

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ВЕРТОЛЕТЫ РОССИИ»

КОНСОЛИДИРОВАННЫЕ ОТЧЕТЫ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

(в миллионах рублей)

	Год, закон- чившийся 31/12/2010	Год, закон- чившийся 31/12/2009	Год, закон- чившийся 31/12/2008
Операционная деятельность			
Прибыль/(убыток) за год	5 841	3 884	(1 934)
Корректировки на:			
Расходы/(требования) по налогу на прибыль	1 501	1 152	(907)
Финансовые доходы и расходы, нетто	3 124	1 906	1 546
Амортизация основных средств и нематериальных активов	1 767	1 728	1 538
(Восстановление ранее признанного)/формирование резерва под обесценение основных средств	(163)	628	1 608
Отрицательные/(положительные) курсовые разницы, нетто	394	(135)	1 147
Обесценение дебиторской задолженности	162	210	212
Изменения резерва по устаревшим и медленно оборачивающимся запасам	607	9	265
Убыток от выбытия основных средств	182	97	120
Прибыль от переоценки инвестиций в зависимые компании в результате объединения компаний	(588)	–	–
Превышение доли Группы в справедливой стоимости приобретенных чистых активов над стоимостью приобретения	(277)	–	–
Доля в финансовых результатах зависимых компаний	(175)	(143)	49
Прочие	(6)	–	–
	12 369	9 336	3 644
Изменения в оборотном капитале:			
Увеличение запасов	(5 105)	(2 680)	(1 515)
Увеличение дебиторской задолженности заказчиков по договорам на строительство	(340)	(419)	(38)
Увеличение торговой дебиторской задолженности	(2 444)	(65)	(3 801)
Увеличение авансов выданных и прочей дебиторской задолженности	(3 484)	(13 302)	(706)
Увеличение прочих налогов к возмещению	(2 662)	(576)	(490)
Увеличение/(уменьшение) торговой кредиторской задолженности	1 704	(2 852)	2 162
(Уменьшение)/увеличение авансов полученных и прочей кредиторской задолженности	(4 188)	4 761	3 544
Увеличение авансов, полученных от заказчиков по договорам на строительство	6 063	6 435	2 961
Увеличение резервов предстоящих расходов и пенсионных обязательств	624	214	114
Увеличение задолженности по прочим налогам	870	16	173
	3 407	868	6 048
Денежные средства, полученные от операционной деятельности	3 407	868	6 048
Проценты уплаченные	(3 934)	(2 763)	(1 640)
Государственные субсидии – компенсация процентных расходов	520	592	21
Налог на прибыль уплаченный	(591)	(1 047)	(442)
	(598)	(2 350)	3 987
Денежные средства, (направленные на)/полученные от операционной деятельности	(598)	(2 350)	3 987
Инвестиционная деятельность			
Приобретение основных средств	(5 521)	(2 977)	(1 205)
Поступления от выбытия основных средств	932	88	64
Приобретение нематериальных активов	(1 742)	(1 105)	(656)
Государственные субсидии – компенсация капитализированных затрат на разработку	391	371	577
Займы выданные	(1)	(230)	(813)
Поступления от возврата ранее выданных займов	43	873	141
Приобретение прочих финансовых активов	(347)	(3 585)	(1 106)
Поступления от реализации прочих финансовых активов	3 713	782	764
Приобретение дочерних предприятий, за вычетом денежных средств приобретенных компаний	(2 241)	(724)	(429)
Взнос в уставный капитал зависимого предприятия	–	–	(245)
Поступления от выбытия зависимого предприятия	476	–	–
Полученные проценты	350	374	145
Прочие расходы	–	9	9
	(3 947)	(6 124)	(2 754)
Денежные средств, направленные на инвестиционную деятельность, нетто	(3 947)	(6 124)	(2 754)
Финансовая деятельность			
Привлечение кредитов и займов	42 485	35 717	19 384
Погашение кредитов и займов	(31 739)	(23 851)	(17,768)
Погашение основной суммы долга по финансовой аренде	(374)	(160)	(24)
Взносы в уставный капитал Компании и дочерних предприятий Группы от ОАО «ОПК «Оборонпром»	3 444	–	–
Дивиденды, выплаченные Компанией и дочерними предприятиями Группы компании ОАО «ОПК «Оборонпром»	(453)	(158)	(79)
Дивиденды, выплаченные неконтролирующим акционерам	(187)	(50)	(31)
	13 176	11 498	1 482
Денежные средства, полученные от финансовой деятельности, нетто	13 176	11 498	1 482
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов	8 631	3 024	2 715
Влияние изменений курса иностранной валюты на остатки денежных средств в иностранной валюте	(86)	102	128
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	9 412	6 286	3 443
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	17 957	9 412	6 286

