

**ОАО «Информационные
телекоммуникационные технологии»**

Консолидированная финансовая отчетность,
подготовленная в соответствии с МСФО,
за год, закончившийся 31 декабря 2013 года,
и аудиторское заключение

Содержание

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	3
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ	4
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ.....	6
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ.....	7
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	8
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ	9
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	10

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2013 ГОДА

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей независимого аудитора, содержащимся в представленном аудиторском заключении независимого аудитора, сделано с целью разграничения ответственности руководства и указанного независимого аудитора в отношении консолидированной финансовой отчетности компании ОАО «Информационные телекоммуникационные технологии» (далее - Компания).

Руководство Компании отвечает за подготовку консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2013 года, а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее - «МСФО») и с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки годовой консолидированной финансовой отчетности.

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащей учетной политики и ее последовательное применение;
- представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и простоту восприятия такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные операции, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании;
- оценку способности Компании продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Компании;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить операции Компании, а также в любой момент времени с достаточной степенью точности предоставить информацию о финансовом положении Компании и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с национальным законодательством и стандартами бухгалтерского учета;
- принятие всех доступных мер по обеспечению сохранности активов Компании; и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, была утверждена 30 апреля 2014 года.

Генеральный директор
Ю.Л. Николашин

30 апреля 2014 года



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам открытого акционерного общества «Информационные телекоммуникационные технологии»

Аудируемое лицо

Открытое акционерное общество «Информационные Телекоммуникационные Технологии» (ОАО «Интелтех»)

Зарегистрировано Решением Регистрационной палаты мэрии г. Санкт-Петербурга за основным государственным регистрационным номером 1027801525608.

Место нахождения: 197342, г. Санкт-Петербург, Кантемировская улица, дом 8.

Аудитор

Закрытое акционерное общество «БДО» (ЗАО «БДО»)

Зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г. Москвы за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Место нахождения: 117587, Россия, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11.

ЗАО «БДО» является членом профессионального аудиторского объединения Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России», основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10201018307.

Аудиторское заключение уполномочена подписывать партнер Суконкина Мария Александровна на основании доверенности от 01.01.2014 № 14-01/2014-БДО.

Мы провели аудит прилагаемой годовой консолидированной финансовой отчетности ОАО «Интелтех», состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2013 года, консолидированного отчета о совокупном доходе, консолидированного отчета об изменениях в капитале и консолидированного отчета о движении денежных средств за 2013 год, а также примечаний к годовой консолидированной финансовой отчетности.

Ответственность аудируемого лица за годовую консолидированную финансовую отчетность

Руководство ОАО «Интелтех» несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой консолидированной финансовой отчетности в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности и с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки годовой консолидированной финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

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

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой консолидированной финансовой 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 годовой консолидированной финансовой 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 годовой консолидированной финансовой отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, годовая консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Интелтех» по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности и с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки годовой консолидированной финансовой отчетности.

ЗАО «БДО»

Партнер

30 апреля 2014 года

Всего сброшюровано 33 листов.



М.А. Суконкина

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	31 декабря 2013	31 декабря 2012
Внеоборотные активы			
Основные средства	6	503 216	251 062
Нематериальные активы	7	35 353	31 277
Отложенные налоговые активы	22	838	8 402
Инвестиция в ассоциированную компанию	4	36	49
Прочие внеоборотные активы	8	77 755	-
Итого внеоборотные активы		617 198	290 790
Оборотные активы			
Запасы	9	862 358	880 452
Торговая дебиторская задолженность	10	98 145	5 684
Прочая дебиторская задолженность	11	642 488	731 468
Денежные средства и их эквиваленты	12	352 587	426 971
Итого оборотные активы		1 955 578	2 044 575
ИТОГО АКТИВЫ		2 572 776	2 335 365
Капитал			
Акционерный капитал	13	95 825	79 277
Эмиссионный доход	13	336 800	181 949
Нераспределенная прибыль		247 781	135 249
Итого капитал		680 406	396 475
Долгосрочные обязательства			
Прочие нефинансовые долгосрочные обязательства	16	2 359	7 783
Итого долгосрочные обязательства		2 436	7 783
Краткосрочные обязательства			
Торговая кредиторская задолженность	14	120 153	21 961
Обязательства по налогу на прибыль		32 472	13 377
Обязательства по прочим налогам	15	14 102	44 183
Прочие финансовые обязательства	16	5 873	4 217
Прочие нефинансовые обязательства	16	1 717 411	1 847 369
Итого краткосрочные обязательства		1 890 011	1 931 107
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		2 572 776	2 335 365

Генеральный директор
Ю.Л. Николашин

30 апреля 2014 года



КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря 2013	2012
Выручка	17	2 387 277	870 598
Себестоимость	18	(1 799 488)	(611 289)
Валовая прибыль		587 789	259 309
Административные расходы	19	(406 219)	(204 842)
Прочие доходы / (расходы), нетто	20	(18 740)	(29 336)
Операционная прибыль		162 830	25 131
Финансовые доходы	21	4 730	17 131
Финансовые расходы	21	(4 830)	-
Доля в убытке ассоциированной компании	4	(13)	(5)
Прибыль до налогообложения		162 717	42 257
Расходы по налогу на прибыль	22	(38 773)	(16 080)
Чистая прибыль		123 944	26 177
Прочий совокупный доход		-	-
Итого совокупный доход		123 944	26 177

Генеральный директор
Ю.Л. Николашин

30 апреля 2014 года



КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Прим.	За год, закончившийся 31 декабря	
	2013	2012
Движение денежных средств от операционной деятельности		
Денежные средства, полученные от покупателей	2 253 546	1 632 637
Прочие поступления	29 111	23 137
Денежные средства, уплаченные поставщикам	(1 279 033)	(1 559 397)
Затраты на оплату труда	(573 286)	(447 292)
Уплаченный налог на прибыль	(22 751)	(24 998)
Прочие уплаченные налоги	(423 689)	(233 312)
Прочие платежи	(87 086)	(70 777)
Чистое движение денежных средств, использованных в операционной деятельности	(103 188)	(680 003)
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
Приобретение объектов основных средств и нематериальных активов	(227 484)	(135 909)
Поступления от продажи основных средств	-	35
Полученные проценты	4 715	11 350
Дивиденды полученные	-	4
Чистые денежные средства, использованные для инвестиционной деятельности	(222 769)	(124 520)
Движение денежных средств от финансовой деятельности		
Поступления от кредитов и займов	715 580	-
Погашение кредитов и займов	(715 580)	-
Проценты уплаченные	(4 850)	(50)
Поступление денежных средств от дополнительной эмиссии акций	13 265 998	171 400
Дивиденды уплаченные	13 (9 575)	(6 510)
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности	251 573	164 841
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов	(74 384)	(639 682)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	426 971	1 066 653
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	352 587	426 971

Генеральный директор
Ю.Л. Николашин

30 апреля 2014 года



КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Акционерный капитал	Эмиссионный доход	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
Остаток на 1 января 2012 года	66 217	54 010	112 863	233 090
Увеличение уставного капитала	13 060	127 939	653	141 652
Дивиденды	-	-	(4 444)	(4 444)
Итого операции с акционерами	13 060	127 939	(3 791)	137 208
Чистая прибыль за год	-	-	26 177	26 177
Прочий совокупный доход за год	-	-	-	-
Итого совокупный доход за год	-	-	26 177	26 177
Остаток на 31 декабря 2012 года	79 277	181 949	135 249	396 475
Увеличение уставного капитала	16 548	154 851	-	171 399
Дивиденды	-	-	(11 412)	(11 412)
Итого операции с акционерами	16 548	154 851	(11 412)	159 987
Чистая прибыль за год	-	-	123 944	123 944
Прочий совокупный доход за год	-	-	-	-
Итого совокупный доход за год	-	-	123 944	123 944
Остаток на 31 декабря 2013 года	95 825	336 800	247 781	680 406

Генеральный директор
Ю.Л. Николашин

30 апреля 2014 года



ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1. Общие сведения

Данная консолидированная финансовая отчетность Группы включает отчетность ОАО «Информационные телекоммуникационные технологии» (далее - ОАО «Интелтех», «Компания») с учетом доли владения в ассоциированной компании ЗАО «ТелетекстДата-Петербург» (подробная информация о которой приведена в примечании 4 к настоящей консолидированной финансовой отчетности).

ОАО «Интелтех» учреждено Комитетом по управлению государственным имуществом Санкт-Петербурга путем реорганизации основанного в ноябре 1952 года Государственного научно-исследовательского института электротехнических устройств. Общество зарегистрировано Решением Регистрационной палаты мэрии Санкт-Петербурга от 28 июля 1994 года № 9331, свидетельство о регистрации № 6565.

Юридический адрес Компании: 197342, Санкт-Петербург, ул. Кантемировская, д.8.

По состоянию на 31 декабря 2013 года среднесписочная численность персонала Компании составила 807 человек (31 декабря 2012: 735 человек).

Основными видами научно-технической и производственной деятельности Компании являются:

- исследования в области информационных и телекоммуникационных технологий;
- разработка, производство и обслуживание средств автоматизированных сетей и систем связи, комплексов и технических средств коммуникации, передачи и обработки информации, оборудования и программного обеспечения региональных и локальных информационно-управляющих систем;
- научные прикладные исследования и разработка новых информационных и коммуникационных технологий специального и общего применения;
- проектирование, разработка и создание комплексов и систем по защите информации в автоматизированных системах связи и информационно-вычислительных сетях;
- обеспечение безопасности связи.

2. Условия ведения деятельности

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускают возможность разных толкований и создают дополнительные трудности для компаний, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации.

Продолжающаяся неопределенность и волатильность фондового рынка, особенно в Европе, и другие риски могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых правительством для поддержания роста и внесения изменений в налоговую, юридическую и нормативную базу.

Основными заказчиками продукции являются: Министерство обороны РФ, Главное управление специальных программ президента РФ, Министерство внутренних дел РФ, Федеральная служба охраны РФ, Федеральная служба безопасности РФ, Министерство промышленности и торговли РФ.

92,6% общего объема работ предприятия составляет государственный оборонный заказ;

61,5% - научно-исследовательские опытно-конструкторские разработки.

ОАО «Интелтех» определено головным разработчиком автоматизированной системы связи ВМФ и головным разработчиком системы обмена данными ВМФ.

В рамках Государственной программы вооружений, в обеспечение создания приоритетных образцов вооружения и военной специальной техники в ОАО «Интелтех» в 2011 году приступили к реализации программы Техпереворужения. Инвестиционный проект рассчитан с 2011 по 2020 годы. Общий объем капитальных вложений, необходимый для реализации проекта, составляет 7 679 850 тыс. рублей, в том числе из средств федерального бюджета - 6 196 500 тыс. рублей, собственных средств - 1 483 350 тыс. рублей.

