Аудиторское заключение с выражением мнения с оговоркой в связи с существенным искажением бухгалтерской отчетности

Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией при следующих обстоятельствах:

- ***аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности, состав которой установлен Федеральным законом «О бухгалтерском учете»;***
- ***условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям правил отчетности;***
- ***в ходе аудита установлено, что часть полученных краткосрочных кредитов отражены в составе долгосрочных кредитов и займов и искажение признано существенным для бухгалтерской отчетности, но не всеобъемлющим;***
- ***помимо аудита бухгалтерской отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.***

Акционерам ОАО «КЭМЗ»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимой аудиторской компании ООО «РОСЭКСПЕРТИЗА КАЛУГА»

по бухгалтерской отчетности

ОАО «КАЛУЖСКИЙ ЭЛЕКТРОМЕХАНИЧЕСКИЙ ЗАВОД»

за 2012 год

Аудируемое лицо:

- Наименование: Открытое акционерное общество «Калужский электромеханический завод»
- Государственный регистрационный номер: 1114027007511
- Юридический адрес: 248629, г.Калуга, ул. С-Щедрина, 121
- Почтовый адрес: 248629, г.Калуга, ул. С-Щедрина, 121

Аудитор:

- Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РОСЭКСПЕРТИЗА КАЛУГА».
- Свидетельство о государственной регистрации: серия 40 №000636811, выдано Инспекцией МНС России по Ленинскому округу г.Калуги 07 апреля 2004 года, основной государственный регистрационный номер 1044004403750
- Юридический адрес: Российская Федерация, 248001, г. Калуга, ул. Плеханова, дом 48/8, оф.406.
- Почтовый адрес: Российская Федерация, 248001, г. Калуга, ул. Плеханова, дом 48/8, оф.406.

© 2013 ООО «Росэкспертиза Калуга»

- Член СРОА «НП «Российская коллегия аудиторов» в соответствии с решением Совета РКА от 25 декабря 2009 года, свидетельство № 966-ю.
- Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 10405006571

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «КЭМЗ», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2012 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Данная отчетность подготовлена исполнительным органом ОАО «КЭМЗ» исходя из Федерального Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, «Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 № 43н, Приказа Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с:

- Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;
- Федеральными Правилами (стандартами) аудиторской деятельности (Постановление Правительства РФ от 23.09.2002 № 696 в ред. Постановлений Правительства РФ от 04.07.2003 № 405, от 07.10.2004 № 532, от 16.04.2005 № 228, от 25.08.2006 № 523, от 22.07.2008 № 557, от 19.11.2008 № 863, от 02.08.2010 №586, от 27.01.2011 №30);
- Федеральными стандартами аудиторской деятельности (ФСАД) (Приказы Министерства финансов РФ от 24.02.2010 № 16н, от 20.05.2010 № 46н, от 17.08.2010 №90н, от 16.08.2011 №99н);
- Кодексом профессиональной этики аудиторов России (одобрен Советом по аудиторской деятельности 22.03.2012, протокол № 4).

Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного

© 2013 ООО «Росэкспертиза Калуга»

риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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

Основание для выражения мнения с оговоркой

По стр.1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года отражена краткосрочная задолженность по кредитам и займам в размере 393 869тыс. рублей и соответственно занижена стр. 1510 «Заемные средства».

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «КЭМЗ» по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ООО «Росэкспертиза Калуга»

Далидович А.П., квалификационный аттестат на проведение общего аудита № К 006887 от 02.09.03 г. выдан на неограниченный срок, основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 20305008077, Член СРОА «НП «Российская коллегия аудиторов» в соответствии с решением Совета РКА от 12 ноября 2009г., свидетельство № 3378.

Подпись

Руководитель аудиторской проверки

Далидович А.П., квалификационный аттестат на проведение общего аудита № К 006887 от 02.09.03 г. выдан на неограниченный срок, основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 20305008077, Член СРОА «НП «Российская коллегия аудиторов» в соответствии с решением Совета РКА от 12 ноября 2009г., свидетельство № 3378.

Подпись

«25» апреля 2013
М.П.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Росэкспертиза Калуга" ОГРН 1044004403750 г. КАЛУГА

© 2013 ООО «Росэкспертиза Калуга»

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

Утв. приказом Минфина РФ
от 2 июля 2010 г. № 66н

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 12 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
Организация ОАО "Калужский электромеханический завод"	по ОКПО	10839399		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4027106964		
Вид экономической деятельности производство средств связи	по ОКВЭД	32.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество /федеральная	по ОКОПФ/ОКФС	47	12	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) 643,248002,40,г.Калуга,ул.Салтыкова-Щедрина,121

Пояснения[1]	Наименование показателя[2]	Код	На 31 декабря 20 12 г.[3]	На 30 декабря 20 11 г.[4]	На 31 декабря 20 10 г.[5]
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Пояснения №1.1	Нематериальные активы	1110	79	89	40
	Результаты исследований и разработок	1120	0	0	0
Пояснения №2.1	Основные средства	1130	1010541	860877	273229
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	0	0	0
	Финансовые вложения	1150	0	0	0
	Отложенные налоговые активы	1160	22067	4352	6505
Пояснения №1.5 и № 2.2	Прочие внеоборотные активы	1170	12886	12271	9057
	в т. ч.:расход. по незаверш.строит-ву и незаконченным операциям по приобретению ОС и НМА		12886	12271	7742
	в том числе: расходы будущ.периодов со сроком признания свыше 12 мес		0	0	1315
	Итого по разделу I	1100	1045573	877589	288831
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Пояснения № 4.1	Запасы	1210	656833	393014	411019
	в том числе				
	сырье,материалы и др.анологичные ценности		219927	178799	179130
	затраты в незавершенном производстве		207643	25827	162060
	отовая продукция и товары для перепродаж		229263	188388	69829
			0	0	0
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3030	2646	8435
Пояснения № 5.1	Дебиторская задолженность	1230	454611	319901	235364
	в том числе покупателей и заказчиков		242446	173420	153986
	Финансовые вложения	1240	0	0	0
	Денежные средства	1250	2659	19010	13117
	Прочие оборотные активы	1260	829	2429	3667
	в том числе: расходы будущ.периодов со сроком признания менее 12 мес		829	2429	3667
	Итого по разделу II	1200	1117962	737000	671602
	БАЛАНС	1600	2163535	1614589	960433

Форма 0710001 с. 2

Пояснения[1]	Наименование показателя[2]	Код	На 31 декабря 20 12 г.[3]	На 30 декабря 20 11 г.[4]	На 31 декабря 20 10 г.[5]
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ[6]				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	777151	777151	53742
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	()[7]	()	()
	Переоценка внеоборотных активов	1340	0	0	0
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	40000	40000	206738
	Взносы в уставный капитал не зарегистриров. в соответствии с законодательством		141300	0	0
	Резервный капитал	1360	55	0	0
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	118321	117269	(26147)
	Итого по разделу III	1300	1076827	934420	234333
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Пояснения № 5.3	Заемные средства	1410	393867	453783	285000
Пояснения № 5.3	Отложенные налоговые обязательства	1420	30629	8721	27818
	Резервы под условные обязательства	1430	0	0	0
	Прочие обязательства	1450	0	0	0
	Итого по разделу IV	1400	424496	462504	312818
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Пояснения № 5.3	Заемные средства	1510	181280	0	180000
Пояснения № 5.3	Кредиторская задолженность	1520	465360	201233	156823
	в том числе поставщики и подрядчики		108593	66096	101079
	задолженность перед персоналом организации		18729	16807	12195
	задолженность перед перед государственными внебюджетными фондами		7954	8886	4741
	олженность по налогам и сборам табл.		42766	50716	3719
	авансы полученные		277112	54505	33332
	прочие кредиторы		10206	4223	1757
Пояснения № 7 Пояснител. зап.табл.№7	Доходы будущих периодов	1530	0	0	3659
	Резервы предстоящих расходов(резерв на отпуск)	1540	15572	16432	0
	Прочие обязательства	1550		0	72800
	в том числе средства ФБ предусмотренные федер.адресн.инвестиц.программой		0	0	72800
	Итого по разделу V	1500	662212	217665	413282
	БАЛАНС	1700	2163535	1614589	960433

Руководитель _____ Мовтян Б.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

«___» _____ 20___ г.

Главный бухгалтер _____ Ермакова И.М.
(подпись) (расшифровка подписи)

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

Утв. приказом Минфина РФ
от 2 июля 2010 г. № 66н

Отчет о финансовых результатах
за 31 декабря 2012 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
Организация ОАО "Калужский электромеханический завод" по ОКПО	10839399		
Идентификационный номер налогоплательщ ИНН	4027106964		
Вид экономичес производство средств связи деятельности по ОКВЭД	32.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собствен Открытое акционерное общество /федеральная по ОКОПФ/ОКФС	47	12	
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя[2]	Код	За 31 декабря 2012 г.[3]	За 30 декабря 2011 г.[4]
Поясните.зап.т абл.№10	Выручка[5]	2110	1041127	1705223
пояснения №6	Себестоимость продаж	2120	(776449)	(1366038)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	264678	339185
пояснения №6	Коммерческие расходы	2210	(13878)	(20843)
пояснения №6	Управленческие расходы	2220	(166333)	(181877)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	84467	136465
	Доходы от участия в других организациях	2310	0	0
	Проценты к получению	2320	0	154
	Проценты к уплате	2330	(52601)	(28679)
Поясните.зап.т абл.№12	Прочие доходы	2340	13116	12702
Поясните.зап.т абл.№12	Прочие расходы	2350	(39711)	(65321)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5271	55321
Поясните.зап.т абл.№13	Текущий налог на прибыль	2410	(0)	(32749)
Поясните.зап.т абл.№13	В т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы	2421	3139	4122
Поясните.зап.т абл.№13	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(21908)	19098
Поясните.зап.т абл.№13	Изменение отложенных налоговых активов	2450	17715	(1535)
Поясните.зап.т абл.№14	Прочее	2460	29	(4456)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1107	35679

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

Форма 0710002 с. 2

Пояснения[1]	Наименование показателя[2]		За 31 декабря 20 12 г.[3]	За 30 декабря 20 11 г.[4]
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	0	0
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	0	0
	Совокупный финансовый результат периода[6]	2500	1107	35679
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	0
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0	0

Руководитель _____ Мовтян Б.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

«____» _____

Главный бухгалтер _____ Ермакова И.М.
(подпись) (расшифровка подписи)

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

Утв. приказом Минфина РФ
от 2 июля 2010 г. № 66н
(в ред. от 5 октября 2011 г.)

