

**Акционерное общество
«Калужский завод телеграфной аппаратуры»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о прибылях и убытках**

**Акционерного общества
«Калужский завод телеграфной аппаратуры»
за 2014 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1. Основные сведения	3
2. Пояснения к бухгалтерскому балансу	4
2.1 Нематериальные активы	4
2.2 Результаты исследований и разработок	5
2.3 Основные средства	5
2.4 Доходные вложения в материальные ценности	7
2.5.1 Долгосрочные финансовые вложения	8
2.6 Отложенные налоговые активы	9
2.7 Прочие внеоборотные активы	9
2.8 Запасы	9
2.9 НДС по приобретенным ценностям	10
2.10 Дебиторская задолженность	10
2.11 Финансовые вложения краткосрочные	12
2.12 Денежные средства	12
2.13 Уставный капитал	13
2.14. Переоценка внеоборотных активов	13
2.15 Резервный капитал	13
2.16 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	14
2.17 Отложенные налоговые обязательства	14
2.18. Краткосрочные заемные средства	14
2.19 Кредиторская задолженность	15
2.20 Оценочные обязательства	16
2.19 Прочие краткосрочные обязательства	16
3. Пояснения к отчету о прибылях и убытках	16
3.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг	16
3.2 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	17
3.3 Коммерческие расходы	17
3.4 Управленческие расходы	17
3.5 Доходы от участия в других организациях	18
3.6 Прочие доходы и расходы	18
3.7 Изменение отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств	19
3.8 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	19
4. Прочие пояснения	19
4.1 Операции со связанными сторонами	19
4.2 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы Оценочные значения отсутствуют	21
4.3 События после отчетной даты	21

1. Основные сведения

Калужский завод телеграфной аппаратуры создан Указом Управления радиопромышленности Приокского Совнархоза №1 от 9 января 1965 года.

Во исполнении Указа Президента Российской Федерации от 10.07.2008 г. №1052, в соответствии с Федеральными законами от 21.12.2001 г. № 178-ФЗ и от 26.12.1995 г. №208-ФЗ, на основании распоряжения Правительства Российской Федерации от 01.09.2008 г. №1272-р (с учетом изменений, внесенных распоряжением Правительства РФ от 08.05.2009 г. №630-р), приказа Федерального агентства по управлению государственным имуществом от 31.07.2008 г. №222, на основании постановления Правительства РФ от 05.06.2008 г. № 432, Положения о ТУ ФАУГИ в Калужской области от 29.09.2009 г. №278 и распоряжения ТУ ФАУГИ по управлению государственным имуществом в Калужской области от 15 ноября 2011 г. № 379-р реорганизован в Открытое акционерное общество «Калужский завод телеграфной аппаратуры».

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано 16 декабря 2011 года.

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности АО «Калужский завод телеграфной аппаратуры» (далее – организация) являются

- разработка, производство, ремонт техники телеграфной и телефонной связи, телетайпов, техники факсимильной связи и систем оповещения;
- разработка, производство и обслуживание торгового оборудования и контрольно-кассовой техники;
- разработка , производство узлов автомобилей;
- разработка, производство и ремонт мониторинга транспортных средств на базе ГЛАНАСС.

Прочие виды финансово-хозяйственной деятельности включают в себя

- сдача имущества в аренду;
- реализация активов.

Активы организации в основном, расположены на территории Российской Федерации : Калужская область г. Калуга.

Списочная численность сотрудников организации:

На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.
1934	1698	1754

Юридический адрес : АО «Калужский завод телеграфной аппаратуры», 248002 г. Калуга ул. С-Щедрина , 141.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1 Нематериальные активы

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

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

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным методом.

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

№	Вид нематериальных активов	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
1	Патенты	908	1068	803
2	Товарные знаки	2192	110	137
3	Нематериальные активы приобретенные в пользование	805	402	399
	Итого	3905	1580	1339

Все патенты и товарные знаки созданы коллективом ФГУП «КЗТА» и по передаточному акту переданы АО «КЗТА».

2.2 Результаты исследований и разработок

По строке 1120 «Результаты исследований и разработок» отражается информация о расходах на НИОКР в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».

Применяется линейный метод при списании НИОКР на расходы.

Научно исследовательские работы , которые дали положительный результат , списываются в течение 5 лет.

Научно исследовательские работы, которые не дали положительный результат, признаются прочими расходами отчетного периода.