Данная консолидированная финансовая отчетность отражает оценку руководства в отношении влияния российской экономической среды на финансовое положение Компании. В будущем экономическая ситуация может отличаться от оценки руководства.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3. Основные положения учетной политики

Ниже приведены основные положения учетной политики, в соответствии с которой была подготовлена данная консолидированная финансовая отчетность. Если не обусловлено иное, эта учетная политика будет последовательно применяться во все годы представления консолидированной финансовой отчетности.

3.1. Основа подготовки консолидированной финансовой отчетности

Отчет о соответствии

Данная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), выпущенными Советом по международным стандартам финансовой отчетности (СМСФО).

Компания и ее ассоциированное предприятие ведут бухгалтерский учет в соответствии с общепринятыми в России стандартами бухгалтерского учета (РСБУ). Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность была подготовлена на основании данного бухгалтерского учета и надлежащим образом скорректирована в целях соответствия требованиям МСФО.

Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отличается от финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с требованиями РСБУ тем, что в ней отражены корректировки, необходимые для достоверного представления финансового положения, результатов деятельности Компании и движений денежных средств в соответствии с МСФО.

Допущение о непрерывности деятельности

Данная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходят в обычном установленном порядке. Настоящая консолидированная финансовая отчетность была подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности исходя из убеждения руководства в том, что денежные средства, полученные от операционной деятельности, позволят Компании погасить свои краткосрочные обязательства.

3.2. Применение новых и пересмотренных стандартов и интерпретаций

а) Стандарты и Интерпретации, вступившие в силу с 1 января 2013 года и не оказывающие влияние на показатели отчетности

Ниже представлен перечень поправок, не оказывающих влияния, применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2013 года или после этой даты.

- Улучшения в МСФО, выпущенные в 2012 году:
 - МСФО (IAS) 16 «Основные средства» - Классификация вспомогательного оборудования.
 - МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление информации» - Налоговый эффект выплат в пользу акционеров.
 - МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» - Разъяснение требований в отношении сравнительной информации.

Новые и пересмотренные стандарты и интерпретации, вступившие в силу с 1 января 2013 года, впервые применены при составлении данной финансовой отчетности. Сведения о стандартах и интерпретациях, впервые примененных при подготовке данной отчетности, представлены далее.

МСФО (IFRS) 10
«Консолидированная
финансовая
отчетность»

(Выпущен в мае 2011
года и применяется к
годовым отчетным
периодам,
начинающимся с 1
января 2013 года или
после этой даты)

Целью МСФО (IFRS) 10 является определение принципов подготовки и представления консолидированной финансовой отчетности в случае, когда компания контролирует одну или несколько других компаний. МСФО (IFRS) 10 заменяет руководство по контролю и консолидации в МСФО (IAS) 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность» и интерпретации (SIC) 12 «Консолидация - компании специального назначения», дает определение контроля и определяет наличие контроля как основание для консолидации. МСФО (IFRS) 10 вносит изменения в определение контроля с целью применения одинаковых критериев ко всем компаниям для установления факта наличия контроля.

Новое определение контроля содержит три ключевых элемента:

- (а) полномочия в отношении объекта инвестиций;
- (б) подверженность рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций, или наличие права на получение такого дохода; и
- (в) возможность осуществления своих полномочий в отношении объекта инвестиций с целью оказания влияния на величину дохода инвестора.

Все три критерия должны быть соблюдены для признания контроля инвестором над объектом инвестиций. В стандарте существует дополнительное руководство для случаев, когда возникают сложности в определении наличия контроля.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

<i>Применение МСФО (IFRS) 10 не оказало какого-либо влияния на консолидацию долей участия Группы в других компаниях.</i>	
МСФО (IFRS) 11 «Соглашения о совместной деятельности» (Выпущен в мае 2011 года и применяется к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2013 года или после этой даты)	МСФО (IFRS) 11 заменяет МСФО (IAS) 31 «Участие в совместной деятельности» и интерпретацию (SIC) 13 «Совместно контролируемые предприятия - немонетарные вклады участников». Ранее в МСФО (IAS) 31 было представлено три вида совместной деятельности: совместно контролируемые предприятия, совместно контролируемые операции и совместно контролируемые активы. В соответствии с МСФО (IFRS) 11 существует только два вида совместной деятельности. Классификация зависит от прав и обязательств участников совместной деятельности. Виды совместной деятельности: - Совместная операция - это совместная деятельность, которая предполагает наличие у инвесторов прав на активы и ответственность по обязательствам, связанным с такой деятельностью. Участник совместной операции учитывает свою долю в активах, обязательствах, выручке и расходах. - Совместное предприятие - это совместная деятельность, которая предполагает наличие у инвесторов прав на чистые активы такой деятельности. Инвестиции в совместное предприятие учитываются по методу долевого участия. Отменена существовавшая ранее возможность учета с применением метода пропорциональной консолидации. <i>Поскольку у Группы отсутствуют соглашения о совместной деятельности, то применение МСФО (IFRS) 11 не оказало влияния на финансовое положение или финансовые результаты деятельности Группы.</i>
МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации об участии в других компаниях» (Выпущен в мае 2011 года и применяется к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2013 года или после этой даты)	МСФО (IFRS) 12 применяется к компаниям, у которых есть доли участия в дочерних, ассоциированных компаниях, совместной деятельности или неконсолидируемых структурированных компаниях. В соответствии с МСФО (IFRS) 12 обязательным является раскрытие информации, которая поможет пользователям финансовой отчетности оценить характер, риски и финансовые последствия, связанные с долями участия в дочерних и ассоциированных компаниях, соглашениях о совместной деятельности и неконсолидируемых структурированных компаниях. Для соответствия новым требованиям стандарта компании должны раскрывать некоторую дополнительную информацию, включая информацию о существенных суждениях и допущениях при определении наличия контроля, совместного контроля или значительного влияния на другие компании, развернутые раскрытия в отношении участия, которое неконтролирующие доли имеют в деятельности и потоках денежных средств Группы, обобщенную информацию о дочерних компаниях с существенными неконтролирующими долями участия и детальные раскрытия информации в отношении неконсолидируемых структурированных компаний. <i>Применение МСФО (IFRS) 12 привело к увеличению объема раскрытия информации в консолидированной финансовой отчетности (см. Примечание 4).</i>
МСФО (IFRS) 13 «Оценка по справедливой стоимости» (Выпущен в мае 2011 года и применяется к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2013 года или после этой даты) Перспективное применение	МСФО (IFRS) 13 направлен на упрощение учета и единообразное применение стандартов путем введения точного определения справедливой стоимости и единого источника руководства по оценке справедливой стоимости, а также требований по раскрытию информации в рамках всех МСФО. Требования подкреплены руководством о применении учета по справедливой стоимости. Данный стандарт замещает и расширяет требования по раскрытию информации об оценке по справедливой стоимости в других МСФО. <i>Применение МСФО (IFRS) 13 не оказало существенного влияния на оценку справедливой стоимости Группы.</i> <i>Иерархия справедливой стоимости представлена в Примечании 30, и дополнительные раскрытия информации, где это необходимо, представлены в Примечаниях, которые относятся к активам и обязательствам, справедливая стоимость которых была оценена.</i>
Пересмотренный МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» (Выпущен в июне 2011 года и применяется к периодам,	Пересмотренный в 2011 году МСФО (IAS) 19 вносит значительные изменения в порядок учета расходов по пенсионным планам с установленными выплатами и выходных пособий. Среди прочего существенным образом поменялся учет изменений обязательств по установленным выплатам и справедливой стоимости активов пенсионных планов. В соответствии с данными поправками компании обязаны признавать изменения в обязательствах по установленным выплатам и справедливой стоимости активов

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

начинающимся с 1 января 2013 года или после этой даты) Применяется ретроспективно с некоторыми исключениями	пенсионных планов по мере их возникновения, и, как следствие, упразднен подход, основанный на оценке «коридора», применявшийся в прошлой редакции МСФО (IAS) 19. А также, поправки ускоряет признание стоимости услуг прошлых периодов. В соответствии с поправками является обязательным немедленное признание всех актуарных прибылей и убытков в прочем совокупном доходе для того, чтобы чистые пенсионные активы или обязательства, признанные в консолидированном отчете о финансовом положении, отражали избыток или дефицит пенсионного плана в полном объеме. В связи с изменением модели учета внедрен новый элемент - «нетто-процент» (вместо расходов по процентам и ожидаемого дохода от активов плана), который показывает изменение в чистых обязательствах или активах по плану с установленными выплатами, образовавшееся за период и рассчитывается путем умножения нетто-актива (обязательства) по плану с установленными выплатами на ставку дисконтирования. Кроме того, пересмотренный в 2011 году МСФО (IAS) 19 вносит изменения в представление стоимости установленных выплат и требует большего объема раскрываемой информации. <i>Поскольку у Группы отсутствуют подобные виды операций, то применение МСФО (IAS) 19 (пересмотренного в 2011 году) не оказало влияния на финансовое положение или финансовые результаты деятельности Группы.</i>
Поправки к МСФО (IFRS) 7 «Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств и соответствующие раскрытия» (Выпущены в декабре 2011 года и применяются к периодам, начинающимся с 1 января 2013 года или после этой даты) Применяются ретроспективно	Поправки к МСФО (IFRS) 7 вносят требования о раскрытии компаниями информации о правах на осуществление взаимозачета и соответствующих соглашениях (например, соглашениях о предоставлении обеспечения). Благодаря этим требованиям пользователи будут располагать информацией, полезной для оценки влияния соглашений о взаимозачете на финансовое положение компании. Новые требования в отношении раскрытия информации применяются ко всем признанным финансовым инструментам, которые подлежат взаимозачету в соответствии с МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление информации». Требования в отношении раскрытия информации также применяются к признанным финансовым инструментам, которые являются предметом юридически закрепленного генерального соглашения о взаимозачете или аналогичного соглашения, вне зависимости от того, подлежат ли они взаимозачету согласно МСФО (IAS) 32. <i>Поскольку у Группы отсутствуют соглашения о взаимозачете, то применение поправок к МСФО (IFRS) 7 не оказало влияния на финансовое положение или финансовые результаты деятельности Группы.</i>
Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (Выпущены в июне 2011 года и применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 июля 2012 года или после этой даты)	Поправки к МСФО (IAS) 1 изменяют порядок отражения статей прочего совокупного дохода в отчете о совокупном доходе. Согласно изменениям, компании обязаны подразделять статьи, представленные в составе прочего совокупного дохода, на две категории, исходя из того, могут ли эти статьи быть перенесены в отчет о прибылях и убытках в будущем. В поправках также представлены новые термины: «Отчет о совокупном доходе» переименован в «Отчет о прибылях и убытках и прочей совокупной прибыли», но их применение не является обязательным. <i>Группа применила поправки ретроспективно и изменила представление статей прочего совокупного дохода соответственно. Помимо изменений в презентации, применение поправок не оказало влияния на финансовое положение или финансовые результаты деятельности Группы.</i>

b) Стандарты и Интерпретации, выпущенные, но еще не примененные

Ниже перечислены Стандарты, которые были выпущены СМСФО и одобрены ЕС, но еще не вступили в силу на дату выпуска данных консолидированных финансовых отчетностей. Компания намерена применить данные стандарты после вступления их в силу. В настоящее время Компания оценивает возможный эффект от применения этих стандартов.