Отчет об изменениях капитала
за 20 12 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
Организация ОАО "Калужский электромеханический завод"	по ОКПО	10839399		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4027106964		
Вид экономической деятельности производство средств связи	по ОКВЭД	32.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество/федеральная	по ОКОПФ/ОКФС	47	12	
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3100	53742	()	206738	0	(26147)	234333
За 2011							
Увеличение капитала — всего:	3210	777151	0	40000	0	156052	973203
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	35679	35679
переоценка имущества	3212	x	x		x		0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						
формирование уставного капитала при реорганизация юридич. лица в форме преобразования	3217.1	777151	0	40000	0	120251	937402
корректировка ОНО за 2010г.	3217.1	0	0	0	0	122	122

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Взносы в уставный капитал не зарегистрированный в соответст. с законодательством	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала — всего:	3220	(53742)	0	(206738)		0	(12636)	(273116)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	3222	x	x	()	x	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	()		x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()				x		()
уменьшение количества акций	3225	()				x		()
реорганизация юридического лица	3226							()
дивиденды	3227	x	x	x		x	()	()
Изменение добавочного капитала	3230	x	x					x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x				x
формирование уставного капитала при реорганизация юридич. лица в форме преобразования	3245.1	(53742)		(206738)			(11806)	(272286)
резерв на отпуск за 2010	3245.1						(830)	(830)
Величина капитала на 30 декабря 2011г.	3200	777151	0	40000	0	0	117269	934420
За 2012 год								
Увеличение капитала — всего:	3310		0	0	141300	55	1052	142407
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x		x	1052	1052
переоценка имущества	3312	x	x			x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x			x		
дополнительный выпуск акций	3314					x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315					x	x	
реорганизация юридического лица	3316							
й капитал не зарегистрированный в соответст. с за	3317.1				141300	0		141300
создание резерва в соответ. с уредит.документами	3317.1					55		55
Уменьшение капитала — всего:	3320	( )		( )		()		0
в том числе: убыток	3321	x	x	x		x	()	()
переоценка имущества	3322	x	x	()		x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	()		x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()				x		()
уменьшение количества акций	3325	()				x		()
реорганизация юридического лица	3326							
дивиденды	3327	x	x	x		x	()	()
Изменение добавочного капитала	3330	x	x					x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x				x
Величина капитала на 31 декабря 2012г.	3300	777151	()	40000	141300	55	118321	1076827

Наименование организации: ОАО "КЭМЗ"

Бухгалтерская справка №00001442 от 30.11.12

Взаимозачет по уведомлению № 1 от 30.11.2012г. ООО "Локсистемс"

№	Дебет	Объекты аналитического учета	Кредит	Объекты аналитического учета	Кол-во	Валюта	Вал. Сумма	Сумма	Содержание проводки	Первичный документ
1	60.2	ЛОКСИСТЕМС ООО ДОГОВОР (двери) ручной НДС	62.1	ЛОКСИСТЕМС ООО Договор №33/42 И				361,372.06		
2	60.2	ЛОКСИСТЕМС ООО сч.2338 от 11.11.2011	62.1	ЛОКСИСТЕМС ООО Договор №33/42 И				56,415.00		
3	60.2	ЛОКСИСТЕМС ООО ДОГОВОР	62.1	ЛОКСИСТЕМС ООО Договор №33/42 И				521,496.20		
4	60.2	ЛОКСИСТЕМС ООО ДОГОВОР (двери)	62.1	ЛОКСИСТЕМС ООО Договор №33/42 И				221,523.42		

Исполнитель: _____ (_____)

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

Форма 0710003 с. 3

Наименование показателя	На 30 декабря 20 11 г.[1]	Изменение капитала за 20 12 г.[2]		На 31 декабря 20 12 г.[2]
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал — всего				
до корректировок	0	0	0	0
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	0	0	0	0
исправлением ошибок	0	0	0	0
после корректировок	0	0	0	0
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)				
до корректировок	0	0	0	0
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	0	0	0	0
исправлением ошибок	0	0	0	0
после корректировок	0	0	0	0
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:				
(по статьям)				
до корректировок	0	0	0	0
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	0	0	0	0
исправлением ошибок	0	0	0	0
после корректировок	0	0	0	0

3. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 12 г.[3]	На 30 декабря 20 11 г.[2]	На 31 декабря 20 10 г.[1]
Чистые активы	1076827	934420	237992

Руководитель _____ Б.А.Мовтян
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ И.М.Ермакова
(подпись) (расшифровка подписи)

«____» _____ 20____ г.

Примечания
1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

Утв. приказом Минфина РФ
от 2 июля 2010 г. № 66н
(в ред. от 5 октября 2011 г.)

Отчет о движении денежных средств
на 31 декабря 20 12 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
Организация ОАО "Калужский электромеханический завод"	по ОКПО	10839399		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4027106964		
Вид экономической деятельности производство средств связи	по ОКВЭД	32.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество/федеральная	по ОКОПФ/ОКФС	47	12	
Единица измерения: тыс. руб. / млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 31 декабря 20 12 г.[1]	За 30 декабря 20 11 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций Поступления — всего	4110	1290916	1668050
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1121800	1623149
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	0	0
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
прочие поступления	4119	169116	44901
Платежи — всего	4120	(1253048)	(1580619)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(699836)	(1074408)
в связи с оплатой труда работников	4122	(303245)	(267822)
процентов по долговым обязательствам	4123	(51696)	(27978)
налога на прибыль организаций	4124	(11312)	(15083)
прочие платежи	4129	(186959)	(195328)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	37868	87431

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	За 31 декабря 20 12 г.[1]	За 30 декабря 20 11 г.[2]
Денежные потоки от инвестиционных операций Поступления — всего	4210	1718	1473
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1718	1473
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	0	0
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	0	0
прочие поступления	4219	0	0
Платежи — всего	4220	(176412)	(71767)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(176412)	(71767)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	()	()
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	()	()
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
прочие платежи	4229	()	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операци	4200	-174694	-70294
Денежные потоки от финансовых операций Поступления — всего	4310	1091695	801915
в том числе: получение кредитов и займов	4311	1091695	801915
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	0
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.)	4314	0	0
прочие поступления	4319	0	0

Форма 0710004 с. 3

Наименование показателя		За 31 декабря 20 12 г.[1]	За 30 декабря 20 11 г.[2]
Платежи — всего	4320	(970329)	(813132)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	()	()
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	()	()
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(970329)	(813132)
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	121366	-11217
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	-15460	5920
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	19010	13117
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	2659	19010
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-891	-27

Руководитель _____ Е.А.Арутян
(подпись) (расшифровка подписи)

« ___ » _____ 20__ г.

Главный бухгалтер _____ И.М.Ермакова
(подпись) (расшифровка подписи)

Примечания
1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в тыс. руб.) за 2012 год
ОАО "Калужский электромеханический завод"