№	Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
1	Результаты исследований и разработок	168304	85408	89375
	итого	168304	85408	89375

В рамках проводимых в 2013-2014 г. Опытно-кострукторских работ по темам «П-166М», «Тахограф-20М», «Редут», «Концентратор-Абонентский маршрутизатор-Сетевой, маршрутизатор-Преобразователь стыка» выполнены работы по разработке и оформлению товарного знака (знака обслуживания) АО «КЗТА» рег. №525668 от 29.10.2014 г.

2.3 Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01). Активы стоимостью не более 40 тыс. рублей не учитываются в качестве основных средств и отражаются в составе материально-производственных запасов.

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

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

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

№	Группа основных средств	Период	На начало года	Поступление	Увеличение стоимости	Выбытие	Уменьшение стоимости	На конец года
1	Здания и сооружения	2014	153273	1472	85259			240004
		2013	139442		13831			153273
2	Машины и оборудование	2014	331277	246895	16645	188		594629
		2013	281044	50268	544	576		331277
3	Транспортные средства	2014	13302	9780		1722		21360
		2013	9833	3469				13302
4	Земельные участки	2014	424181					424181
		2013	424181					424181
5	Прочие	2014	122091	116		70543		51664
		2013	1918	120173				122091
	Итого	2014	1044124	258263	101904	72453		1331838
		2013	856415	173910	14375	576		1044124

По строке «прочие» отражены незавершенные капитальные вложения (кроме строительства) по состоянию на 31.12.2014 г.

Амортизация основных средств:

№	Группа основных средств	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
1	Здания и сооружения	13237	8351	3750
2	Машины и оборудование	255785	101223	45436

№	Группа основных средств	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
3	Транспортные средства	10551	9904	9432
4	Прочие	1718	879	259
	Итого	281291	120357	58877

Принятые организацией сроки полезного использования основных средств:

№	Группа основных средств	Срок полезного использования
1	Здания и сооружения	Более 30 лет
2	Машины и оборудование	8-15 лет
3	Транспортные средства	4-8 лет
4	Прочие	6-11 лет

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается:

№	Группа основных средств
1	Земля и объекты природопользования
	в том числе:
	- Земли в Ферзиковском районе
	- Земля по адресу: г. Калуга ул. С-Щедрина д. 141

Иное использование основных средств:

№	Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
1	Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	904	1510
2	Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	11550	142771	91571
3	Основные средства находящиеся в залоге	-	53348	

2.4 Доходные вложения в материальные ценности

Доходных вложений в материальные ценности – нет.

2.5 Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций.

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

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости. Переоценка финансовых вложений не производится. Финансовые вложения отраженные в балансе – это вклады в уставный капитал организаций, перечисленных в таблице приведенной ниже.

ОАО КБ «Сектор» в 2014 году ликвидировался и вернул вклад в уставный капитал.

2.5.1 Долгосрочные финансовые вложения

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

№	Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
1.	Вложения в уставные капиталы в т.ч.			
1.1	ОАО «Регион-Центр-Экология»	10,0	10,0	10,0
1.2	ЗАО НПФ «Сигма»	29,1	29,1	29,1
1.3	ОАО КБ «Сектор»		30,0	30,0
1.4	ОАО «РУССКОМ»	3,0	3,0	3,0
	Итого	42,1	72,1	72,1

Долгосрочные финансовые вложения, по которым можно и по которым нельзя определить текущую рыночную стоимость:

№	Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
1.1	Текущая рыночная стоимость не определяется	42	72	72
	Итого	42	72	72

Резерв под обесценение финансовых вложений – не создаются.

2.6 Отложенные налоговые активы

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

№	Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
	Отложенные налоговые активы, в т.ч.			
1	Оценочные обязательства	1371	916	26843
2	Налоговый убыток организации 2012 г.	68647	71458	85325
	Итого	70018	72374	88009

2.7 Прочие внеоборотные активы

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

№	Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
1	Прочие	64342	5448	16445
	Итого	64342	5448	16445

2.8 Запасы

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

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

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются за вычетом резерва под обесценение запасов.

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

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	316641	213973	127155
2	Затраты в незавершенном производстве	525447	205181	91677
3	Готовая продукция и товары для перепродажи	245913	195089	271835
	Итого	1089001	614243	490667

Резерв под обесценение материально–производственных запасов:

№	Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
1	Резерв под обесценение МПЗ	-	24933	46839

2.9 НДС по приобретенным ценностям

По стр.1220 отражен НДС по приобретенным капитальным вложением, которые еще не введены в эксплуатацию.