МСФО (IFRS) 9
«Финансовые инструменты Часть 1: Классификация и оценка»

(Выпущен в ноябре 2009 и октябре 2010 года и применяется к годовым

МСФО (IFRS) 9 отражает первый этап работы Совета МСФО по замене МСФО (IAS) 39 и относится к классификации и оценке финансовых активов и обязательств. МСФО (IFRS) 9 был дополнен в декабре 2011 года в отношении переноса даты вступления в силу с 1 января 2013 года на 1 января 2015 года.

Существуют следующие особенности стандарта:

- Финансовые активы должны быть классифицированы в соответствии с двумя основными категориями оценки: оцениваемые впоследствии по справедливой

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2015 года или после этой даты)

стоимости или по амортизированной стоимости. Решение о классификации должно быть принято при первоначальном признании. Классификация зависит от бизнес-модели компании по управлению финансовыми инструментами и характеристик договорных потоков денежных средств по инструменту.

- Финансовый инструмент учитывается впоследствии по амортизированной стоимости, только если это долговой инструмент, а также если: (а) бизнес-моделью компании является удержание актива с целью получения договорных денежных потоков и одновременно (б) договорные денежные потоки по данному активу предусматривают только выплату основной суммы долга и процентов (то есть если актив имеет базовые характеристики займа). Все остальные долговые инструменты должны быть классифицированы по справедливой стоимости через прибыли и убытки.
- Все долевыми инструментами оцениваются впоследствии по справедливой стоимости. Долевые инструменты, предназначенные для торговли, учитываются по справедливой стоимости через прибыли и убытки. В случае всех остальных долевыми инструментами может быть принят вариант (без возможности последующего изменения) при первоначальном признании относить нереализованные и реализованные прибыли и убытки от изменения справедливой стоимости в состав прочего совокупного дохода, а не в состав прибылей и убытков. В таком случае возможность списания накопленных прибылей и убытков от изменения справедливой стоимости в состав прибылей и убытков не предусмотрена. Данный вариант может быть выбран для каждого финансового инструмента отдельно. Дивиденды признаются в составе прибылей и убытков в связи с тем, что они представляют собой доход от инвестиции.

Большинство требований МСФО (IAS) 39 по классификации и оценке финансовых обязательств были перенесены без изменений в МСФО (IFRS) 9. Ключевое изменение заключается в том, что компания должна будет представлять эффект от изменения своего кредитного риска по финансовым обязательствам, отраженным по справедливой стоимости через прибыли и убытки, в прочем совокупном доходе, за исключением случаев, когда признание эффекта от изменения в кредитном риске по обязательствам в прочем совокупном доходе создаст или увеличит учетное несоответствие в прибылях и убытках.

Группа ожидает, что МСФО (IFRS) 9 будет применен в консолидированной финансовой отчетности Группы для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2015 года; применение МСФО (IFRS) 9 может оказать существенное влияние на финансовую отчетность в отношении финансовых активов и финансовых обязательств Группы. Тем не менее, до проведения подробного исследования нет возможности достоверно оценить влияние на финансовую отчетность.

Поправки к МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление информации»

«Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств и соответствующие раскрытия»

(Выпущены в декабре 2011 года и применяются к периодам, начинающимся с 1 января 2014 года или после этой даты)

Применяются ретроспективно

Поправки к МСФО (IAS) 32 разъясняют значение фразы «в настоящий момент обладает юридически закрепленным правом на осуществление взаимозачета». Поправки также описывают, как следует правильно применять критерии взаимозачета в МСФО (IAS) 32 в отношении систем расчетов (таких как системы единого клирингового центра), в рамках которых используются механизмы неодновременных валовых платежей.

Группа ожидает, что применение поправок к МСФО (IAS) 32 не окажет влияния на финансовое положение или финансовые результаты деятельности Группы.

Поправки к МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 12 и МСФО (IAS) 27

(Выпущены в октябре 2012 года и

Поправки вводят/вносят исключение в отношении требований МСФО (IFRS) 10 по консолидации, в соответствии с которым инвестиционные компании должны оценивать определенные дочерние компании по справедливой стоимости через прибыли или убытки, а не консолидировать их. В поправках содержатся также требования к раскрытию информации для инвестиционных компаний.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

применяются к периодам, начинающимся с 1 января 2014 года или после этой даты) Применяются ретроспективно Досрочное применение разрешено	<i>Группа ожидает, что применение поправок к МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 12 и МСФО (IAS) 27 не окажет влияния на финансовое положение или финансовые результаты деятельности Группы.</i>
Поправки к МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» (Выпущены в мае 2013 года и применяются к периодам, начинающимся с 1 января 2014 года или после этой даты) Применяются ретроспективно	Целью поправок/документа является внесение изменений в требования к раскрытию информации в МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» в отношении оценки возмещаемой стоимости обесцененных активов, которые были сделаны вследствие опубликования МСФО (IFRS) 13 «Оценка по справедливой стоимости». <i>Поправка не является обязательной для Группы до 1 января 2014 года и Группа ожидает, что применение поправок к МСФО (IAS) 36 не окажет влияния на финансовое положение или финансовые результаты деятельности Группы.</i>
Поправки к МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» (Выпущены в июне 2013 года и применяются к периодам, начинающимся с 1 января 2014 года или после этой даты) Применяются ретроспективно	Целью поправок к МСФО (IAS) 39 является освобождение от необходимости прекращения учета хеджирования по МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 9 в обстоятельствах, когда инструмент хеджирования должен пройти процесс новации через центрального контрагента вследствие влияния закона или нормативных актов. <i>Группа не заключала сделок по новации производных инструментов. Группа ожидает, что применение поправок к МСФО (IAS) 39 не окажет влияния на финансовое положение или финансовые результаты деятельности Группы.</i>
Разъяснение КРМФО (IFRIC) 21 «Специальные сборы» (Выпущено в мае 2013 года и применяются к периодам, начинающимся с 1 января 2014 года или после этой даты) Применяется ретроспективно	Разъяснение КРМФО (IFRIC) 21 - это толкование МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы». В разъяснении предоставляется дополнительная информация по учету обязательств по уплате дополнительных специальных сборов, которые не являются налогом на прибыль. В нем разъясняется, что событие, влекущее за собой исполнение обязательств по уплате специальных сборов, - это событие, предусмотренное законодательством конкретной юрисдикции, вследствие наступления которого возникает необходимость по уплате таких сборов. Обязательство по сборам признается в финансовой отчетности по мере наступления события, предусмотренного законодательством конкретной юрисдикции. <i>Группа не является плательщиком существенных дополнительных специальных сборов и не ожидает, что применение разъяснения окажет влияние на финансовое положение или финансовые результаты деятельности Группы.</i>

3.3. Важные учетные оценочные значения и суждения в применении учетной политики

Компания применяет определенные оценочные значения и допущения относительно будущих событий. Оценочные значения и суждения постоянно оцениваются на основе опыта прошлых лет и других факторов, включая ожидание будущих событий, которые считаются разумными при определенных обстоятельствах. В будущем действительные события могут отличаться от этих оценочных значений и допущений. Оценочные значения и допущения, которые несут значительный риск существенных корректировок балансовой стоимости активов и обязательств в следующем финансовом году, описаны ниже.

Сроки полезной службы основных средств. Оценка срока полезной службы объектов основных средств зависит от суждения на основании опыта в отношении аналогичных активов. Будущие экономические выгоды, воплощенные в активах, потребляются, в основном, через их использование. Однако другие факторы, такие как техническое или коммерческое устаревание и износ часто приводят к снижению экономических выгод, воплощенных в активах. Руководство оценивает оставшиеся сроки полезной службы в соответствии с текущими техническими условиями активов и расчетным сроком, в течение которого ожидается поступление выгод от этих активов для Компании. Учитываются следующие основные факторы: (a) ожидаемое использование активов; (b)

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

ожидаемый физический износ, который зависит от операционных факторов и программы технического обслуживания; и (с) техническое и коммерческое устаревание, возникающее в результате изменения рыночных условий.

Гарантийные обязательства. Компания несёт гарантийные обязательства, связанные с представлением услуг. Гарантии, предоставляемые Компанией по выполненным работам, в основном, представляют собой отсутствие дефектов по выполненным работам в течение одного - трех лет с момента начала эксплуатации объектов. Резерв по гарантийному обслуживанию признается в момент окончания работ на основании наилучшей оценки ожидаемых затрат и статистики.

Резервы предстоящих расходов отражаются в учете, если у Компании есть обязательства (юридические или вмененные нормами делового оборота), возникшие в результате прошлых событий, и существует высокая вероятность того, что Компания должна будет погасить данные обязательства, а размер таких обязательств может быть оценен.

Величина резерва предстоящих расходов, отражаемая в учете, представляет собой наилучшую оценку суммы, необходимой для погашения обязательств, определенную на отчетную дату с учетом рисков и неопределенностей, характерных для данных обязательств. Если величина резерва предстоящих расходов рассчитывается на основании предполагаемых денежных потоков по погашению обязательств, то резерв предстоящих расходов определяется как дисконтированная стоимость таких денежных потоков.

Если ожидается, что выплаты, необходимые для погашения обязательств, будут частично или полностью возмещены третьей стороной, соответствующая дебиторская задолженность отражается в качестве актива при условии полной уверенности в том, что возмещение будет получено и что сумма этой дебиторской задолженности будет надежно оценена.

Резервы по сомнительным долгам. Компания создает резервы по сомнительным долгам для отражения ожидаемых убытков в связи с неспособностью клиентов оплачивать задолженность. При создании резервов по сомнительным долгам руководство учитывает текущие общие экономические условия, сроки возникновения дебиторской задолженности, опыт прошлых списаний, кредитоспособность клиентов и изменения в договоренностях по срокам платежей. Изменения в экономике, отрасли или в отдельных условиях работы с клиентами могут повлечь за собой внесение корректировок в резерв по сомнительным долгам в консолидированной финансовой отчетности.