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 12 г.[1]	103	(14)	0	(0)	0	(10)				103	(24)
	5110	за 20 11 г.[2]	42	(2)	61	(0)	0	(12)	-	-	-	103	(14)
в том числе: *Приобретение не исключительных прав на техническую документацию*	51001	за 20 12 г.[1]	-	(-)		( )		( )					( )
	51101	за 20 11 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.[4]	На 30 декабря 20 11 г.[2]	На 31 декабря 20 10 г.[5]
Всего	5120	103	103	42
в том числе:		103	103	42
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.[4]	На 30 декабря 20 11 г.[2]	На 31 декабря 20 10 г.[5]
Всего	5130	-	-	-
в том числе: *(вид нематериальных активов)*		-	-	-
(вид нематериальных активов)				
и т.д.		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					поступило	выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 12 г.[1]	-	(-)		( )		( )		( )
	5150	за 20 11 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе: НИР	51401	за 20 12 г.[1]	-	(-)		( )		( )		( )
	51501	за 20 11 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
ОКР	51402	за 20 12 г.[1]	-	(-)		( )		( )		( )
	51502	за 20 11 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 12 г.[1]	**881**	**210**	**(0)**	**(0)**	**1 091**
	5170	за 20 11 г.[2]	**2 639**	**0**	**(1 758)**	**(0)**	**881**
в том числе: *НИР*	51601	за 20 12 г.[1]	881	210	(0)	(0)	1 091
	51701	за 20 11 г.[2]	2 639	0	(1 758)	(0)	881
ОКР	51602	за 20 12 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	51702	за 20 11 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 12 г.[1]	**88**	**16**	**(0)**	**(0)**	**104**
	5190	за 20 11 г.[2]	**77**	**72**	**(0)**	**(61)**	**88**
в том числе:		за 20 12 г.[1]	88	16	(0)	(0)	104
		за 20 11 г.[2]	77	72	(0)	(61)	88
(объект, группа объектов)		за 20 12 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 11 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов		начислено амортизации [5]	переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [4]	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [4]		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [4]	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [4]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 12 г.[1]	**1 128 791**	**(267 914)**	**194 345**	**(4 713)**	**3 155**	**(43 123)**	**0**	**0**	**1 318 423**	**(307 882)**
	5210	за 20 11 г.[2]	**510 368**	**(237 139)**	**640 142**	**(21 719)**	**15 727**	**(46 502)**	**0**	**0**	**1 128 791**	**(267 914)**
в том числе:												
Здания	52001	за 20 12 г.[1]	179 525	(82 169)	1 306	(0)	0	(1 909)	0	0	180 831	(84 078)
	521001	за 20 11 г.[2]	188203	(84569)	155	(8833)	4381	(1981)	0	0	179525	(82169)
Сооружения	52002	за 20 12 г.[1]	39 212	(28 115)	910	(0)	0	(851)	0	0	40 122	(28 966)
	521002	за 20 11 г.[2]	39713	(28690)	1462	(1963)	1381	(806)	0	0	39212	(28115)
Машины и оборудование	52003	за 20 12 г.[1]	331 717	(184 356)	189 058	(1 383)	1 383	(36 696)	0	0	519 390	(199 669)
	521003	за 20 11 г.[2]	266109	(132259)	76098	(10490)	9546	(41643)	0	0	331717	(184356)
Транспортные средства	52004	за 20 12 г.[1]	11 895	(5 652)	956	(2 960)	1 637	(2 089)	0	0	9 891	(6104)
	521004	за 20 11 г.[2]	5745	(4827)	6249	(99)	99	(924)	0	0	11895	(5652)
Многолетние насаждения	52005	за 20 12 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	521005	за 20 11 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
Производственный и хозяйственный инвентарь	52006	за 20 12 г.[1]	9 473	(6 234)	2 117	(311)	78	(1 231)	0	0	11 279	(7389)
	521006	за 20 11 г.[2]	8354	(5509)	1284	(165)	164	(889)	0	0	9473	(6234)
Техническая литература	52007	за 20 12 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	521007	за 20 11 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
Земельные участки	52008	за 20 12 г.[1]	554 407	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	554 407	(0)
	521008	за 20 11 г.[2]	0	(0)	554407	(0)	0	(0)	0	0	554407	(0)
Другие, не перечисленные выше виды основных фондов	52009	за 20 12 г.[1]	2 562	(1 388)	0	(59)	59	(347)			2503	(1676)
	521009	за 20 11 г.[2]	2244	(1285)	487	(169)	156	(259)	0	0	2562	(1388)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 12 г.[1]		( )		( )		( )				( )
	5230	за 20 11 г.[2]		( )	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	52201	за 20 12 г.[1]		( )		( )		( )				( )
имущество, сданное в аренду	52301	за 20 11 г.[2]		( )	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	**5240**	за 20 12 г.[1]	**11302**	**185041**	(0)	(**194653**)	**11690**
	5250	за 20 11 г.[2]	**5026**	**77860**	(0)	(**71584**)	**11302**
в том числе: *строительство, модернизация объектов (группа объектов)*		за 20 12 г.[1]	2299	7374	(0)	(3918)	5755
		за 20 11 г.[2]	3650	9586	(0)	(10937)	2299
поступление основных средств (группа объектов)		за 20 12 г.[1]	9003	187667	(0)	(190735)	5935
		за 20 11 г.[2]	1376	68274	(0)	(60647)	9003
и т.д.			-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 12 г.[1]	За 20 11 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	**5260**	3918	10937
в том числе: здания *(объект основных средств)*		1306	155
сооружения и передаточные *(объект основных средств)*		910	1461
машины и оборудование *(объект основных средств)*		1702	9321
и т.д.		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	**5270**	-	-
в том числе: *(объект основных средств)*		(-)	(-)
(объект основных средств)		(-)	(-)
и т.д.		-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.[4]	На 30 декабря 20 11 г.[2]	На 31 декабря 20 10 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	0	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	1 915	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 660	4 660	4 660
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0	0	0
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	276 064	276 064	348 571