№	Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
1	НДС	4287	15450	6601

2.10 Дебиторская задолженность

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

В составе дебиторской задолженности отражены следующие имущественные права:

№	Виды краткосрочной задолженности	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
1.	Долгосрочная дебиторская задолженность	28917	12204	14868
1.1	Беспроцентные займы	28917	12204	14868
2.	Краткосрочная дебиторская задолженность	509123	329818	255655

2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	431050	292597	115110
2.2	Расчеты по авансам выданным	62788	16599	94824
2.3	Беспроцентные займы	80	95	433
2.4	Расчеты с дебиторами по дивидендам, инвестициям			
2.5	Расчеты по прочим операциям	15205	20527	29537
	Итого	538040	342022	270523

Крупнейшими дебиторами являются:

№	Дебитор	Задолженность на 31.12.2014
	Наименование организации	
1	ООО «Спиракс-Сарко-Инжиниринг»	6082
2	ЗАО «РКК Вологда»	20121
3	ОАО «ММЗ «Рассвет»	2510
4	ОАО «РЖД –Развитие вокзалов»	43237
5	ОАО «Аркус-Д»	9116
6	ОАО «Автоэлектроника»	16828
7	ООО «Специальные материалы»	1374
8	ООО «САРАР»	21808
9	ООО «Элипс»	3762
10	ОАО «НИИССУ»	11706

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

№	Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
1	Резерв по сомнительным долгам	8765	10017	13154

Резерв создается в соответствии методикой принятой в организации:

1. Резерв по сомнительным долгам создается в размере 100% по дебиторской задолженности по которой возбуждено судебное разбирательство и просроченная задолженность свыше 365 дней;

2. Резерв по сомнительным долгам создается в размере 70% по дебиторской задолженности со сроком просроченной задолженности от 181 до 365 дней.

2.11 Финансовые вложения краткосрочные

По строке 1240 отражаются краткосрочные финансовые вложения (процентные займы) ср сроком погашения до 12 месяцев.

№	Наименование контрагентов	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
1.	АНО ФК «Калуга»	1500		
2.	ООО «Мегасервис»	25000		
3.	ОАО «НИИМЭТ»	250		
4..	ООО «Техпроект»	2800		

Начислено процентов

№	Наименование контрагентов	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
1.	АНО ФК «Калуга»	71,5		
2.	ООО «Мегасервис»	1207,4		
3.	ОАО «НИИМЭТ»	0,5		
4.	ООО «Техпроект»	100,5		

2.12 Денежные средства

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

№	Денежные средства	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
1	Касса	19	166	214
2	Рублевые счета	242599	206327	281957
	Итого	242618	206493	282171

2.13 Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

Уставный капитал общества состоит из 15915576 обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 руб., из которых 15465576 принадлежит ОАО «Росэлектроника» и 450000 Российской Федерации в лице ФАУГИ.

№	Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
1	Уставный капитал	1591558	1330958	1011044

2.14. Переоценка внеоборотных активов

«Переоценка внеоборотных активов» не проводилась.

2.15 Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с законодательством. К указанным фондам относится резервный фонд, создаваемый акционерными обществами в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и предназначенный для покрытия убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств.

Кроме того, по данной статье бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с учредительными документами организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
1	Резервные фонды, образованные в соответствии с учредительными документами	5236	170	
	итого	5236	170	

2.16 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По этой строке отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование организации	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
1	Нераспределенная прибыль	247791	162948	160713

В соответствии с протоколом годового собрания акционеров от 17 июня

2014 года нераспределенная прибыль 2013 года была направлена на:

1. Выплаты дивидендов - 1546,6 тыс. руб.
2. Вознаграждение членам совета директоров - 23,0 тыс. руб.
3. Финансирование развития корпоративных систем управления – 500,0 тыс.руб.
4. Финансирование инвестиционных и инновационных проектов - 1158,5 тыс. руб.

По итогам работы за 9 месяцев 2014 года были начислены промежуточные дивиденды в сумме 9867,66 тыс. руб.