Резерв по устаревающим и реализуемым в течение длительного периода времени запасам. Компания создает резерв по устаревающим и реализуемым в течение длительного периода времени запасам, таким как сырье и запасные детали. Вдобавок, определенная готовая продукция Компании учитывается по чистой стоимости реализации. Оценка чистой стоимости реализации готовой продукции производится с использованием наиболее достоверных данных, имеющихся на дату оценки. Данные оценки учитывают отклонения в цене или затратах, в связи с событиями, происходящими после отчетной даты, в случае если данные события подтверждают условия, существовавшие на конец отчетного периода.

Отложенные налоговые активы. Отложенные налоговые активы пересматриваются на каждую отчетную дату и уменьшаются в случае отсутствия вероятности получения достаточной налогооблагаемой прибыли для использования всей или части отложенных налоговых активов. В оценку данной вероятности входят суждения, основанные на ожидаемых результатах деятельности. При оценке вероятности будущего использования отложенных налоговых активов рассматриваются различные факторы, включая прошлые результаты деятельности, оперативное планирование, истечение налоговых убытков, перенесенных на будущее, и стратегии по налоговому планированию. В случае отличия фактических результатов от данных оценок или в случае внесения изменений в данные оценки в будущих периодах, это может негативно отразиться на финансовом положении, результатах деятельности и денежных потоках.

В случае уменьшения отложенных налоговых активов в связи с оценкой вероятности будущего использования данное уменьшение будет признано в отчете о прибылях и убытках.

Налоговое законодательство. Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство подлежит различным толкованиям.

3.4. Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Индивидуальная отчетность каждой компании представляется в ее функциональной валюте, которая является валютой основной экономической среды, в которой компания осуществляет свои операции. Во всех компаниях функциональной валютой является российский рубль.

Валютой представления консолидированной финансовой отчетности Компании является российский рубль.

3.5. Консолидация

Вложения в ассоциированную компанию

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ*(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

Ассоциированной называется компания, на которую Компания оказывает существенное влияние и которая не является ни дочерней компанией, ни совместной деятельностью. Существенное влияние предполагает право участвовать в принятии решений по вопросам финансовой и операционной деятельности компании, но не предполагает в отношении такой деятельности контроля или совместного контроля.

Результаты деятельности, активы и обязательства ассоциированных компаний включены в данную консолидированную финансовую отчетность методом долевого участия, за исключением случаев, когда вложения классифицируются как предназначенные для продажи; в этом случае они учитываются в соответствии с МСФО (IFRS) 5 «Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, и прекращенная деятельность».

В соответствии с методом долевого участия вложения в ассоциированные компании учитываются в консолидированном отчете о финансовом положении по стоимости приобретения, скорректированной с учетом доли Компании в совокупном доходе после приобретения. Убытки ассоциированной компании, превышающие балансовую стоимость вложений Компании в данную ассоциированную компанию (включая любые вложения, которые по сути являются частью чистых вложений Компании в ассоциированную компанию), не признаются Компанией. Все последующие убытки признаются только в той степени, в какой Компания приняла на себя юридические или обусловленные сложившейся практикой обязательства или осуществила платежи от имени ассоциированной компании.

Сумма превышения стоимости инвестиций над долей Компании в чистой справедливой стоимости идентифицируемых активов, обязательств и условных обязательств ассоциированной компании признается в качестве гудвила на дату приобретения, который включается в балансовую стоимость вложения в ассоциированную компанию и анализируется на предмет обесценения как часть этих вложений. Любое превышение доли Компании в чистой справедливой стоимости идентифицируемых активов, обязательств и условных обязательств над стоимостью приобретения после переоценки немедленно учитывается в прибылях или убытках.

Требования IAS 39 применяются при оценке наличия признаков обесценения по инвестициям в ассоциированные компании. При наличии признаков обесценения, балансовая стоимость инвестиций в ассоциированные компании (с учетом гудвила) оценивается на предмет обесценения как единый актив в соответствии с требованиями стандарта IAS 36 «Обесценение активов». При этом балансовая стоимость инвестиции в ассоциированную компанию сравнивается с возмещаемой стоимостью такой инвестиции (наибольшая из двух стоимостей: стоимость от использования инвестиции или справедливая стоимость от продажи инвестиции за вычетом расходов на продажу инвестиции).

Прибыли и убытки Компании, возникающие по операциям с ассоциированной компанией, признаются в отчетности Компании в пропорции, равной доле акционеров компании в капитале ассоциированной компании.

3.6. Основные средства

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства за вычетом накопленной амортизации и снижения их стоимости.

На каждую отчетную дату руководство определяет наличие признаков обесценения основных средств. Если выявлен хотя бы один такой признак, руководство оценивает возмещаемую стоимость, которая определяется как наибольшая из двух величин: чистой цены продажи актива и стоимости от его использования. Балансовая стоимость актива уменьшается до возмещаемой суммы, а разница отражается в качестве расхода (убыток от обесценения) в консолидированном отчете о совокупном доходе. Убыток от обесценения актива, признанный в прошлые отчетные периоды, сторнируется, если произошло изменение оценок, использованных при определении возмещаемой суммы.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом. Сроки амортизации, которые представляют собой расчетные сроки полезного использования данных активов, приведены ниже:

Здания и сооружения	5 - 125 лет
Специальная техника и оборудование	3 - 30 лет
Транспортные средства и прочее	5 - 10 лет

Стоимость земли не амортизируется.

Начисление амортизации начинается с даты, когда объект основных средств становится доступным для использования.

Затраты на ремонт и обслуживание относятся на расходы по мере их осуществления. Затраты на реконструкцию и модернизацию объектов основных средств капитализируются, а замененные активы списываются. Прибыли и убытки от списания основных средств включаются в консолидированный отчет о совокупном доходе по мере возникновения.

В случае если объект основных средств состоит из нескольких компонентов, имеющих различные сроки полезного использования, такие компоненты отражаются как отдельные активы.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Незавершенные капитальные вложения представлены объектами, находящимися в процессе приобретения или строительства, и отражены в консолидированной финансовой отчетности по стоимости фактических затрат. Данная стоимость включает в себя стоимость приобретенных объектов, затраты по строительству и прочие прямые расходы. Незавершенные капитальные вложения не амортизируются до момента завершения приобретения (строительства) и приведения объекта в состояние, необходимое для его эксплуатации.

Авансы, выданные на капитальные вложения, отражаются в составе строки «Прочие внеоборотные активы» до момента фактической поставки основных средств.

3.7. Нематериальные активы

Все нематериальные активы Компании имеют определенный срок полезного использования и включают в себя научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки, лицензии и программное обеспечение.

Затраты на научно-исследовательские работы, которые были выполнены с целью получения новых научных или технических знаний, относятся на расходы по мере их возникновения.

Под опытно-конструкторскими работами подразумевается планирование или разработка новой или существенно улучшенной продукции и процессов. Опытно-конструкторские работы капитализируются, только если их себестоимость может быть достоверно оценена, продукт или процесс технически и коммерчески осуществимы, будущие экономические выгоды вероятны, а Компания имеет намерение и достаточные ресурсы завершить работы и использовать или продать разработанный актив. Капитализируемые расходы включают затраты на материалы, прямые расходы на оплату труда, накладные расходы, которые непосредственно можно отнести на подготовку актива для его предполагаемого использования, и капитализируемые затраты по кредитам. Другие опытно-конструкторские работы относятся на расходы по мере их возникновения. Капитализируемые опытно-конструкторские работы оцениваются по себестоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Последующие расходы капитализируются только тогда, когда они увеличивают будущие экономические выгоды, возникающие от использования актива. Все остальные расходы, включающие расходы на внутренне созданный гудвил и торговые марки, относятся на расходы по мере их возникновения.

После первоначального признания нематериальные активы отражаются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Амортизация рассчитывается исходя из стоимости актива или суммы, заменяющей стоимость, за вычетом ликвидационной стоимости. Амортизация относится на расходы.

Капитализированные расходы на опытно-конструкторские работы амортизируются на основании расчетного количества произведенных единиц продукции. При невозможности достоверной оценки объема произведенной продукции, амортизация расходов на разработку производится на протяжении предполагаемого срока полезного использования актива, определяемого экспертным методом.

По программным продуктам и лицензиям амортизация рассчитывается с помощью линейного метода в течение срока полезного использования нематериальных активов с момента начала их использования.

Сроки полезного использования:

- программные продукты - от 2 до 10 лет
- лицензии - от 2 до 5 лет
- НИОКР - от 3 до 5 лет.

Сроки и порядок амортизации нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования анализируются как минимум ежегодно в конце каждого отчетного года. Изменения ожидаемого срока полезного использования или ожидаемого характера использования конкретного актива и получения будущих экономических выгод от него учитываются посредством изменения срока или порядка амортизации (в зависимости от ситуации) и рассматриваются в качестве изменений учетных оценок.

Нематериальные активы анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.

3.8. Финансовые инструменты

Финансовые активы Компании включают инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи, инвестиции, удерживаемые до погашения, финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости с отражением прибылей и убытков от изменения стоимости в консолидированном отчете о совокупном доходе («ССЧПУ»), займы и дебиторскую задолженность, денежные средства и денежные эквиваленты.

Финансовые обязательства включают кредиты и займы, финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости с отражением прибылей и убытков от изменения стоимости в консолидированном отчете о совокупном доходе («ССЧПУ»), торговую и прочую кредиторскую задолженность.

Финансовые инструменты признаются и оцениваются, как описано ниже для каждого класса актива или

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

обязательства.

Компания прекращает признание финансового актива, если договорные права на денежные потоки от данного актива истекают, или в случае передачи прав получения денежных потоков от операций с финансовым активом, согласно которому передаются все риски и выгоды, связанные с правом собственности. Любая доля в переданных финансовых активах, которая создается или сохраняется Компанией, отражается как отдельный актив или обязательство.

Признание финансового обязательства прекращается, если обязательство погашено, аннулировано или срок его действия истек. Если имеющееся финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором на существенно отличающихся условиях, или если условия имеющегося обязательства значительно изменены, такая замена или изменения учитываются как прекращение признания первоначального обязательства и начало признания нового обязательства, а разница в их балансовой стоимости признается в отчете о прибылях или убытках.

Финансовые активы и финансовые обязательства представляются в свернутом виде в консолидированном отчете о финансовом положении тогда и только тогда, когда существует юридическое право на взаимозачет признанных сумм, а также когда есть намерение произвести взаимозачет либо реализовать активы и погасить обязательства одновременно.