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 12 г.[1]	-	-		( )					
	5311	за 20 11 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: ***АКЦИИ:***	53011	за 20 12 г.[1]	-	-		( )					
	53111	за 20 11 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
ОАО "КЭМЗ"	53012	за 20 12 г.[1]	-	-		( )					
	53112	за 20 11 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
ОАО "Калугаприбор"	53012	за 20 12 г.[1]	-	-		( )					
	53112	за 20 11 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
ОАО "УЗМ Мезонтрон"	53013	за 20 12 г.[1]	-	-		( )					
	53113	за 20 11 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
ОАО "БПО "Прогресс"	53014	за 20 12 г.[1]	-	-		( )					
	53114	за 20 11 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
ОАО "ГНИИЭИ"	53015	за 20 12 г.[1]	-	-		( )					
	53115	за 20 11 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
ОАО "ПО "Электроприбор"	53016	за 20 12 г.[1]	-	-		( )					
	53116	за 20 11 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
ОАО "НПП "Сигнал"	53017	за 20 12 г.[1]	-	-		( )					
	53117	за 20 11 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 12 г.[1]	-	-		( )					
	5315	за 20 11 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*		за 20 12 г.[1]	-	-		( )					
		за 20 11 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 12 г.[1]	-	-		( )					
	5310	за 20 11 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.[4]	На 30 декабря 20 11 г.[2]	На 31 декабря 20 10 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: (группы, виды)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: (группы, виды)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло: себестоимость	выбыло: резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	54001	за 20 12 г.[1]	393 014	(0)	2 728 266	(2 464 447)	0	0	x	656 833	(0)
	54201	за 20 11 г.[2]	411 020	(0)	4 196 266	(4 214 272)	0	0	x	393 014	(0)
в том числе: Материалы и ПКИ	54001	за 20 12 г.[1]	162 496	(0)	746 055	(705 807)	0	0		202 744	(0)
	54201	за 20 11 г.[2]	166 881	(0)	1 316 596	(1 320 981)	0	0	-	162 496	(0)
Тара и тарные материалы	54002	за 20 12 г.[1]	0	(0)	141	(135)	0	0		6	(0)
	54202	за 20 11 г.[2]	0	(0)	4	(4)	0	0	-	0	(-)
Автомобильные запчасти	54003	за 20 12 г.[1]	1 018	(0)	3 602	(3 873)	0	0		747	(0)
	54203	за 20 11 г.[2]	695	(0)	5 150	(4 827)	0	0	-	1 018	(0)
Инвентарь и инструменты	54004	за 20 12 г.[1]	14 060	(0)	48 957	(47 857)	0	0		15 160	(0)
	54204	за 20 11 г.[2]	10 215	(0)	70 423	(66 578)	0	0	-	14 060	(0)
ГСМ	54005	за 20 12 г.[1]	55	(0)	10 952	(10 935)	0	0		72	(0)
	54205	за 20 11 г.[2]	112	(0)	10 348	(10 405)	0	0	-	55	(0)
Спецодежда	54006	за 20 12 г.[1]	1 081	(0)	304	(360)	0	0		1 025	(0)
	54206	за 20 11 г.[2]	1 167	(0)	789	(875)	0	0	-	1 081	(0)
Материальные ценности в "подотчете"	54007	за 20 12 г.[1]	88	(0)	20 365	(20 336)	0	0		117	(0)
	54207	за 20 11 г.[2]	47	(0)	17 187	(17 146)	0	0	-	88	(0)
Прочие материалы	54008	за 20 12 г.[1]	1	(0)	4 000	(3 945)	0	0		56	(0)
	54208	за 20 11 г.[2]	13	(0)	4 937	(4 949)	0	0	-	1	(0)
Товары (трубовые кишки и вкладыши к трубовым кишкам)	54009	за 20 12 г.[1]	189 388	(0)	649 804	(608 929)	0	0		229 263	(0)
	54209	за 20 11 г.[2]	69 830	(0)	1 383 365	(1 264 807)	0	0	-	188 388	(0)
Незавершенное производство	540010	за 20 12 г.[1]	25 827	(0)	1 222 885	(1 041 069)	0	0		207 643	(0)
	542010	за 20 11 г.[2]	162 060	(0)	1 357 703	(1 493 936)	0	0	-	25 827	(0)
Расходы будущих периодов (очередные отпуска)	540011	за 20 12 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	0	-	0	(0)
	542011	за 20 11 г.[2]	93	(0)	6 052	(6 144)	0	0	-	0	(0)
Расходы будущих периодов (страховые взносы от очередных отпусков)	540012	за 20 12 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	0	-	0	(0)
	542012	за 20 11 г.[2]	23	(0)	1 999	(2 022)	0	0	-	0	(0)
Расходы будущих периодов (прочие расходы)	540013	за 20 12 г.[1]	2 429	(-)	328	(1 928)	0	0		829	(0)
	542013	за 20 11 г.[2]	4 866	(0)	12 083	(14 520)	-	-	-	2 429	(0)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.[4]	На 30 декабря 20 11 г.[2]	На 31 декабря 20 10 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[6]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[6]	погашение	списание на финансовый результат[7]	восста-новление резерва (начисление резерва)		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**5501**	за 20 12 г.[1]	**0**	**(0)**	**-**	**-**	**(0)**	**(0)**	**-**	**(0)**	**-**	**(0)**
	5521	за 20 11 г.[2]	0	(0)	-	-	(0)	(0)	-	(0)	-	(0)
в том числе:		за 20 12 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
(вид)		за 20 11 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5510**	**за 20 12 г.[1]**	**319 901**	**(-)**	**374 879**	**0**	**(239 583)**	**(386)**				**(454 611)**
	5520	за 20 11 г.[2]	235 364	(0)	294 299	-	(209 219)	(543)	-	-	-	(319 901)
в том числе: *по расчетам с поставщиками и подрядчиками*	55101	за 20 12 г.[1]	98 488	(0)	156 834		(94 425)	(205)				(160 692)
	55301	за 20 11 г.[2]	64 547	(0)	74 410	-	(39 954)	(515)	-	-	-	(98 488)
по расчетам с покупателями и заказчиками	55102	за 20 12 г.[1]	173 420	(0)	196 478		(127 273)	(179)				(242 446)
	55302	за 20 11 г.[2]	153 986	(0)	172 328	-	(152 894)	(0)	-	-	-	(173 420)
по расчетам налогов с бюджетом	55103	за 20 12 г.[1]	180	(0)	0		(180)	(0)				(0)
	55303	за 20 11 г.[2]	7 835	(0)	180	-	(7 835)	(0)	-	-	-	(180)
по расчетам социального страхования	55104	за 20 12 г.[1]	5	(0)	10		(5)	(0)				(10)
	55304	за 20 11 г.[2]	433	(0)	5	-	(433)	(0)	-	-	-	(5)
по расчетам с работниками по оплате труда	55105	за 20 12 г.[1]	173	(0)	140		(173)	(0)				(140)
	55305	за 20 11 г.[2]	55	(0)	173	-	(55)	(0)	-	-	-	(173)
по расчетам с подотчетными лицами	55106	за 20 12 г.[1]	223	(0)	143		(223)	(0)				(143)
	55306	за 20 11 г.[2]	131	(0)	223	-	(131)	(0)	-	-	-	(223)
по расчетам с с разными дебиторами и кредиторами	55107	за 20 12 г.[1]	47 412	(0)	21 074		(17 304)	(2)				(51 180)
	55307	за 20 11 г.[2]	8 377	(0)	46 980		(7 917)	(28)	-	-	-	(47 412)
Итого	5500	за 20 12 г.[1]	319 901	(0)	374 879		(239 583)	(386)		x		(454 611)
	5520	за 20 11 г.[2]	235 364	(0)	294 299	-	(209 219)	(543)	-	x	-	(319 901)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.[4]		На 31 декабря 20 11 г.[2]		На 31 декабря 20 10 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[3]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[3]	погашение	списание на финансовый результат[3]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5551**	**за 20 12 г.[1]**	**462 504**	**416 047**	**-**	**(454 055)**	**(0)**	**(0)**	**424 496**
	5571	**за 20 11 г.[2]**	**312 818**	**565 000**	**-**	**(415 314)**	**(0)**	**(0)**	**462 504**
в том числе: *заемные средства (вид)*		за 20 12 г.[1]	453 783	393 867	-	(453 783)	(0)	(0)	393 867
		за 20 11 г.[2]	285 000	565 000	-	(396 217)	(0)	(0)	453 783
прочие (ОНО) *(вид)*		за 20 12 г.[1]	8 721	22 180	-	(272)	(0)	(0)	30 629
		за 20 11 г.[2]	27 818	0	-	(19 097)	(0)	(0)	8 721
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	**за 20 12 г.[1]**	**201 232**	**641 647**		**(195 801)**	**(438)**	**0**	**646 640**
	5580	**за 20 11 г.[2]**	**336 823**	**1 089 171**	**-**	**(1 224 331)**	**(431)**	**0**	**201 232**
в том числе: *по расчетам с поставщиками и подрядчиками*	55601	за 20 12 г.[1]	66 096	107 124		(64 218)	(409)	0	108 593
	55801	за 20 11 г.[2]	101 079	954 768	-	(989 451)	(300)	0	66 096
по расчетам с покупателями и заказчиками	55602	за 20 12 г.[1]	54 504	277 083		(54 448)	(27)	0	277 112
	55802	за 20 11 г.[2]	33 332	53 941	-	(32 684)	(85)	0	54 504
по расчетам налогов с бюджетом	55603	за 20 12 г.[1]	50 716	42 766		(50 716)	(0)	0	42 766
	55803	за 20 11 г.[2]	3 719	51 027	-	(4 030)	(0)	0	50 716
по расчетам социального страхования	55604	за 20 12 г.[1]	8 886	7 954		(8 886)	(0)	0	7 954
	55804	за 20 11 г.[2]	4 741	8 886	-	(4 741)	(0)	0	8 886
по расчетам с работниками по оплате труда	55605	за 20 12 г.[1]	16 807	18 729		(16 807)	(0)	0	18 729
	55805	за 20 11 г.[2]	12 195	16 807	-	(12 195)	(0)	0	16 807
по расчетам с подотчетными лицами	55606	за 20 12 г.[1]	81	25		(81)	(0)	0	25
	55806	за 20 11 г.[2]	105	81	-	(105)	(0)	0	81
по расчетам с с разными дебиторами и кредиторами	55607	за 20 12 г.[1]	4 142	6 686		(645)	(2)	0	10 181
	55807	за 20 11 г.[2]	1 652	3 661	-	(1 125)	(46)	0	4 142
заемные средства *(вид)*		за 20 12 г.[1]	0	181 280	-	(0)	(0)	(0)	181 280
		за 20 11 г.[2]	180 000	0	-	(180 000)	(0)	(0)	0
Итого	**5550**	**за 20 12 г.[1]**	**663 736**	**1 057 694**		**(649 856)**	**(438)**	**x**	**1 071 136**
	5570	за 20 11 г.[2]	**649 641**	**1 854 171**	-	**(1 639 645)**	**(431)**	**x**	**663 736**

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.[4]	На 30 декабря 20 11 г.[3]	На 31 декабря 20 10 г.[5]
Всего	5590	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-
(вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 12 г.[1]	За 20 11 г.[2]
Материальные затраты	5610	555 517	853 738
Расходы на оплату труда	5620	310 872	308 327
Отчисления на социальные нужды	5630	92 077	101 758
Амортизация	5640	43 096	32 330
Прочие затраты	5650	176 188	252 378
Итого по элементам	5660	1 177 750	1 548 531
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-221 091	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		20 227
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	956 659	1 568 758

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700			( )	( )	
в том числе: *Резервы по сомнительным долгам*	57001			( )	( )	
Резерв на отпуска	57002	16 432	38 971	(39 140)	(691)	15 572
Резерв на гарантийный ремонт	57003	-				

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.[4]	На 30 декабря 20 11 г.[2]	На 31 декабря 20 10 г.[5]
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: *(вид)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	276064	276064	348571
в том числе: *имущество переданное в залог(вид)*		276064	276064	348571
и т.д.		-	-	-

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700			( )	( )	
в том числе: *Резервы по сомнительным долгам*	57001			( )	( )	
Резерв на отпуска	57002	16 432	38 971	(39 140)	(691)	15 572
Резерв на гарантийный ремонт	57003	-				

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.[4]	На 30 декабря 20 11 г.[2]	На 31 декабря 20 10 г.[5]
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: *(вид)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	276064	276064	348571
в том числе: *имущество переданное в залог(вид)*		276064	276064	348571
и т.д.		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 12 г.[1]		За 20 11 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего		5900	145610		44280	
в том числе: на текущие расходы		5901	4310		4280	
на вложения во внеоборотные активы		5905	141300		40000	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 ____ г.[1]	5910			( )	
	20 ____ г.[2]	5920			( )	
в том числе: (наименование цели)	20 ____ г.[1]				( )	
	20 ____ г.[2]				( )	
и т.д.						

Генеральный директор Мовтян Б.А.

Главный бухгалтер Ермакова И.М.

Пояснительная записка

к годовому бухгалтерскому отчету
Открытого акционерного Общества "Калужский Электромеханический завод" за 2012 год.

Общие сведения об Обществе

Открытое акционерное общество "Калужский Электромеханический завод" (ОАО «КЭМЗ») далее именуемое «Общество», создано в соответствии с Федеральным законом «О приватизации государственного и муниципального имущества» и на основании распоряжения Правительства Российской федерации от 27.11.2010г. №2102-р, приказа Федерального агентства по управлению государственным имуществом от 27.04.2011г.№143 и распоряжения Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Калужской области от 05.12.2011г. №423-р и является правопреемником федерального государственного унитарного предприятия «Калужский электромеханический завод» путем преобразования.

30 декабря 2011 года в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании юридического лица путем реорганизации в форме преобразования (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 40 №001269474), Инн ОАО «КЭМЗ» - 4027106964, ОГРН 1114027007511.

Учредителем предприятия является Российская Федерация в лице Федерального агентство по управлению государственным имуществом.

Юридический, почтовый адрес и место хранения документов ОАО «КЭМЗ»: Российская Федерация, 248002, г. Калуга, ул. Салтыкова-Щедрина, 121.

