАО «Завод Электрон»	127	90
4	ОАО «Казанский оптико-механический завод»	17	16
5	ОАО «Металлист-самара»	16	30

4.6. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и налоги

В данном разделе консолидированного отчета о прибылях и убытках отражены доходы и расходы, связанные с налоговыми обязательствами Группы, а также чистая прибыль Группы, которая включает долю меньшинства.

№	Наименование показателя	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	Изменение отложенных налоговых активов	1 306	(696)
2	Изменение отложенных налоговых обязательств	(1 376)	(1 209)

№	Наименование показателя	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
3	Текущий налог на прибыль	(4 778)	(2 512)
3.1	В том числе: постоянные налоговые обязательства	(3 338)	(1 078)
4	Прочее	56	(53)
5	Чистая прибыль отчетного периода без учета доли меньшинства	32 650	16 212

4.7. Доля меньшинства

По строке «Доля меньшинства» консолидированного отчета о прибылях и убытках отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) Группы, относящаяся к миноритарным акционерам (меньшинству).

№	Наименование показателя	За 2011 год	За 2010 год
1	Доля меньшинства	(3 312)	(2 586)

Ниже приведены крупнейшие положительные и отрицательные значения показателя в разрезе дочерних обществ:

№	Дочернее общество	За 2011 год	За 2010 год
Прибыли дочерних обществ, относящиеся к доле меньшинства			
1	ОАО «ПЕРМСКИЕ МОТОРЫ»	420	(308)
2	ОАО «Кузнецов»	118	210
3	ОАО «ММП им. В.В. Чернышева»	80	198
4	ОАО «Кумертауское авиационное производственное предприятие»	8	-
5	ЗАО «УК ПМК»	6	(8)
Убытки дочерних обществ, относящиеся к доле меньшинства			
1	ОАО «Казанский вертолетный завод»	(1440)	(1339)
2	ОАО «Улан-Удэнский авиационный завод»	(1047)	(1128)
3	ОАО «Вертолеты России»	(572)	-
4	ОАО «Роствертол»	(207)	(309)
5	ОАО «МВЗ им. М.И. Миля»	(183)	(255)

4.8. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» консолидированного отчета о прибылях и убытках отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) Группы с учетом доли меньшинства.

№	Наименование показателя	За 2011 год	За 2010 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	29 338	13 626

5. Прочие пояснения**5.1. Информация по сегментам**

В соответствии с п.2 Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010 информация по сегментам не раскрывается.

5.2. Операции со связанными сторонами

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

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего

лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

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

Операции со связанными сторонами:

Вид хозяйственной операции	За 2011 год	За 2010 год
Реализация продукции, работ, услуг (без НДС, акциза и других обязательных платежей)	6 942	5 292
Приобретение продукции, работ, услуг	6 000	3 341

Взаиморасчеты со связанными сторонами:

Вид хозяйственной операции	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
Дебиторская задолженность	2 932	4 016	2 516
Дебиторская задолженность, подлежащая погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:	3	3	3
Дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты:	2 929	4 013	2 513
Кредиторская задолженность	4 406	3 566	2 297
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	4 406	3 566	2 297
Займы и кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	778	168	2
Займы и кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	-	-	-

5.3. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

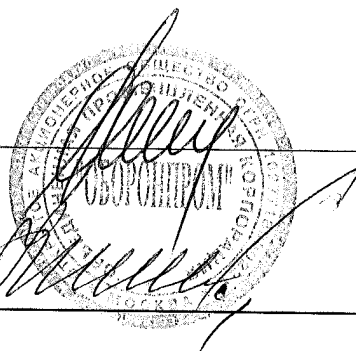
Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы отсутствуют.

5.4. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор _____

Главный бухгалтер _____



_____ 20__ г.