Метод эффективной процентной ставки

Метод эффективной процентной ставки представляет собой метод расчета амортизированной стоимости финансового актива и распределения процентного дохода в течение всего соответствующего периода. Эффективная процентная ставка это ставка, которая точно дисконтирует будущие денежные поступления (включая все вознаграждения, выплаченные или полученные, которые являются неотъемлемой частью эффективной процентной ставки, операционные издержки и прочие премии или скидки) в течение ожидаемого срока действия финансового инструмента или более короткого периода времени (если применимо).

Финансовые активы

Займы и дебиторская задолженность. Займы и дебиторская задолженность представляют собой непроизводные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами, не обращающиеся на активном рынке. Такие активы первоначально признаются по справедливой стоимости с учетом относимых напрямую затрат, связанных с данной сделкой. После первоначального признания займы и дебиторская задолженность оцениваются по амортизационной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки за вычетом убытков от обесценения. Займы и дебиторская задолженность включают торговую и прочую дебиторскую задолженность.

Инструменты этой категории классифицируются как внеоборотные активы, если они планируются к реализации в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

Денежные средства и их эквиваленты. Денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средства в кассе и средства на банковских счетах, банковские депозиты с изначальным сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко превращены в денежные средства.

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи. Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи, представляют собой непроизводные финансовые активы, которые не попали ни в одну из перечисленных выше категорий. В основном, в данную категорию попадают инвестиции в уставные капиталы других компаний, с долей владения менее чем 20%, которые не котируются на рынке и удерживаются не с целью торговли или получения краткосрочной прибыли. Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи, включаются во внеоборотные активы при условии, что руководство Компании не намерено реализовать их в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи, первоначально и впоследствии на каждую отчетную дату оцениваются по справедливой стоимости с учетом стоимости непосредственно связанных с приобретением затрат по сделке.

Обычно рынок инвестиций, имеющих в наличии для продажи, не является активным, и даже аналогичные сделки очень трудно анализировать, и Компания определяет справедливую стоимость, используя различные методы оценки. Они включают в себя анализ дисконтированных денежных потоков и модели опционного ценообразования, скорректированные для отражения конкретных условий эмитента.

Изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, отражаются в составе прочего совокупного дохода в виде прибылей и убытков. Накопленные прибыли и убытки списываются по истечении срока действия или передачи прав на получение потоков денежных средств с передачей всех рисков и выгод от обладания правом собственности на инвестиционные активы. При выбытии сумма всех корректировок справедливой стоимости списывается в консолидированный отчет о совокупном доходе в виде прибылей и убытков от выбытия инвестиционных ценных бумаг.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ*(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

Финансовые активы по ССОПУ представляют собой финансовые активы, удерживаемые для продажи. Финансовые активы классифицируются в данной категории, если приобретаются только с целью реализации в короткие сроки. Производные финансовые инструменты также классифицируются в данной категории как удерживаемые для продажи до тех пор, пока они не определены как хеджируемые. Активы в данной категории классифицируются как оборотные активы.

Дивиденды по имеющимся в наличии для продажи долевым инструментам признаются в составе прибылей и убытков, когда Компания имеет право на получение выплаты, и поступление экономических выгод является высоковероятным.

Обесценение финансовых активов. На каждую отчетную дату Компания оценивает наличие объективных признаков обесценения финансового актива или группы финансовых активов. Финансовый актив или группа финансовых активов считаются обесцененными только в том случае, если существует объективное свидетельство обесценения в результате одного или более событий, произошедших после первоначального признания актива (наступление «события, повлекшего убытки»), которые оказали поддающееся надежной оценке влияние на ожидаемые будущие денежные потоки по финансовому активу или группе финансовых активов, и оно должно быть надежно оценено. Свидетельства обесценения могут включать в себя указания на то, что заемщик или группа заемщиков испытывают существенные финансовые затруднения, не могут обслуживать свою задолженность или неисправно осуществляют выплату процентов или основной суммы задолженности, а также вероятность того, что ими будет проведена процедура банкротства или финансовой реорганизации иного рода. Кроме того, к таким свидетельствам относятся события, указывающие на наличие поддающегося оценке снижения ожидаемых будущих денежных потоков по финансовому инструменту, в частности, изменение объемов просроченной задолженности или экономических условий, находящихся в определенной взаимосвязи с отказами от исполнения обязательств по выплате долгов.

Финансовые обязательства

Финансовые обязательства классифицируются как обязательства по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в отчете о прибылях и убытках, когда финансовые обязательства либо предназначены для реализации, либо определены как обязательства по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в отчете о прибылях и убытках.

Финансовые обязательства по ССОПУ отражаются по справедливой стоимости; доход или убыток от изменения справедливой стоимости, признается в отчете о прибылях и убытках. Чистый доход или убыток, признанный в отчете о прибылях и убытках, включает в себя любой процент, уплаченный по финансовому обязательству.

Прочие финансовые обязательства, включая займы и кредиты, первоначально оцениваются по справедливой стоимости за вычетом затрат по сделке. Впоследствии финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки, при этом расходы по процентам признаются с учетом эффективной ставки доходности.

Расходы, которые напрямую связаны с займами и кредитами, учитываются в составе амортизированной стоимости финансового инструмента с применением эффективной процентной ставки. Впоследствии такие расходы амортизируются в течение периода погашения кредита путем признания расходов в консолидированном отчете о совокупном доходе.

3.9. Запасы

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин: себестоимости или чистой цены продажи. Себестоимость запасов определяется методом средневзвешенной стоимости. Себестоимость готовой продукции и незавершенного производства включает в себя стоимость сырья и материалов, прямые затраты труда и прочие прямые затраты, а также соответствующую долю производственных накладных расходов (рассчитанную на основе нормативного использования производственных мощностей), но не включает процентные расходы. Чистая цена продажи - это расчетная цена продажи в процессе обычной деятельности за вычетом расходов на завершение производства и коммерческих расходов.

3.10. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость («НДС») учитывается по методу начисления. НДС, включенный в стоимость приобретенных товаров, работ и услуг, подлежит возмещению из бюджета путем зачета против суммы задолженности по НДС, начисленной со стоимости проданной продукции, оказанных услуг (кроме экспорта), по мере получения счета-фактуры и использования приобретенных товаров, работ и услуг в деятельности, облагаемой НДС. Налог на добавленную стоимость, возникающий при продаже продукции, начисляется к уплате в государственный бюджет. Разница между суммами НДС, начисленного от стоимости проданной продукции, и суммами НДС по приобретенным товарам, работам и услугам, подлежит уплате в бюджет.

3.11. Акционерный капитал

Обыкновенные акции. Обыкновенные акции классифицируются как капитал. Дополнительные затраты, связанные с выпуском обыкновенных акций и опционов по акциям, учитываются как уменьшение капитала за вычетом налогов.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Сумма превышения справедливой стоимости выпущенных акций над их номинальной стоимостью признается эмиссионным доходом и отражается в разделе Капитал по статье «Добавочный капитал».

Собственные акции, выкупленные у акционеров. Когда Компания выкупает собственные акции, то выплачиваемое при этом возмещение, включающее прямые расходы, за вычетом налогов, учитывается как уменьшение капитала. Выкупленные акции классифицируются как собственные акции, выкупленные у акционеров, и вычитаются из капитала. Когда компания продает или повторно выпускает собственные акции, получаемое возмещение признается как увеличение капитала; и образующаяся положительная или отрицательная разница по сделке отражается в эмиссионном доходе.

Дивиденды. Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала на отчетную дату только в том случае, если они были объявлены до отчетной даты включительно. Информация о дивидендах раскрывается в примечаниях к финансовой отчетности, если они были объявлены после отчетной даты, а также объявлены после отчетной даты, но до даты утверждения консолидированной финансовой отчетности.

3.12. Налог на прибыль

Расходы по налогу на прибыль включают суммы текущего и отложенного налога.

Текущий налог. Сумма текущего налога определяется исходя из величины налогооблагаемой прибыли за год. Налогооблагаемая прибыль отличается от прибыли, отраженной в консолидированном отчете о совокупном доходе, из-за статей доходов или расходов, подлежащих налогообложению или вычету для целей налогообложения в другие годы, а также исключает не подлежащие налогообложению или вычету для целей налогообложения статьи. Обязательства по текущему налогу на прибыль рассчитываются с использованием ставок налогообложения, утвержденных законодательством на отчетную дату.

Отложенные налоги. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц с использованием балансового метода. Отложенный налог признается в отношении всех временных разниц между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в финансовой отчетности. В соответствии с исключением, существующим для первоначального признания, отложенные налоги не признаются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании актива или обязательства по операциям, не связанным с объединениями бизнеса, если таковые не оказывают влияния ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Отложенные налоговые обязательства не начисляются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании гудвила, и впоследствии в отношении гудвила, который не уменьшает налогооблагаемой прибыли.

Отложенный налоговый актив признается лишь тогда, когда вероятно получение налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются по налоговым ставкам, применение которых ожидается в период реализации актива или погашения обязательства, на основе действующих или объявленных (и практически принятых) на отчетную дату налоговых ставок.

Отложенный налог на прибыль не признается в отношении временных разниц, связанных с инвестициями в дочерние компании, в случаях, когда Компания может контролировать сроки уменьшения временных разниц, и когда вероятно, что временные разницы не будут реализованы в обозримом будущем.

3.13. Выплаты работникам

Вознаграждение работникам

Компания выплачивает своим сотрудникам краткосрочные вознаграждения, такие, как заработная плата, ежегодный оплачиваемый отпуск, пособие по временной нетрудоспособности (болезни) и премии.

В рамках пенсионного плана с установленными взносами компания уплачивает взносы в фиксированном размере в Пенсионный фонд РФ и не несет юридических или иных обязательств по уплате дополнительных взносов, так как Правительство РФ несет все риски и выгоды от использования данной схемы.

Выплаты краткосрочных вознаграждений работникам и взносы в Пенсионный фонд РФ признаются компаниями в момент предоставления работниками своих услуг в обмен на выплачиваемые им вознаграждения, то есть начисляются в том отчетном периоде, когда соответствующие услуги оказываются работниками Компании.

Выплаты по прекращению трудовой деятельности

Компания признает выходное пособие в качестве обязательства и расходов только в случае, если она имеет юридическое или предполагаемое обязательство в отношении увольнения работника или группы работников до достижения ими установленного пенсионного возраста, так как в соответствии с законодательством Российской Федерации и Коллективным договором увольняемым работникам необходимо выплатить до трех окладов выходного пособия.

Согласно условиям Коллективного договора, Компания несет обязательства по выплате разового выходного пособия при выходе работника на пенсию. Размер пособия зависит от непрерывного стажа работы на предприятии Компании.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По расходам на разовые выплаты, причитающимся работникам при выходе на пенсию Компания создает резерв.