Адрес веб-сайта:www.Kemz-Kaluga.ru
Адрес электронной почты:E-mail:kemz@kaluga.ru
Факс(4842)56-28-40;73-95-01

ОАО «КЭМЗ» имеет обособленное подразделение в г. Тольятти КПП 632445001 (уведомление о постановки на учет в налоговом органе ИФНМ России №19 по Самарской области №3488063 от 02.03.2012г.), среднесписочная численность которого на 31.12.2012г составила 5 человек, юридическим лицом не является, самостоятельного баланса не ведет, счетов в банке не имеет.

Основные виды деятельности общества

Являясь коммерческой организацией, ОАО «КЭМЗ» создано:
- для разработки и изготовления отдельных видов продукции, находящейся в сфере интересов Российской Федерации и обеспечивающей безопасность Российской Федерации;
-осуществление научной и научно-технической деятельности в отраслях, связанных с обеспечением безопасности Российской Федерации;
-изготовления продукции гражданского назначения;
-выполнение работ и услуг;
-получение прибыли.

Для этих целей Общество осуществляет:
-производство и реализация средств связи;
- научные разработки в области технических наук.
-производство и реализация скобяных изделий;
-производство и реализация электрооборудования для двигателей и транспортных средств;
- производство и реализация сторонним потребителям теплоэнергии;

- оптовая торговля прочими потребительскими товарами;
-иные виды хозяйственной и другой деятельности, предусмотренные Уставом предприятия.

Учредительные документы, регламентирующие деятельность Общества: Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующего интересы его кредиторов.

В соответствии с Уставом ОАО «КЭМЗ» его **Уставный капитал** составляет 777 151 000 (семьсот семьдесят семь миллионов сто пятьдесят одна тысяча) рублей, разделенный на момент создания Общества на 7 771 510 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 (сто) рублей.

Акционерами ОАО «КЭМЗ» являются:

1.Открытое акционерное общество «Концерн «Автоматика» (доля в уставном капитале Общества составляет 99,99%;

2. Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (доля в уставном капитале Общества составляет 0,01%).

Держателем реестра акционеров Общества является само Общество.

Предприятие подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии установленные статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Аудитор Общества - ООО «РОСЭКСПЕРТИЗА КАЛУГА»

Свидетельство о государственной регистрации: серия 40 №000636811, выдано ИФНС России по Ленинскому округу г. Калуги 07 апреля 2004 года, основной государственный регистрационный номер 1044004403750

Юридический адрес: Российска Федерация, 24800Плеханова, дом.48/8,оф.406.

Фактический адрес: Российская Федерация, 24800Плеханова, дом.48/8,оф.406.

Член СРОА «НП «Российская коллегия аудиторов» в соответствии с решением Совета РКА 25 декабря 2009 года, свидетельство №966-ю. Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 10405006571.

Органы управления и контроля ОАО «КЭМЗ»:

-общее собрание акционеров;
-совет директоров;
-генеральный директор;
-ревизионная комиссия общества.

Согласно решения внеочередного собрания акционеров ОАО «КЭМЗ» от 30.10.2012г. (протокол от 30.10.2012г.) избран следующий состав Совета директоров ОАО «КЭМЗ» в количестве 5 человек:

1.Власенко Александр Владимирович – Заместитель генерального директора по экономическим вопросам ОАО «Концерн Автоматика»;

2.Семенов Александр Викторович - Заместитель генерального директора по коммерческим и организационным вопросам ОАО «Концерн Автоматика»;

3.Тарасов Валерий Иванович - Заместитель генерального директора по науке ОАО «Концерн Автоматика»;

4.Агеев Александр Владимирович - Заместитель генерального директора по науке ОАО «Концерн Автоматика»;

5.Мовтян Борис Анатольевич – Генеральный директор ОАО «КЭМЗ»

Генеральным директором ОАО «КЭМЗ» был избран Мовтян Борис Анатольевич сроком на 3 года до 30.10.2015 года.

Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются ниже перечисленные предприятия:
ОАО «Концерн «Автоматика» г. Москва
ОАО «Башкирское производственное объединение «Прогресс» г. Уфа
ОАО «Пензенский научно-исследовательский электротехнический институт» г. Пенза
ОАО « Уфимский завод микроэлектроники «Магнетрон» г. Уфа
ОАО «Калугаприбор» г. Калуга
ОАО «Пензенское производственное объединение «Электроприбор» г. Пенза
ОАО «Научно-производственное предприятие «Сигнал» г. Санкт-Петербург.
Генеральный директор ОАО «КЭМЗ» Мовтян Борис Анатольевич
Данные предприятия и ОАО «КЭМЗ» входят в состав ОАО «Концерн «Автоматика»

Организация бухгалтерского учета на ОАО «КЭМЗ» осуществляется в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете, нормативными актами Министерства финансов РФ и органов, которым федеральным законом предоставлено право регулирования бухгалтерского учета. Учетная политика определяет совокупность способов ведения бухгалтерского и налогового учета в целях обеспечения методического, технического и организационного единства учетного процесса в течение отчетного периода.

Утвержденная Учетная политика ОАО «КЭМЗ» не содержит отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в РФ, влияющих на достоверность отчетности и определяет область ее применения, основные задачи бухгалтерского учета и принципы его организации, требования к первичным документам и внутрипроизводственному учету, порядок инвентаризации имущества и обязательств. Учетная политика составлена исходя из общепринятых допущений, установленных Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. №106н.

На предприятии применяется механизированный учет с использованием средств вычислительной техники, предусматривающий изготовление копий учетных регистров на бумажных носителях. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные ученые документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции.
Имущество, обязательство и хозяйственные операции отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в рублях.

Стоимость имущества и обязательств, выраженная в иностранной валюте, при принятии к бухгалтерскому учету пересчитывается в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения соответствующей операции в иностранной валюте.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.
Начисление амортизации объектов основных средств, производится линейным способом в течение всего срока полезного использования объектов.

Нематериальные объекты принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных объектов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).
Амортизация нематериальных объектов, производится начислением амортизационных отчислений линейным способом. Годовая сумма начисления аморти-

зационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Учет приобретения МПЗ по всем видам производится на счете 10 и 41 «Товары» по фактической стоимости приобретения.

Отпуск материалов в производство осуществляется по средней стоимости.

Товары при выбытии списываются по средней стоимости.

Учет готовой продукции осуществляется по фактической производственной себестоимости. Оценка готовой продукции при ее реализации и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости каждой единицы.

Группировка затрат на производство продукции осуществляется в соответствии с открытием нарядов на отдельное изделие или группу однородных изделий (работ услуг), производимых по одному договору (контракту) или дополнительному соглашению к нему. Затраты по основному производству учитываются на счете 20 «Основное производство».

Продукция, работы, услуги, не прошедшие всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, а также изделия, не полностью укомплектованные и не прошедшие испытания и технической приемки, относятся к НЗП и отражаются по фактической производственной себестоимости.

Накладные расходы учитываются на счетах 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы». Для формирования себестоимости по изделиям распределяются пропорционально заработной плате основных производственных рабочих. Общепроизводственные расходы ежемесячно списываются на производственные счета.

Общехозяйственные расходы списываются на счета 23 Вспомогательное производство», 29 «Обслуживающие производства и хозяйства» и счет 90 «Продажи» без распределения на счет 20 «Основное производство».

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Для равномерного включения расходов в себестоимость продукции на предприятии создан резерв на оплату отпусков. Резервы предстоящих расходов и платежей в 2012 году, создание которых не обязательно в соответствии с действующим законодательством - не создаются.

Коммерческие расходы ежемесячно полностью списываются на изделия пропорционально производственной себестоимости выпуска готовой продукции.

Учетная политика для целей налогообложения определяет порядок ведения налогового учета в соответствии с требованиями НК РФ. Налоговый учет осуществляет бюро налогообложения, определяя налоговую базу для исчисления налогов на основании данных бухгалтерского учета, бухгалтерских справок, аналитических регистров налогового учета. Предприятие осуществляет расчет и уплату налогов, как по месту регистрации, так и по месту нахождения обособленного подразделения и имущества.

Налог на прибыль рассчитывается согласно 25 главы части II НК РФ. Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). Налоговый учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с требованиями НК РФ по данным бухгалтерского учета и регистров налогового учета.

Определены методы признания расходов для целей налогового учета. Сумма начисленной амортизации по основным средствам, нематериальным активам, используемых при производстве товаров, определяется линейным способом.
Стоимость расходов услуг от деятельности социальных объектов определяется с учетом цен на аналогичные услуги в регионе, а в случае отсутствия аналогичных услуг – расходы принимаются в пределах доходов.

Общество уплачивает ежемесячные авансовые платежи исходя из фактически полученной прибыли.

Уплата авансовых платежей, а также сумм налога, подлежащих зачислению в доходную часть бюджетов субъектов РФ производится по месту нахождения Общества, а также по месту нахождения обособленного подразделения, исходя из доли прибыли, приходящейся на обособленное подразделение, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения соответственно в среднесписочной численности работников и остаточной стоимости амортизируемого имущества в целом по Обществу.

Расчет НДС производится в соответствии с гл.21 части II НК РФ. Для целей начисления и уплаты НДС моментом определения налоговой базы считается наиболее ранняя из дат - день отгрузки продукции (товаров, работ, услуг) или оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок. В соответствии с п.4 ст. 170 НК РФ для осуществления операций, облагаемых и не облагаемых НДС, раздельный учет не ведется в связи с непревышением 5% барьера. При осуществлении операций, не облагаемых НДС, сумма входного НДС подлежит восстановлению и дальнейшему списанию в установленном порядке.

Предприятие ОАО «КЭМЗ» применяет общий режим налогообложения.