2.17 Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

№	Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2013
	Отложенные налоговые обязательства: в т.ч.	86507	56470	68784
1	Налоговая амортизация	14270	13944	11382
2	Разницы НЗП	43361	14674	11166
3	Разницы готовая продукция	17369	13103	31051
4	Разницы Ниокр	11470	14749	15185
5	Налоговая амортизация НМА	37		

2.18. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены займы и кредиты, полученные организацией.

Крупнейшими кредиторами являются следующие :

№	Кредитор	Валюта	Период погашения	Остаток на 31.12.2014, тыс. руб.
1	Наименование кредитора			
2	Отделение №8608Сбербанк России г . Калуга в т. ч	руб		548000
	Договор №1430013/30014110		09.09.2013	103000
	Договор №1430013/30014110		21.11.2013	145000
	Договор №1430013/30014110		22.08.2014	200000
	Договор №1430013/30014110		28.11.2014	100000

2.19 Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

№	Кредитор	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
1	Поставщики и подрядчики	269506	138473	120471
2	Задолженность перед персоналом организации	31322	26019	28936
3	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	16761	3845	4468
4	Задолженность по налогам и сборам	11184	44894	7655
5	Задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	9213		
6	Авансы полученные	429328	118117	228634
7	Прочие	7389	62931	62953
	Итого	774703	394279	453117

Крупнейшие кредиторы:

№	Кредитор	Задолженность на 31.12.2014
	Наименование организации	
1	ОАО «НИИССУ»	283410
2	ОАО «Промышленные телекоммуникации»	65223
3	ОАО «Рязанский радиозавод»	99349
4	ОАО «Сигнал»	54495
5	ООО «ТД Нерон»	2430
6	ООО «Эльстра»	56500

№	Кредитор	Задолженность на 31.12.2014
7	ОАО «РЖД-Развитие вокзалов»	25712
8	ООО «Солид»	1428
9	ЗАО «Телеграф-телефон софт»	5990
10	ОАО «Ярославский радиозавод»	1703

2.20 Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
1	Резервы на предстоящую оплату отпусков	6859	4582	13417

2.19 Прочие краткосрочные обязательства

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

№	Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
1	Прочие краткосрочные обязательства	-	215600	

3. Пояснения к отчету о прибылях и убытках

3.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражается в отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2014 год	За 2013 год
1	Готовая продукция	2020017	1588419
2	Теплоэнергия	85161	89689
	Итого	2112739	1678108

3.2 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

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

№	Наименование показателя	За 2014 год	За 2013 год
1	Материальные затраты	826154	573121
2	Топливо и энергия на технологические цели	133664	107511
3	Амортизация основных произв. фондов	70886	61346
4	Расходы на оплату труда	677608	376284
5	Отчисления на социальное страхование	196584	108463
6	Прочие	42147	19343
	Итого	1947043	1246068
	Изменение остатков: НЗП	-320266	113503
	Готовой продукции	-50762	-76746
	Итого	1576015	1282825

3.3 Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о прибылях и убытках отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров, включая расходы на организацию и проведение выставок.

№	Наименование показателя	За 2014 год	За 2013 год
1	Транспортные расходы	28958	16963
2	Расходы на рекламу	564	59
3	Расходы на проведение выставок	1191	
4	Прочие	5767	8802
	Итого	36480	25804

3.4 Управленческие расходы

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

№	Наименование показателя	За 2014 год	За 2013 год
1	Затраты на оплату труда и страховые взносы управленческого персонала	299750	212035
2	Консультационные, аудиторские, юридические услуги	2250	1367
3	Материальные расходы	22852	21982
4	Сопровождение программ	2715	3519
5	Конструкторское сопровождение изделий	2779	2633

6	Спецпроверка	7464	4811
7	Охрана окружающей среды	2859	2392
8	Прочие	7447	63757
	Итого	348116	312496

3.5 Доходы от участия в других организациях

АО «КЗТА» имеет вклады в уставные фонды организаций отраженных по строке баланса (ф1) 1170.

В 2014 году были получены дивиденды от ОАО КБ «Сектор», которые

нашли отражение в ОФР по строке 2310

№	Наименование показателя	За 2014 год	За 2013 год
1	Дивиденды	34	31
	Итого	34	31

3.6 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы включают поступления от продажи иностранной валюты и финансовых вложений, доходы от предоставления имущества в аренду, доходы от выбытия активов, восстановление резервов по сомнительным долгам и резервов под обесценение финансовых вложений, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества и другие операции.