3.14. Признание выручки

Выручка от продажи товаров и предоставления услуг признается, когда удовлетворяются все перечисленные ниже условия:

- Компания перевела на покупателя значительные риски и вознаграждения, связанные с владением товарами;
- Компания больше не участвует в управлении в той степени, которая обычно ассоциируется с правом владения, и не контролирует проданные товары;
- сумма выручки может быть надежно измерена;
- существует вероятность того, что экономические выгоды, связанные со сделкой, поступят в Компанию; и
- понесенные или ожидаемые затраты, связанные со сделкой, могут быть надежно измерены.

3.15. Аренда

Операционная аренда. В случае, когда Компания является арендатором, аренда, при которой значительная часть рисков и выгод от владения и распоряжения имуществом находится под контролем арендодателя, относится к категории операционной аренды. Платежи по операционной аренде (за вычетом скидок, полученных от арендодателя) признаются в отчете о прибылях и убытках как доход от аренды равными суммами в течение периода аренды.

Сроком аренды считается период, на который арендатор заключил договор об аренде актива, а также дополнительные периоды, на которые арендатор имеет право продлить аренду актива с дополнительной оплатой или без нее в соответствии с договором аренды, если на начальную дату аренды можно обоснованно считать, что арендатор реализует такое право. Когда активы передаются в аренду по договорам операционной аренды, арендные платежи к получению признаются в качестве арендного дохода по линейному методу в течение срока аренды.

3.16. Признание расходов

Расходы отражаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены. Расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам, признаются в качестве расходов будущих периодов.

Финансовые расходы, проценты к уплате. Проценты по займам и кредитам, используемым в операционной деятельности, признаются расходом в отчете о совокупном доходе по мере возникновения.

3.17. Затраты по займам

Затраты по займам, непосредственно связанные с приобретением, строительством или производством активов, для подготовки которых к использованию по назначению или к продаже необходимо значительное время, включаются в стоимость таких активов. Остальные затраты по займам признаются в качестве расходов в периоде их возникновения. Затраты по займам включают расходы по процентам и другие затраты, возникающие в ходе привлечения займов.

4. Ассоциированная компания

Ассоциированная компания	Деятельность	Прямая доля владения в уставном капитале, %	
		31 декабря 2013	31 декабря 2012
ЗАО «Телетекст Дата Петербург»	Оказание услуг по передаче информации на телевизионных каналах	29,5%	29,5%

Результаты деятельности, активы и обязательства ассоциированной компаний включены в данную консолидированную финансовую отчетность методом долевого участия. Нижеприведенная таблица содержит обобщенную информацию по инвестициям Компании в ЗАО «Телетекст Дата Петербург»:

Доля Компании в отчете о финансовом положении ассоциированной компании:	31 декабря 2013	31 декабря 2012
Всего активы	63	67
Всего обязательства	(27)	(18)
Капитал	36	49

Доля Компании в выручке и прибыли ассоциированной компании:	2013	2012
Убыток за период	(13)	(5)

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Доля Компании в выручке и прибыли ассоциированной компании:	2013	2012
Балансовая стоимость инвестиций	36	49

5. Операции со связанными сторонами**Акционеры Компании**

По состоянию на 31 декабря 2013 и 31 декабря 2012 года акционерами Компании являются юридические и физические лица (в процентах в соответствии с правами голоса):

	31 декабря 2013	31 декабря 2012
ОАО «Системы управления»	53,942%	53,014%
Российская федерация в лице федерального агентства по управлению государственным имуществом	36,898%	16,611%
Небанковская кредитная организация ЗАО «Национальный расчетный депозитарий»	2,319%	2,724%
Физические лица	8,841%	27,651%
	100%	100%

100% акций ОАО «Системы управления» находятся в федеральной собственности.

Операции со связанными сторонами

Стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность контролировать другую сторону или оказывать существенное влияние на другую сторону в принятии финансовых или оперативных решений в соответствии с определением в МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание суть взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Связанные стороны могут заключать сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами, и цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.

В приведенной ниже информации содержатся раскрытия по категориям связанных сторон, с которыми Компания заключила крупные сделки или имеет существенные непогашенные остатки.

Связанные стороны Компании включают следующие категории:

- Конечный бенефициар Компании и другие участники;
- Ключевой управленческий персонал, состоящий из членов правления Компании;
- Прочие связанные стороны, включая предприятия, находящиеся под контролем или существенным влиянием конечного бенефициара.

Сальдо расчетов со связанными сторонами

Статьи отчета о финансовом положении	Прим.	31 декабря 2013	31 декабря 2012
Торговая дебиторская задолженность (компании под общим контролем)	10	-	1 096
Авансы выданные (компании под общим контролем)	11	47 685	88 164
		47 685	89 260
Торговая кредиторская задолженность (компании под общим контролем)	14	8 960	3 966
Авансы полученные (компании под общим контролем)	16	130	455
		9 090	4 421

Дебиторская задолженность от связанных сторон и кредиторская задолженность перед связанными сторонами является беспроцентной и возникает в результате обычной операционной деятельности Компании.

Операции со связанными сторонами

	2013	2012
Выручка от реализации (компании под общим контролем)	12	15 122
Закупки услуг (компании под общим контролем)	191 158	13 650
	191 170	28 772

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Дивиденды

Подробная информация о начисленных и выплаченных дивидендах раскрыта в Примечании 13.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Вознаграждение, выплачиваемое ключевым руководителям, состоит из должностного оклада, оговоренного в контракте, а также премии по результатам деятельности. Вознаграждение директорам, выплаченное в 2013 и 2012 году, основывалось на их трудовых договорах и представляло собой только краткосрочные выплаты сотрудникам согласно определению МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам». Никакие дополнительные вознаграждения не выплачивались.

В 2013 году общая сумма вознаграждения ключевым руководителям составила 45 061 тыс. рублей (2012: 29 821 тыс. рублей). Суммы отражаются по строке «Административные расходы» в консолидированном отчете о совокупном доходе.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)
6. Основные средства

	Здания и сооружения	Специальная техника и оборудование	Транспортные средства	Прочее	Незавершенные капитальные вложения	Итого
Первоначальная стоимость						
По состоянию на 31 декабря 2011 года	268 958	114 215	3 364	2 816	9 726	399 079
Поступления	-	-	-	-	67 238	67 238
Внутренние перемещения	-	13 444	1 469	846	(15 759)	-
Выбытия	-	(437)	(183)	(10)	-	(630)
По состоянию на 31 декабря 2012 года	268 958	127 222	4 650	3 652	61 205	465 687
Поступления	-	-	-	-	272 635	272 635
Внутренние перемещения	96 343	115 091	5 350	1 030	(217 814)	-
Выбытия	(20)	(11 741)	-	(612)	-	(12 373)
По состоянию на 31 декабря 2013 года	365 281	230 572	10 000	4 070	116 026	725 949
Накопленная амортизация						
По состоянию на 31 декабря 2011 года	(130 121)	(67 425)	(1 624)	(2 331)	-	(201 501)
Начисленный износ	(2 795)	(10 339)	(426)	(196)	-	(13 756)
Выбытия	-	437	185	10	-	632
По состоянию на 31 декабря 2012 года	(132 916)	(77 327)	(1 865)	(2 517)	-	(214 625)
Начисленный износ	(2 795)	(14 139)	(769)	(277)	-	(17 980)
Выбытия	9	9 251	-	612	-	9 872
По состоянию на 31 декабря 2013 года	(135 702)	(82 215)	(2 634)	(2 182)	-	(222 733)
Остаточная стоимость						
По состоянию на 31 декабря 2011 года	138 837	46 790	1 740	485	9 726	197 578
По состоянию на 31 декабря 2012 года	136 042	49 895	2 785	1 135	61 205	251 062
По состоянию на 31 декабря 2013 года	229 579	148 357	7 366	1 888	116 026	503 216

Амортизационные расходы за отчетный период в сумме 17 475 тыс. рублей (2012: 7765 тыс. рублей) отражены в составе себестоимости продаж.

7. Нематериальные активы

	НИОКР	Программное обеспечение, лицензии и прочее	Итого
Балансовая стоимость			
По состоянию на 31 декабря 2011 года	27 706	27 356	55 062
Поступления	3 188	511	3 699
По состоянию на 31 декабря 2012 года	30 894	27 867	58 761
Поступления	7 410	7 461	14 871
Восстановление резерва на обесценение НИОКР	13 698	-	13 698
Выбытия	(16 107)	-	(16 107)
По состоянию на 31 декабря 2013 года	35 895	35 328	71 223
Накопленная амортизация			
По состоянию на 31 декабря 2011 года	(13 698)	(4 437)	(18 135)
Начисленный износ	(5 028)	(4 321)	(9 349)
По состоянию на 31 декабря 2012 года	(18 726)	(8 758)	(27 484)
Начисленный износ	(2 604)	(5 782)	(8 386)
Выбытия	-	-	-

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	НИОКР	Программное обеспечение, лицензии и прочее	Итого
По состоянию на 31 декабря 2013 года	(21 330)	(14 540)	(35 870)
Остаточная стоимость			
По состоянию на 31 декабря 2011 года	14 008	22 919	36 927
По состоянию на 31 декабря 2012 года	12 168	19 109	31 277
По состоянию на 31 декабря 2013 года	14 565	20 788	35 353

8. Прочие внеоборотные активы

	31 декабря 2013	31 декабря 2012
Внеоборотные активы		
Авансы на капитальное строительство	77 755	-
	77 791	-

9. Запасы

	31 декабря 2013	31 декабря 2012
Незавершенное производство (за вычетом снижения балансовой стоимости до чистой цены реализации в размере 7 298 тыс. руб. и 8 510 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2013 и 31 декабря 2012 года соответственно)	840 704	812 462
Покупные комплектующие изделия	12 432	9 254
Технические средства (за вычетом снижения балансовой стоимости до чистой цены реализации в размере 10 324 тыс. руб. и 6 209 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2013 и 31 декабря 2012 года соответственно)	8 451	58 000
Строительные материалы	649	446
Прочее	122	290
	862 358	880 452

10. Торговая дебиторская задолженность

	31 декабря 2013	31 декабря 2012
Торговая дебиторская задолженность	99 191	4 588
Дебиторская задолженность связанных сторон (Примечание 5)	-	1 096
За вычетом резерва по сомнительным долгам	(1 046)	-
	98 145	5 684

На 31 декабря 2013 и 31 декабря 2012 года справедливая стоимость торговой дебиторской задолженности приблизительно равна ее балансовой стоимости.