Согласно п.2.1. ст.346.26 НК РФ ОАО «КЭМЗ» не начисляет и не уплачивает ЕНВД.

Определен порядок исчисления и уплаты налогов в соответствии с главами НК РФ.

Предприятие в рамках производственно-хозяйственной необходимости согласно Уставу осуществляет текущую, инвестиционную и финансовую деятельность.

Текущая деятельность, преследующая извлечение прибыли в качестве основной цели коммерческого предприятия, связана с производством и реализацией специальных средств связи и прочей продукции, оказанием услуг предприятиям и населению, продажей товаров, оказанием услуг общественного питания и социально-бытового обслуживания и др.

Инвестиционная деятельность связана с приобретением станков и оборудования, других внеоборотных активов.

Финансовая деятельность предприятия направлена на привлечение и погашение заемных средств.

Аналитическая группировка и анализ статей актива баланса.

Таблица№1

код	Актив баланса	На 30.12.2012 года		На 31.12.2012 года		Абсолютное отклонение	Темп роста
		Тыс. руб.	% к итогу	Тыс. руб.	% к итогу	Тыс. руб.	%
1.6	Имущество-всего	1614589	100	2163535	100	548946	134,0
1.1	Иммобилизованные активы	877589	54,4	1045573	48,3	167984	119,1
1.1.1	НМА	89	0,006	79	0,004	-10	88,8
1.1.2	Основные средства	860877	53,3	1010541	46,7	149664	117,4
1.1.6	Отложенные налоговые активы	4352	0,3	22067	1,02	17715	507,0
1.1.7	Прочие внеоборотные активы	12271	0,8	12886	0,6	615	105,0
1.2	Оборотные активы	737000	45,6	1117962	51,7	380962	151,7
1.2.1	Запасы	393014	24,3	656833	30,4	263819	167,1
1.2.2	НДС	2646	0,16	3030	0,14	384	114,5
1.2.3	Деб. задолженность	319901	19,8	454611	21,0	134710	142,1
1.2.5	Денежные средства	19010	1,2	2659	0,1	-16351	14,0
1.2.6	Прочие оборотные активы	2429	0,2	829	0,04	-1600	34,1

На конец отчетного периода имущество ОАО «КЭМЗ» составило 2 163 535 тыс. руб. с ростом на 548 946 тыс. руб. по сравнению с начальным периодом года. Рост стоимости имущества составил 34,0%.

Рост стоимости имущества во внеоборотных активах обеспечен ростом основных средств приобретенных как за счет собственных средств, так и приобретенных в рамках ФЦП «Развитие оборонно-промышленного комплекса РФ на 2007-2010гг. и на период до 2015года» и ФЦП «Развитие электронной компонентной базы и радиоэлектроники на 2008-2015 годы».

Стоимость имущества в оборотных активах увеличилось за счет роста производственных запасов, в том числе в материалах и незавершенном производстве. Объясняется это тем, что оборотные средства обеспечивают процесс производства, и политика управления ими на предприятии заключается в создании определенного задела для дальнейшей работы, что обусловлено длительностью технологического и производственного цикла изготовления продукции.

Примечание: Расшифровка о наличии и движении внеоборотных и оборотных активах отражена в « Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» за 2012 г. ОАО «КЭМЗ» на странице 1-10.

Дополнительная расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса (актива)

По коду 1170 в форме №1 (Прочие внеоборотные активы) (тыс. руб.)

Таблица №2

	На отчетную дату	На 30.12.2011	На 31.12.2010
Расходы по незавершенному строительству и незаконченным операциям по приобретению основных средств	11690	11302	5103
НМА без правовой охраны	0	0	0
Расходы будущих периодов со сроком признания свыше 12 месяцев	0	0	1315
Расходы по незаконченным НИОКР и незаконченным операциям по приобретению НМА	1196	969	2639

По коду 1230 в форме №1 (Краткосрочная дебиторская задолженность) (тыс. руб.)

Таблица №3

	На отчетную дату	На 30.12.2011	На 31.12.2010
Дебиторская задолженность всего	454611	319901	235364
В том числе	0	0	0
Расчеты с поставщиками и заказчиками– (А	160692	98480	64547
Расчеты с покупателями и заказчиками	242446	173420	153986
Прочая дебиторская задолженность (сч.сч.68,69,70,71,73,76)	51473	48001	16831
Из нее			
НДС с авансов полученных (сч.76АВ)	42271	8314	6932
По налогам и сборам (сч.68)	0	21766	7835

По коду 1260 в форме №1 (Прочие оборотные активы) (тыс. руб.)

Таблица №4

	На отчетную дату	На 30.12.2011	На 31.12.2010
Расходы будущих периодов со сроком признания менее 12 месяцев	829	2429	3667

Аналитическая группировка и анализ статей пассива баланса.

Таблица №5

код	Пассив баланса	На 30.12.2011 года		На 31.12.2012 года		Абсолютное отклонение	Темп роста
		Тыс. руб.	% к итогу	Тыс. руб.	% к итогу	Тыс. руб.	%
1.7	Источники имущества-всего	1614589	100	2163535	100	548946	134,00
1.3	Собственный капитал	934420	57,9	1076827	49,77	142407	115,2
1.3.1	Уставный капитал	777151	48,1	777151	35,9	0	0
1.3.5	Добавочный капитал	40000	2,5	181300	8,4	141300	453,2
1.3.6	Резервный капитал	0	0	55	0,003	55	100
1.3.7	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	117269	7,3	118321	5,469	1052	-
1.4;1.5	Заёмный капитал	680169	42,1	1086708	50,2	406539	159,8
1.4.1	Долгосрочные заемные средства	453783	28,1	393867	18,2	-59916	86,8
1.5.1	Краткосрочные заемные средства	0	0	181280	8,4	181280	100
1.5.2	Кредиторская задолженность	201233	12,5	465360	21,5	264127	128,3
1.5.3	Доходы будущих периодов	0	0	0	0	0	0
1.5.4	Резерв предстоящих расходов	16432	1,02	15572	0,7	-860	94,8
1.5.5	Прочие обязательства	0	0	0	0	0	0

По коду 1350 (Добавочный капитал) на 31.12.2012г отражена сумма 181 300 тыс. руб. из нее : сумма 40 000 тыс. руб. – взносы в Уставный капитал не зарегистрированные в соответствии с законодательством за 2011 год и сумма 141 300 тыс. руб. – взносы в Уставный капитал не зарегистрированные в соответствии с законодательством за 2012 год.

Примечание: Расшифровка о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в « Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» за 2012 г. ОАО «КЭМЗ» на странице 11-12.

Дополнительная расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса (пассива)

Для стабилизации финансового состояния предприятия, во избежание простоя в производстве и с целью своевременного выполнения ГОЗ, недопущения срыва сроков Государственной программы вооружения необходимо заблаговременно закупать недостающие ПКИ и материалы, в полном объеме производить выплату заработной платы, оплату налогов и сборов в бюджет и внебюджетные фонды за счет средств привлеченных кредитов.

Были привлечены и использованы кредиты лимитом 899700 тыс. руб. в Калужском Отделении № 8608 Сбербанка России и филиале ОАО Банк «ВТБ» в г. Калуге.

Из-за отсутствия авансирования от Гензаказчика в I -3 кварталах 2012г. возник кассовый разрыв в финансировании производственной программы. Это привело предприятие к привлечению дополнительных кредитных средств сроком 12 месяцев на сумму 479700 тыс. руб.,

в том числе: - 379000 тыс. руб. в филиале ОАО Банк «ВТБ» в г. Калуге от 9,5 до 10,5 % годовых.

- 100 000 тыс. руб. в Калужском Отделении № 8608 Сбербанка России - под 8,9 % годовых.

В 4 квартале 2012 года заключен договор ГК № 840420-12 с МО РФ от 28.11.2012г. Для запуска производства изделий в рамках этого договора. Ранее был получен кредит лимитом 191 000 тыс. руб. (сроком на 9 месяцев, до даты поступления аванса от заказчика) с целью оплаты ПКИ и материалов по ценам 2012 года. При действующей ставке рефинансирования ЦБ РФ от 8% до 8,25% проценты за пользование кредитами варьировались от 7,5% до 10,5% годовых.

Сумма начисленных процентов за пользование кредитами составила - 52601 тыс. руб.

За счет полученных денежных средств от Госзаказчика были досрочно полностью погашены кредиты лимитом 198420 тыс. руб.

Расход кредитных средств осуществлялся траншами. Поэтому, при лимите кредитов 899700 тыс. руб., сумма использованных кредитных ресурсов составила 1 091695 тыс. руб.

Погашение кредитов производилось в срок, согласно условий договоров об открытии возобновляемой кредитной линии.

В качестве обеспечения кредитов Калужскому отделению № 8608 предоставлено в залог, имущество завода залоговой стоимостью — 276064 тыс. руб. (оборудование —276064 тыс. руб.);

В качестве обеспечения кредитов Калужскому филиалу ОАО Банк «ВТБ» предоставлен - залог права требования на выручку по контрактам на сумму 379700 тыс. руб.

По коду 1540 в форме №1 (Резерв предстоящих расходов) тыс. руб.

Таблица №6

	На отчетную дату	На 30.12.2011	На 31.12.2010
Оценочные обязательства в части отпусков причитающихся работникам за 2010-2011гг.	15572	16432	0

По коду 1550 в форме №1 (Прочие обязательства) тыс. руб.