Прочие доходы:

№	Наименование видов прочих доходов	За 2014 год	За 2013 год
1	Доходы от выбытия активов	16653	12250
2	Доходы от предоставления имущества в аренду	1720	1658
3	Проценты на остаток средств в банке	3081	2870
4	Начисление резервов	27597	32532
5	Списание кредиторской задолженности	23707	1368
6	Прочие доходы	899	1368
	Итого	73657	50678

В составе прочих расходов отражены штрафы, пени, неустойки, услуги банка, убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде, услуги по ведению реестра, налог на имущество, а также иные расходы организации.

Прочие расходы:

№	Наименование видов прочих расходов	За 2014 год	За 2013 год
1	Расходы от выбытия активов	14080	12479
2	Услуги кредитных организаций	15915	4966
3	Налог на имущество	6814	7640
4	Нюкр работы, не давшие положительного результата		33789
5	Услуги по ведению реестра	1422	1512
6	Прочие	52376	58995
	Итого	92069	101058

3.7 Изменение отложенных налоговые активов, отложенных налоговых обязательств .

В данном разделе отчета о прибылях и убытках отражены доходы и расходы, связанные с налоговыми обязательствами организации.

№	Наименование показателя	За 2014 год	За 2013 год
1	Отложенные налоговые активы	(2356)	(14641)
2	Отложенные налоговые обязательства	(30037)	12313
3	Текущий налог на прибыль		
4	Налог на прибыль и другие аналогичные обязательные платежи		877

3.8 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о прибылях и убытках отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

№	Наименование показателя	За 2014 год	За 2013 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	101323	3398
2	Базовая прибыль на акцию	6,4886	0,2553

4. Прочие пояснения

4.1 Операции со связанными сторонами

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

аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с п.11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» для целей настоящего положения под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, исполнительный директор, коммерческий директор, главный инженер, советники генерального директора, совет директоров общества).

В соответствии с п.12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» организация, составляющая бухгалтерскую отчетность обязана раскрыть информацию о размерах вознаграждения выплачиваемых основному управленческому персоналу.

За 2014 год такие выплаты составили 30693,2 тыс. руб.

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

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

Операции со связанными сторонами:

Вид хозяйственной операции	За 2014 год	За 2013 год
Реализация продукции, работ, услуг (без НДС, акциза и других обязательных платежей)		
ООО «КБП»	887	17601
ООО «НИИ «Интеграл»		20625
ОАО «АВТОВАЗ»	1214	8374
ОАО «КНИРТИ»	1474	1724
Приобретение продукции, работ, услуг		

ОАО «Карачевский завод «Электродеталь»	1285	2691
ОАО Государственный завод Пульсар»	598	1975
ОАО «НПП «Восток	606	3812
ОАО «НПП «Бином»	272	1087

Взаиморасчеты со связанными сторонами:

Вид хозяйственной операции	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Дебиторская задолженность		
Дебиторская задолженность, подлежащая погашению более, чем через 12 мес. После отчетной даты		
ООО «НИИ «Интеграл»	6743	6743
Дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты:		
ОАО «Карачевский завод «Электродеталь»	528	220

4.2 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные значения отсутствуют.

4.3 События после отчетной даты

1. Арбитражным судом Ульяновской области №А72-11320/2014 вынесено определение от 25.08.2014 г. о принятии искового заявления на ОАО «Димитровградский автоагрегатный завод» о взыскании долга за продукцию 733025,71 руб. и процентов 21578,26 руб. Рассмотрение дела 22.01.2015 года.

2. Арбитражным судом Калужской области А23-6163/2014 вынесено определение о принятии искового заявления 28.11.2014 на МУП «Калугатеплосеть» г. Калуга о взыскании основного долга 13617587,26 руб. и процентов 78194,45 руб. Рассмотрение дела 31.01.2015 года

3. Арбитражным судом Московской области №А41-51506/2016 определением от 22.10.2013 было взыскано с «ОАО» НИИ «Интеграл» 6909,9 тыс. руб. Третья очередь в реестре требований кредиторов должника.

4. Арбитражным судом г. Москвы №А40-217996/2014 от 29.12.2014 года вынесено определение о принятии искового заявления от 29.12.2014 года на ОАО «РЖД-Развитие вокзалов» г. Москва.

Генеральный директор

Дутов С.Э.

Главный бухгалтер

Яндулова Л.В.