11. Прочая дебиторская задолженность

	31 декабря 2013	31 декабря 2012
Финансовые активы в составе прочей дебиторской задолженности		
Прочая дебиторская задолженность	11 451	3 263
	11 451	3 263
Нефинансовые активы в составе прочей дебиторской задолженности		
Авансы, выданные поставщикам	537 458	633 862
Авансы, выданные связанным сторонам (Примечание 5)	47 685	88 164
НДС к возмещению из бюджета	52 410	11 672
За вычетом резерва по сомнительным долгам	(6 516)	(5 493)
	631 037	728 205
Итого прочая дебиторская задолженность	642 489	731 468

Изменение резерва по сомнительным долгам в отношении авансов, выданных поставщикам, представлено ниже:

	2013	2012
Остаток на 1 января	5 493	-

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	2013	2012
Увеличение в течение года	1 023	5 493
Остаток на 31 декабря	6 516	5 493

Изменение резерва по сомнительным долгам прочей дебиторской задолженности и авансов выданных отражается по строке «Прочие доходы/(расходы), нетто» консолидированного отчета о совокупном доходе (Примечание 20).

Справедливая стоимость прочей дебиторской задолженности приблизительно равна ее балансовой стоимости по состоянию на 31 декабря 2013 и 31 декабря 2012 года.

12. Денежные средства и их эквиваленты

	31 декабря 2013	31 декабря 2012
Денежные средства на счетах в банках	352 587	286 971
Краткосрочные депозиты со сроком погашения менее 3-х месяцев	-	140 000
	352 587	426 971

13. Акционерный капитал

	31 декабря 2013			31 декабря 2012		
	Количество акций, штук	Историческая стоимость	Стоимость с учетом инфляции	Количество акций, штук	Историческая стоимость	Стоимость с учетом инфляции
Выпущенные и полностью оплаченные обыкновенные и привилегированные акции номинальной стоимостью 185 руб. и 185,1 руб. каждая соответственно:						
обыкновенные:	433 502	80 241	80 908	344 101	63 693	64 360
неконвертируемые привилегированные:	80 630	14 917	14 917	80 630	14 917	14 917
	514 132	95 158	95 825	424 731	78 610	79 277

Текущая стоимость капитала на 31 декабря 2013 года и на 31 декабря 2012 года отличается от исторической стоимости на сумму эффекта гиперинфляции в РФ до 31 декабря 2002 года.

По состоянию на 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года уставный капитал Компании состоял из зарегистрированных, выпущенных и полностью оплаченных акций.

Увеличение уставного капитала

В результате дополнительного выпуска 89 401 обыкновенных акций номинальной стоимостью 185 руб. за акцию произошло увеличение уставного капитала Компании на 16 548 тыс. руб., увеличение эмиссионного дохода - на 154 851 тыс. руб. В результате эмиссии акции изменились доли владения акционеров Компании (Примечание 5).

Дивиденды

В 2012 году Компания начислила дивиденды за 2011 год в сумме 4444 тыс. рублей.

В 2013 году Компания начислила дивиденды за 2012 год в сумме 11 412 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2013 и 31.12.2012 задолженность основным акционерам была оплачена полностью, оставшаяся задолженность - перед физическими лицами отражена в составе прочих краткосрочных обязательств (Примечание 16).

14. Торговая кредиторская задолженность

	31 декабря 2013	31 декабря 2012
Торговая кредиторская задолженность	111 193	17 994
Торговая кредиторская задолженность связанным сторонам (Примечание 5)	8 960	3 967

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	31 декабря 2013	31 декабря 2012
	<u>120 153</u>	<u>21 961</u>

Справедливая стоимость торговой кредиторской задолженности приблизительно равна ее балансовой стоимости по состоянию на 31 декабря 2013 и 31 декабря 2012 года.

15. Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль

	31 декабря 2013	31 декабря 2012
Налог на добавленную стоимость	1	22 872
Налоги, связанные с заработной платой	13 073	13 595
Налог на имущество и прочие налоги	1 028	7 716
	<u>14 102</u>	<u>44 183</u>

16. Прочие финансовые и нефинансовые обязательства

	31 декабря 2013	31 декабря 2012
Краткосрочные		
Финансовые обязательства		
Задолженность по дивидендам	3 851	2 014
Прочие обязательства	2 022	2 203
	<u>5 873</u>	<u>4 217</u>
Нефинансовые обязательства		
Авансы полученные	1 399 727	1 632 297
Задолженность перед акционерами по увеличению уставного капитала (Примечание 13)	265 998	171 400
Задолженность перед персоналом	44 200	36 826
Авансы, полученные от связанных сторон (Примечание 5)	130	455
Задолженность перед сотрудниками по выходным пособиям	6 384	6 384
Налог на добавленную стоимость по предоплате	972	7
	<u>1 717 411</u>	<u>1 847 369</u>
	<u>1 723 284</u>	<u>1 851 586</u>

Долгосрочные
Нефинансовые обязательства

Авансы полученные	-	5 600
Задолженность перед сотрудниками по выходным пособиям	2 359	2 183
	<u>2 359</u>	<u>7 783</u>
	<u>1 725 643</u>	<u>1 859 369</u>

По состоянию на 31.12.2013 в составе задолженности перед акционерами в размере 265 998 тыс. руб. отражена сумма, перечисленная из федерального бюджета в рамках реализации федеральной целевой программы Техперевооружение. Указанная сумма будет направлена на дополнительный выпуск акций, зарегистрированный в ноябре 2013 года, с их последующей передачей Российской Федерации в лице Росимущества.

17. Выручка

Выручка от реализации за 2013 и 2012 годы включает следующие категории:

	2013	2012
Выручка от оказания услуг		
Опытно-конструкторские услуги	2 078 998	472 380
Поставка оборудования	237 740	381 741
Сервисное обслуживание	63 540	8 015
Прочее	6 999	8 462
	<u>2 387 277</u>	<u>870 598</u>

Вся реализация Компании осуществляется на территории Российской Федерации.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Основными заказчиками продукции являются: Министерство обороны РФ, Министерство внутренних дел РФ, Федеральная служба безопасности РФ, Министерство промышленности и торговли РФ.

Основную долю реализации Компании составляет государственный оборонный заказ.

18. Себестоимость продаж

	2013	2012
Опытно-конструкторские работы	(731 946)	(97 570)
Покупные конструкторские изделия	(487 464)	(275 505)
Затраты на оплату труда	(383 838)	(151 152)
Начисления на заработную плату	(88 113)	(36 746)
НДС по необлагаемым операциям	(27 942)	(4 281)
Амортизация основных средств и нематериальных активов	(17 475)	(7 765)
Обесценение запасов	(2 903)	(4 594)
Прочие расходы	(59 807)	(33 676)
	<u>(1 799 488)</u>	<u>(611 289)</u>

19. Административные расходы

	2013	2012
Затраты на оплату труда	(243 651)	(112 380)
Начисления на заработную плату	(55 615)	(26 317)
Ремонт и техническое обслуживание, включая запчасти	(32 668)	(17 285)
Коммунальные расходы	(13 311)	(5 015)
Услуги сторонних организаций	(10 947)	(4 596)
Материалы	(8 892)	(8 252)
Комиссионные банка	(6 648)	(4 101)
Прочие административные расходы	(34 487)	(26 896)
	<u>(406 219)</u>	<u>(204 842)</u>

20. Прочие расходы, нетто

	2013	2012
Доход от выбытия основных средств	-	35
Содержание медцентра	(10 126)	(9 360)
Штрафы, пени по хоз. операциям	(7 248)	(49)
Благотворительные расходы	(3 362)	(2 714)
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	(2 069)	(5 493)
Штрафы, пени по налогам и сборам	(875)	-
Доход от восстановления обесценения НИОКР	13 698	-
Прочий доход/(расход), нетто	(8 758)	(11 755)
	<u>(18 740)</u>	<u>(29 336)</u>

21. Финансовые доходы/(расходы)

	2013	2012
Финансовые доходы		
Проценты к получению	4 730	17 131
	<u>4 730</u>	<u>17 131</u>
Финансовые расходы		
Проценты к уплате	(4 830)	-
	<u>(4 830)</u>	<u>-</u>

22. Налог на прибыль

	2013	2012
Текущий расход по налогу на прибыль	(31 209)	(30 437)
Отложенный налоговый (расход)/доход от признания и сторнирования временных разниц	(7 564)	14 357
	<u>(38 773)</u>	<u>(16 080)</u>

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Прибыль до налогообложения для целей консолидированного отчета о совокупном доходе соотносится с суммой налога на прибыль следующим образом:

	2013	2012
Прибыль до налогообложения	162 713	42 257
Налог на прибыль, рассчитанный по действующей ставке (20%)	(32 543)	(8 451)
Статьи, не оказывающие влияния на налог на прибыль	(6 230)	(7 629)
(Расход)/доход по налогу на прибыль	(38 773)	(16 080)

Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу при исчислении налога на прибыль, привели к образованию постоянных разниц между балансовой и налоговой стоимостью активов и обязательств. Разницы между балансовой стоимостью определенных активов и обязательств для целей консолидированной финансовой отчетности и для целей налога на прибыль привели к образованию временных разниц.

Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы в консолидированном отчете о финансовом положении относятся к следующим элементам:

Актив	31 декабря 2013	Признано в отчете о совокупном доходе	31 декабря 2012	Признано в отчете о совокупном доходе	31 декабря 2011
Основные средства	-	(688)	688	342	346
Нематериальные активы	-	(2 740)	2 740	-	2 740
Запасы	4 542	(135 461)	140 003	119 681	20 322
Дебиторская задолженность	142 478	141 379	1 099	1 099	-
Кредиторская задолженность	-	(2 161)	2 161	1 387	774
	147 020	329	146 691	122 509	24 182

Обязательство	31 декабря 2013	Признано в отчете о совокупном доходе	31 декабря 2012	Признано в отчете о совокупном доходе	31 декабря 2011
Основные средства	(15 891)	910	(16 801)	-	(16 801)
Нематериальные активы	(1)	(1)	-	-	-
Инвестиции	(3)	3	(6)	(1)	(5)
Запасы	(129 215)	(129 215)	-	-	-
Дебиторская задолженность	-	121 482	(121 482)	(108 151)	(13 331)
Кредиторская задолженность	(1 072)	(1 072)	-	-	-
	(146 182)	(7 893)	(138 289)	(108 152)	(30 137)

Отложенные налоги, нетто	31 декабря 2013	Признано в отчете о совокупном доходе	31 декабря 2012	Признано в отчете о совокупном доходе	31 декабря 2011
Основные средства	(15 891)	222	(16 113)	342	(16 455)
Нематериальные активы	(1)	(2 741)	2 740	-	2 740
Инвестиции	(3)	3	(6)	(1)	(5)
Запасы	(124 673)	(264 676)	140 003	119 681	20 322
Дебиторская задолженность	142 478	262 861	(120 383)	(107 052)	(13 331)
Кредиторская задолженность	(1 072)	(3 233)	2 161	1 387	774
	838	(7 564)	8 402	14 357	(5 955)

23. Управление риском капитала

Основными целями Компании по управлению капиталом являются: обеспечение непрерывности деятельности Компании, для максимизации прибыли акционеров и выгод прочим держателям акций и обеспечение стабильной кредитоспособности, и поддержание оптимальной структуры капитала, обеспечивающей снижение стоимости капитала для Компании. Для поддержания оптимальной структуры Компания генерирует доходы и привлекает заемное финансирование. Также Компания может оказывать влияние на изменение суммы выплачиваемых дивидендов акционерам, возврат капитала участникам, выпуск новых акций или продажу акций для уменьшения задолженности.