Таблица №7

	На отчетную дату	На 30.12.2011	На 31.12.2010
Средства ФБ предусмотренные федеральной адресной инвестиционной программой	0	0	72800

Стоимость чистых активов в 1,4 раза превышает размер Уставного капитала предприятия, что соответствует требованиям пункта 4 ст.35 Федерального закона от 26.12.1995г. №208-ФЗ «Об акционерных обществах»

Забалансовые счета

1.Арендованные основные средства 4 660 тыс. руб.
отражается стоимость основных средств (без НДС), полученных в лизинг.
По условиям договора лизинговое имущество учитывается на балансе Лизингодателя.
2.Обеспечение обязательств и платежей выданных 276064 тыс. руб.
3. Отражены нематериальные активы, полученные в пользование и на которые не перешли исключительные права 804 тыс. руб.

Оценка структуры баланса.

Таблица №8

	Показатели	На 30 .12.2011 года	На 31.12.2012 года	Норма коэффициента
1	Коэффициент общей платежеспособности	0,6	0,5	больше 0,5
2	Коэффициент автономии	1,4	1,0	больше 1,0
3	Коэффициент обеспеченности СОС	0,08	0,03	не менее 0,1
4	Коэффициент текущей ликвидности	3,7	1,7	не менее 2,0
5	Стоимость чистых активов (тыс. руб.)	934420	1076827	Не мене размера уставного капитала

1. Коэффициент общей платежеспособности характеризует отношение величины собственного капитала к валюте баланса.
2. Коэффициент автономии – отношение собственного капитала к заемному.
3. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (СОС) характеризует отношение собственных оборотных средств к сумме текущих активов.
4. Коэффициент текущей ликвидности рассчитывается как отношение величины оборотных средств (за вычетом дебиторской задолженности со сроком погашения более 12 месяцев) к сумме краткосрочной задолженности и обязательств.

Итоги результатов финансово-хозяйственной деятельности предприятия (форма №2)

(Тыс. руб.) Таблица №9

№ п./п.	Показатели	Доходы	Расходы	Прибыль (+), убыток(-)
1.	Доходы от обычных видов деятельности	1041127	956660	84467
2.	Проценты к получению и уплате	0	52601	-52601
3.	Доходы от участия в других организациях	0	0	0
4.	Прочие	13116	39711	-26595
	Итого до налогообложения	1054243	1048972	5271

Расшифровка строки 2110 « Отчета о финансовых результатах» за 2012 год:

Таблица № 10

Всего по строке 2110	**-1041127 тыс. руб.**
в том числе:	
2110.1 Выручка от продажи СП	632909 тыс. руб.
2110.2 Выручка от выполненных работ и услуг	76584 тыс. руб.
2110.3 Выручка от продажи теплоэнергии	101264 тыс. руб.
2110.4 Выручка от продажи покупных товаров	106863 тыс. руб.
2110.5 Выручка от продажи ТНП	117824 тыс. руб.
2110.6 Прочая выручка	5683 тыс. руб.

Расшифровка строк (2120+2210+2220) « Отчета о финансовых результатах» за 2012 год:

Таблица № 11

Всего по строкам (2120+2210+2220)	**-956660 тыс. руб.**
в том числе:	
1. Себестоимость СП	-568295 тыс. руб.
2. Себестоимость выполненных работ	-76500 тыс. руб.
3. Себестоимость теплоэнергии	-95955 тыс. руб.
4. Себестоимость покупных товаров	-92220 тыс. руб.
5. Себестоимость ТНП	-117800 тыс. руб.
6. Себестоимость прочей продукции	-5890 тыс. руб.

Отраженная в отчетах выручка предприятия от реализации составила 1 041 127 тыс. руб. со снижением (в 1,6 раза) по сравнению с прошлогодним периодом. Это объясняется тем, что у предприятия в сравнении с прошлым годом, уменьшился портфель заказов на 2012г.

Достигнут положительный финансовый результат от продаж – прибыль в размере 84467 тыс. руб. Однако существенные по сумме прочие расходы и проценты к уплате, участвующие в формировании финансового результата, повлияли на итоговый результат – предприятие получило прибыли до налогообложения 5 271 тыс. руб.

Расходы и доходы, не связанные с обычными видами деятельности предприятия, оказывают влияние на формирование общего финансового результата. Наиболее весомыми суммами являются:

(Тыс. руб.) Таблица №12

Направление доходов, расходов	Доходы	Расходы
Продажа ТМЦ, отходов, основных средств, лома	6884	6779
Результат от инвентаризации имущества	1052	1488
Курсовая разница	1929	1315
Оприходование ТМЦ от списания ОС, МБП	968	897
Освежевание матер. запасов на складе МОБ резервов		550
Резерв на отпуск	692	0
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	436	352
Проценты по займу работников предприятия	127	0
Страхование имущества		455
Вексель	1000	1000
Расходы на единовременное поощрение и соцразвитие		7919
Спонсорская помощь		1171
Расходы прошлых лет		984
Налог на имущество и прочие платежи		7264
Услуги банка		4359
Расходы по госрегистрации предприятия		2713
госпошлина		237
Плата за открытие кредитной линии		600
Штафы, пени		947
прочие	28	681
Итого	13116	39711

На формирование налогооблагаемой прибыли, рассчитанной в соответствии с ПБУ 18/02, утвержденной приказом Минфина РФ от 19.11.2001г. №114н, повлияли следующие показатели:

Таблица №13

База для исчисления налога на прибыль			Налоговые активы, обязательства	
№ п/п.	База для исчисления налога на прибыль	Размер, тыс. руб.	Наименование показателя	Размер, тыс. руб.
1	Бухгалтерская прибыль (+),(-)	**5271**	Условный расход по налогу на прибыль	1054
2	Постоянные разницы всего, в т.ч.	15694	Постоянные разницы всего, в т.ч.	3139
	-постоянные налогооблагаемые разницы	73731	Постоянное налоговое обязательства	14746
	-постоянные вычитаемые разницы	58037	Постоянный налоговый актив	11607
3	Временные налогооблагаемые разницы	-109539	Отложенное налоговое обязательство	**-21908**
4	Временные вычитаемые	88574	Отложенный налоговый	**17715**

	разницы		актив	
5	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (убыток)	**0**	Текущий налог на прибыль	**0**

Постоянное налоговое обязательство, отраженное по строке 2421 «Отчета о финансовых результатах» за 2012г. составило 3139 тыс. рублей, участие в расчете чистой прибыли не принимает, указывается справочно.
Данная сумма представляет собой сальдированное постоянное налоговое обязательство (ПНО-14746 тыс. руб.) и постоянный налоговый актив (ПНА-11607 тыс. руб.).

Отложенные налоговые активы (ОНА) строка 2450 «Отчета о финансовых результатах » за 2012г. формировались на базе вычитаемых временных разниц, образовавшихся вследствие налогового убытка по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) строка 2430 «Отчета о финансовых результатах » за 2012г. формировались за счет налогооблагаемых временных разниц, которые в свою очередь формировались вследствие различий в списании косвенных расходов в бухгалтерском и налоговом учете. В бухгалтерском учете косвенных расходы списывались как в себестоимость реализованной продукции, так и в незавершенное производство, а в налоговом учете в соответствии со ст.318 НК РФ косвенные расходы в полной сумме относились в уменьшение налогооблагаемой прибыли.

Расшифровка строки 2460 **формы №2** «Отчета о финансовых результатах» «За отчетный период»

Таблица №14

	На отчетную дату Тыс. руб.
Уменьшение суммы налога на прибыль по уточненной налоговой декларации за прошлые налоговые периоды (2011г.)	29

С учетом влияния всех условий предприятие получило чистую прибыль отчетного года в размере 1 107 **тыс. руб**.

Основные показатели социально-экономического развития предприятия в 2012 году.

Таблица №15

	Наименование показателей	Ед. измер.	За отч. год	Темп к 2011г., %
1	Товарная продукция - всего (с НДС)	тыс. руб.	1116114	56,2
2	Гражданская продукция, из неё	тыс. руб.	289089	102,1
3	Товары народного потребления	тыс. руб.	165802	100,2
4	Выручка от реализации продукции (с НДС)	тыс. руб.	1228530	61,1
5	Себестоимость реализованной продукции	тыс. руб.	956660	61,0
6	Балансовая прибыль (убыток)	тыс. руб.	5271	9,5
7	Среднесписочная численность всего персонала	чел.	1354	101,6
8	Среднесписочная численность ППП	чел.	1348	101,6
9	Средняя заработная плата	руб.	20860	111,86
10	Выработка на одного работающего ППП (с НДС)	руб.	827978	55,4

В общем объеме товарной продукции доля ВП составляет 74,1%.

Одной из приоритетных задач финансовой деятельности предприятия является своевременное и полное погашение всех текущих налоговых обязательств в бюджеты всех уровней и отчислений во внебюджетных фонды. Предприятие за 2012 год не имеет просроченной задолженности, равно как и нарушений сроков погашения текущей задолженности по уплате налогов и аналогичных платежей. Инспекцией ФНС России по Ленинскому округу г. Калуги в 2012году проведена выездная налоговая проверка предприятия, в ходе которой серьезных нарушений налогового законодательства не отмечено. Согласно действующему законодательству НК РФ предприятие уплачивает соответствующие налоги в бюджеты города Калуги и Калужской области, а также по местонахождению обособленного подразделения в г Тольятти Самарской области.