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ВЕРТОЛЕТЫ РОССИИ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(в миллионах рублей, если не указано иное)

Поправки к МСБУ 7 «Отчет о движении денежных средств» (вступили в силу с 1 января 2010 года)

В поправках к МСБУ 7 уточняется, что только затраты, приводящие к признанию актива в отчете о финансовом положении, могут быть классифицированы как денежные потоки от инвестиционной деятельности в отчете о движении денежных средств. Применение данных поправок привело к изменению представления потока денежных средств, направленных на приобретение долей неконтролирующих акционеров.

За годы, закончившиеся 31 декабря 2010, 2009 и 2008 годов, все увеличения долей участия были произведены «Оборонпромом» и отражены как *Внос в уставный капитал Компании и дочерних предприятий Группы от «Оборонпрома»* в составе финансовой деятельности.

МСБУ 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность» (пересмотрен в 2008 году, действует в отношении годовых периодов, начинающихся 1 июля 2009 года)

Применение МСБУ 27 (2008) не привело к каким-либо изменениям в учетной политике Группы в части изменений долей участия в дочерних предприятиях, которые не приводят к потере или приобретению контроля. В соответствии с учетной политикой Группы и требованиями МСБУ 27 (2008) все изменения долей владения (увеличение и уменьшение без потери или приобретения контроля) отражаются в составе собственного капитала, и не оказывают влияние на показатели деловой репутации или величину прибыли или убытка.

В случае утраты контроля над дочерним предприятием в результате сделки, события или других обстоятельств, пересмотренный стандарт требует прекратить признание всех активов, обязательств и неконтрольных долей владения, списав их балансовую стоимость, и признать справедливую стоимость полученного вознаграждения. Оставшаяся доля в бывшем дочернем предприятии признается по справедливой стоимости на дату потери контроля. Возникающая разница отражается в составе прибылей или убытков.

Пересмотр МСБУ 27 также оказывает влияние на учет доли неконтролирующих акционеров в капитале дочерних предприятий Группы. В соответствии с требованиями пересмотренного стандарта общая величина совокупных доходов и расходов распределяется между акционером Компании и неконтролирующими акционерами даже в том случае, если доля неконтролирующих акционеров становится отрицательной величиной.

Группа применила данные изменения учетной политики, начиная с 1 января 2010 года, без изменения сравнительных данных, что соответствует применимым переходным положениям.

Применение пересмотренного стандарта, привело к признанию по состоянию на 31 декабря 2010 года доли неконтролирующих акционеров в накопленных убытках в сумме 104 млн. рублей, которая не была бы признана в случае применения предыдущей версии стандарта. Данная корректировка была рассчитана следующим образом:

	ОАО «Арсеньевская авиационная компания «ПРОГРЕСС»	ОАО «КАМОВ»
Непокрытый убыток по состоянию на 31 декабря 2010 года	(317)	(1 683)
Доля, принадлежащая неконтролирующим акционерам, %	25.0	1.5
Непокрытый убыток, отнесенный на долю неконтролирующих акционеров	(79)	(25)

МСБУ 28 «Учет инвестиций в зависимые предприятия» (пересмотрен в 2008 году, действует в отношении годовых периодов, начинающихся 1 июля 2009 года)

Принципы МСФО 3 (2008) и МСБУ 27 (2008) (см. выше), устанавливающие, что утрата или приобретение контроля признается как продажа с последующим приобретением соответствующей доли владения по справедливой стоимости, распространяются и на положения МСБУ 28. Таким образом, когда Группа получила контроль над компанией ОАО «Роствертол», ранее учитываемой в качестве зависимой компании, Группа оценила вложение в свою зависимую компанию по справедливой стоимости на дату сделки по объединению компаний, с отнесением разницы между балансовой стоимостью и справедливой стоимостью на эту дату на счета прибылей или убытков.