Компания также контролирует чистый долг по коэффициенту обеспеченности собственными средствами:

31 декабря 2013	31 декабря 2012
--------------------	--------------------

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	31 декабря 2013	31 декабря 2012
Краткосрочная кредиторская задолженность	126 026	26 178
За вычетом денежных средств	(352 587)	(426 971)
Чистая задолженность:	(226 561)	(400 793)
Капитал	95 825	79 277
Капитал и чистая задолженность	(130 736)	(321 516)
Коэффициент финансового рычага	173%	125%

Всего обязательства включают в себя: долгосрочные займы, краткосрочные займы, прочие долгосрочные обязательства, торговую кредиторскую задолженность и прочую кредиторскую задолженность.

Для каждого из 2013 и 2012 годов Компания определила ориентиры по поддержанию достаточности капитала, исходя из условий привлечения внешнего финансирования. Параметры показателей, рассчитываемых для определения достаточности капитала, изначально были установлены значительно выше нормы, что дает Компании запас прочности.

Руководство Компании считает, что только в случае существенного увеличения заемного капитала Компании в стоимости капитала, находящегося в управлении Компанией, возможен риск требования досрочного погашения обязательств согласно ограничивающим условиям соответствующих договоров о привлечении заемного финансирования.

24. Управление финансовыми рисками

Управление рисками в Компании осуществляется в отношении финансовых, операционных и юридических (правовых) рисков. Финансовые риски включают следующие категории: кредитный, рыночный, географический, валютный, риск ликвидности, риск изменения процентных ставок.

Основной целью системы управления финансовыми рисками является установление границ риска, а также обеспечение того, что в случае наступления рисков, эффект от этого будет находиться в установленных пределах.

Управление операционными и юридическими (правовыми) видами риска осуществляется в рамках обеспечения должного функционирования системы внутреннего контроля с целью минимизации операционного и юридического (правового) рисков.

Кредитный риск. Компания может быть подвержена влиянию кредитного риска. Кредитный риск заключается в том, что одна сторона по договору о финансовом инструменте может подвергнуть другую сторону финансовым убыткам как следствие несостоятельности выполнить свои обязательства по договору. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи на условиях отсрочки платежа. Компания управляет кредитными рисками путем структурирования кредитного портфеля: долгосрочное кредитование осуществляется для инвестиционных целей, краткосрочное кредитование осуществляется для текущей деятельности, что позволяет снизить риск в случае финансового кризиса или низкой финансовой ликвидности банков и невозможности своевременного предоставления банками кредитов на текущие нужды.

Ниже представлена информация о степени подверженности Компании влиянию кредитного риска в разрезе соответствующих категорий финансовых активов:

	31 декабря 2013	31 декабря 2012
Торговая дебиторская задолженность	98 145	5 684
Прочая дебиторская задолженность	642 489	731 468
Денежные средства и их эквиваленты	352 587	426 971
Итого максимальная подверженность кредитному риску	1 093 221	1 164 123

Кредитный риск минимизируется посредством различных процедур. Компания применяет политику, согласно которой продукция реализуется покупателям, имеющим соответствующую кредитную историю. Компания не имеет существенной концентрации кредитного риска.

На основании вышеизложенного, несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию различных экономических факторов, руководство Компании считает, что существенный риск потерь сверх суммы резерва, признанного в счетах Компании, отсутствует (Примечания 10 и 11). Кредитное качество торговой задолженности, которая не просрочена и не обесценена, может быть оценена на основании внешнего рейтинга кредита (если таковой имеется) или информации прошлых лет о штрафных процентных ставках.

На основании анализа неплатежей прошлых лет Компания полагает, что отсутствует необходимость начисления резерва по сомнительным долгам в отношении непросроченной дебиторской задолженности. Резерв по

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

сомнительным долгам используется для отражения убытков, за исключением случаев, когда Компания полагает, что оплата невозможна; тогда задолженность списывается с баланса.

Политика Компании направлена на сведение к минимуму просроченной дебиторской задолженности. У компании по состоянию на 31 декабря 2013 и 31 декабря 2012 года отсутствует просроченная и не обесцененная дебиторская задолженность. Движения резерва по сомнительным долгам в отношении торговой и прочей дебиторской задолженности раскрывается в Примечаниях 10 и 11, соответственно.

Рыночный риск включает три типа риска: валютный риск, процентный риск и другие ценовые риски. Компания принимает на себя все рыночные риски. Рыночные риски возникают из-за договоров, открытых в иностранной валюте, а также договоров процентных кредитов и займов. Риски возникают из-за систематических и специфических колебаний рынков. Руководство определяет допустимую величину риска, который может быть принят, и контролирует это на регулярной основе. Однако использование такого подхода не предотвращает от образования убытков вне этих ограничений в случае более значительных колебаний рынков.

Валютный риск. Компания не подвержена влиянию валютного риска вследствие того, что не имеет денежных потоков и монетарных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Риск изменения процентной ставки. Изменения в процентных ставках воздействуют в первую очередь на ссуды и заимствования за счет изменения либо их справедливой стоимости (задолженность по фиксированной процентной ставке) либо их будущих денежных потоков (задолженность по переменной ставке). При получении новых кредитов или займов руководство использует свои суждения, чтобы решить, фиксированная или переменная ставка будет более благоприятной для Компании в ожидаемый период до срока погашения. По состоянию на 31 декабря 2013 и 31 декабря 2012 гг. у Компании отсутствуют заемы средств.

Руководство Компании считает, что риск процентной ставки не может существенно влиять на финансовое положение Компании из-за отсутствия займов с плавающей ставкой.

Риск ликвидности - это риск того, что организация может не обеспечить своевременное погашение своих обязательств по финансовым инструментам. Разумное управление риском ликвидности означает, что необходимо иметь достаточное количество денежных средств или их эквивалентов, возможность привлекать заимствования в необходимых размерах из имеющихся источников финансирования.

Компания обладает развитой системой управления риском ликвидности для управления краткосрочным, среднесрочным и долгосрочным финансированием. Компания контролирует риск ликвидности за счет поддержания достаточных резервов. Руководство осуществляет постоянный мониторинг прогнозируемых и фактических денежных потоков и анализирует графики погашения финансовых активов и обязательств, а также осуществляет ежегодные процедуры детального бюджетирования.

Представленная ниже таблица приводит данные о стоимости финансовых обязательств Компании по состоянию на 31 декабря 2013 и 31 декабря 2012 года по срокам их погашения. В таблице по погашениям представлены договорные недисконтированные денежные потоки, включая валовые обязательства по полученным кредитам и займам, торговую кредиторскую задолженность и прочие финансовые обязательства. Такие недисконтированные денежные потоки отличаются от балансовой стоимости в консолидированном отчете о финансовом положении, поскольку суммы в консолидированном отчете о финансовом положении представляет собой амортизированную стоимость, рассчитанную по методу эффективной процентной ставки.

	Балансовая стоимость	Будущие денежные потоки	Менее 3 месяцев	От 3 до 6 месяцев	От 6 до 12 месяцев	От 12 месяцев до 5 лет
31 декабря 2013						
Торговая кредиторская задолженность	120 153	120 153	75 861	-	44 292	-
Прочая кредиторская задолженность	5 873	5 873	5 873	-	-	-
	126 026	126 026	81 734	-	44 292	-
31 декабря 2012						
Торговая кредиторская задолженность	21 961	21 961	19 404	326	2 231	-
Прочая кредиторская задолженность	4 217	4 217	4 217	-	-	-
	26 178	26 178	23 621	326	2 231	-

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)
25. Условные активы и обязательства**(а) Налогообложение**

Система налогообложения в Российской Федерации характеризуется частыми изменениями в законодательной сфере, официальных заявлениях и судебных решениях, которые содержат нечеткие и противоречивые формулировки и подвергаются различным интерпретациям со стороны разных налоговых органов. Расчет налогов является объектом проверок со стороны ряда налоговых органов, которые в соответствии с законодательством имеют право взимать с налогоплательщиков штрафы, пени и проценты. Налоговый год остается открытым для проверки налоговыми органами в течение последующих трех календарных лет, однако, при определенных условиях срок, открытый для налоговой проверки, может быть увеличен. Последние события в Российской Федерации свидетельствуют о том, что налоговые органы занимают более уверенную позицию в своих интерпретациях и применении налогового законодательства.

Вышеперечисленные обстоятельства могут создавать налоговые риски в Российской Федерации, которые существенно более значительны, чем в других странах. Руководство Компании полагает, что все налоговые обязательства начислены корректно, исходя из интерпретаций применимого российского налогового законодательства, официальных заявлений и судебных решений. Однако интерпретации государственных органов могут отличаться и, в случае, если им удастся настоять на применении предложенного ими толкования, это может оказать существенное влияние на данную консолидированную финансовую отчетность.

(b) Операционная аренда

Компания имеет арендные обязательства в отношении земли, используемой на правах операционной аренды. Общий срок аренды земли составляет 46 лет. Будущие арендные платежи распределяются следующим образом:

	31 декабря 2013	31 декабря 2012
Платежи со сроком погашения в течение 1 года	(767)	(766)
Платежи со сроком погашения от 1 года до 5 лет	(3 067)	(3 065)
Платежи со сроком погашения более 5 лет	(25 941)	(26 691)
	<u>(29 775)</u>	<u>(30 522)</u>

26. События после отчетного периода

14 января 2014 года издан указ Президента РФ № 20, в соответствии с которым в качестве имущественного взноса РФ в 18-месячный срок должны быть переданы от Федерального агентства по управлению государственным имуществом к Государственной корпорации «Ростехнологии»:

- 100% акций ОАО «Системы управления»;
- акции Компании в части, принадлежащей РФ в лице федерального агентства по управлению государственным имуществом, с последующим их внесением в уставный капитал ОАО «Системы управления» в порядке оплаты размещаемых дополнительных акций в связи с увеличением уставного капитала ОАО «Системы управления».

Генеральный директор
Ю.Л. Николашин

30 апреля 2014 года