Начислено налогов и платежей

Таблица №16

№ п./п.	Наименование	2011 год	
		Сумма, тыс. руб.	Уд. вес,%%
1	НДС	189080	54,9
2	Налог на прибыль	0	0
3	Налог на имущество	6680	1,9
4	НДФЛ	45209	13,1
5	Отчисления во внебюджетные фонды	102880	29,9
6	Налог на землю	290	0,1
7	прочие	345	0,1
	Итого	344484	100

Сумма НДС со стоимости приобретенных товаров, работ и услуг, подлежащая согласно НК РФ зачету из бюджета, составила в отчетном периоде 159 523 тыс. руб. Таким образом, с учетом всех оснований к уплате начислено 184 961 тыс. руб.

Налоговая нагрузка предприятия в 2012 году составила 18,3% от объема реализованной продукции.

Уплачено в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды 190694 тыс. руб., в том числе:

Федеральный бюджет - 33762 тыс. руб.
Региональный бюджет – 10474 тыс. руб.
Местный бюджет – 6453 тыс. руб.
НДФЛ – 45190 тыс. руб.
Внебюджетные фонды - 94815 тыс. руб.

Характер взаимоотношения со связанными сторонами

1.Реализация товаров, работ, услуг Обществам, состоящим в группе ОАО «Концерн «Автоматика» составила в 2012 году - 237998 тыс. руб.;
2. Приобретение товаров, работ, услуг от Обществ, состоящих в группе ОАО «Концерн «Автоматика» составила в 2012 году - 71733 тыс. руб.

Выполнение мероприятий по внедрению новой техники и передовых технологий

В соответствии с планом подготовки и постановки новых изделий на производство в 2012 г. ОКБ ОАО "КЭМЗ": совместно с московским НИИ «Автоматика» занималось разработкой и корректировкой конструкторской документации, программного обеспечения, сопровождением в производстве изготовления опытных образцов изделий новой техники специального назначения в интересах силовых ведомств РФ; принимали участие в настройке и предварительных испытаниях изделий ракетно-космической техники; проводилась дальнейшая работа по расширению номенклатуры гражданской продукции и увеличения объемов ее производства.

За 2012 год предприятием завершены работы по подготовке производства изделий Никель 2,Никель 4,Круз. Подготовлено серийное производство комплекта деталей и узлов изделия «ЭМУРУ». Проводились и ведутся работы по инициативным разработкам новых видов продукции с целью диверсификации производства, в том числе по автомобильной тематике.

По результатам аукционов в рамках ФЦП «Развитие оборонно-промышленного комплекса РФ на 2007-2010гг. и на период до 2015года» и ФЦП «Развитие электронной компонентной базы и радиоэлектроники на 2008-2015 годы» приобретено и введено в эксплуатацию 13 единиц оборудования. Кроме этого приобретено за собственные средства и введено в эксплуатацию 17 единиц оборудования.

За счет собственных средств выполнены работы по подготовке производственных площадей участков цехов.

Недостаточный уровень бюджетного финансирования научно-технических работ не позволяет в полной мере использовать научно-технический потенциал, вызывает отставание от мирового уровня по ряду важнейших направлений.

Планом технического развития и организации производства и мероприятиями по увеличению выпуска продукции, предусматривалось внедрение

новых прогрессивных технологий, автоматизации и механизации производственных процессов, улучшение качества продукции, снижение трудоемкости изготовления и материалоемкости изделий.
В 2012 г. начато промышленное освоение:

В цехе 16: 4-х автоматов продольного точения с ЧПУ «NEXTRUM SA26E»; 1-ого листогибочного пресса AMADA HD-5020/7/A; 1-ого токарного станка с ЧПУ мод. «ECOMATIC»; 1-го кругошлифовального станка с ЧПУ; 2-х машин контактной сварки;2-х установок аргонодуговой сварки.

В цехе 7: 1-ой автоматической установки оптического контроля «iSpctor HMA350; 1-ой системы электрического контроля с летающими пробниками SPEA 4060; 1-ой установки рентгеновского контроля печатных плат; 1-ого ремонтного центра BGA для технологии SMD монтажа.

На участке 12:1-ой установки обезжиривания деталей «МПС-100»; 1-ого флюорисцентного магнитопорошкового детектора @CJW-200»; 1-ой автоматической лазерной установки; 1-ой автоматической линии сборки роторов; 3-х кривошипно-шатунных прессов; 1-их гидравлических гильотинных ножниц.
В цехе 02: 1-ой автоматической гальванической линии многослойного никелирования; 1-ой окрасочной камеры

В цехе 05: 1-го вертикального обрабатывающего центра с ЧПУ; 1-го прецизионного координатно-расточного станка; 1-го эрозионного проволочно-вырезного станка.

Внедрено в производство 26 прогрессивных технологических процессов изготовления деталей методом литья под давлением и прессованием пластмасс, переведено на автоматизированный монтаж -23 п./п. Разработано и внедрено в производство 475 управляющих программ для фрезерных обрабатывающих центров, для токарно-фрезерных обрабатывающих центров, для токарных станков, для координатно-револьверного и листогибочного прессов с ЧПУ. Все это позволяет: повысить качество и сократить трудозатраты на изготовление оснастки; обеспечить выпуск новой техники и ТНП при значительной экономии трудозатрат.

Сконструировано и изготовлено 8387 единиц технологической оснастки, штампов, прессформ, приспособлений на общую сумму 8 867 тыс. руб.

Мероприятия по обеспечению качества выпускаемой продукции

В течение отчетного года работа по повышению **качества выпускаемой продукции** проводилась в соответствии с планом обеспечения качества выпускаемой продукции и совершенствования СМК (ПЛОК-2012), рядом целевых мероприятий по повышению качества изделий, технического уровня и улучшения гарантийного обслуживания находящейся в эксплуатации техники.
В соответствии с планом проверок проведены внутренние аудиты, разработаны и реализованы мероприятия по корректирующим действиям.
Проведены периодические испытания на надежность изделий: ВА 119, Т 231-1, СА 232Э, Т 231-03-2, УОН, ФЗС-220-3, УзАК, КУАРС, АТ 3104-6, Б9М2, П244И-4, УИ 363, УИ -377, АТ 3101Г, Т 231-2А, Т 208, замков Гарант-2. Результат положительный. Исключение составили изделия ЯФ004, замки ЗВ4-1, на которые были проведены повторные испытания. Результат положительный.
Проведены сертификационные испытания ЭРИ ИП Вв. составе изделия Т234-4 (Никель).

В 2012 филиалом ФБУ « 46 ЦНИИ Минобороны России» проведена аттестация испытательной станции на право проведения испытаний в соответствии с требованиями РДВ 319.02.70-08 (включая ГОСТ ИСО/МЭТ 17025-2009).

В июле 2012 году проведена плановая выездная проверка Рособоронзаказом в части исполнения государственных контрактов с Министерством обороны РФ и МВД России по государственному оборонному заказу. По результатам проверки сделаны выводы, что мероприятия по обеспечению качества работ планируются и выполняются, рекламационная работа ведется.

В 2012 году проведена ресертификация системы менеджмента качества на подтверждение ее соответствия требованиям ГОСТ Р. ИСО 9001-2008, ГОСТ РВ 15.002-2003.

Работа предприятия в 2012 году характеризуется следующими показателями:

- сдача готовой продукции в ОТК - 99,65%
- сдача готовой продукции ПЗ - 99,64%
- сдача готовой продукции по НТНП – 99,01%
- нарушение технологической дисциплины -0,48%
- количество рекламаций по спецтехнике -82
- количество претензий по спецтехнике -101
- количество рекламаций по НТНП - нет
- количество претензий по НТНП – 19

В 2012 собственными силами и силами сторонних организаций проводились ремонтно-строительные. Всего израсходовано было 18 233 тыс. рублей. Ремонт производился в помещениях цехов -5,7,12,16. Проводились ремонты кровель завода в цехе №2 и №16. Продолжалась замена старых деревянных и металлических рам на окна ПВХ собственного производства. Проводились дорожно-строительные работы в районе корпуса №1 и корпуса №2. Капитальное строительство не велось

Энергомеханической службой завода и ее подразделениями в 2012 году выполнены работы по среднему, текущему ремонтам и обслуживанию оборудования основного и вспомогательного производства, по изготовлению разных металлоконструкций и запчастей для нужд завода. Выполнен объем работ по ремонту и обслуживанию энергетического оборудования и станков с ЧПУ, по обеспечению потребностей производства и коммунально-бытового хозяйства энергоресурсами и телефонной связью.

В 2012году выполнены работы по ремонту механического и энергетического оборудования на сумму 6856 тыс. руб., из нее услуги сторонних организаций на сумму 3705 тыс. руб.

В 2012 году было внедрено 57 единиц нового высокопроизводительного механического и энергетического оборудования.

В 2012 году заводская **котельная** выработала 128234,246 Гкал. тепла, из них продано 107534,3216 Гкал на сумму 101464 тыс. руб. (без НДС)

Потребление электроэнергии за год составило 9221,628 тыс. кВт на сумму 25689 тыс. руб. (без НДС). Питьевой воды было израсходовано 139685 куб.м., технической – 436814 куб.м.

Среднемесячная **заработная плата** за 2012 год выросла с 19711 руб. в январе до 22712 руб. в декабре, темп роста составил 115,2 %.

Среднемесячная заработная плата **за 2011 год** -18911 руб.,
за **2012 год** - 20860 руб. Темп роста 110,3%.

Среднемесячная заработная плата по категориям работающих в 2012 году:

основных производственных рабочих-сдельщиков- 25765 руб.;
вспомогательных рабочих-повременщиков – 16891 руб.;
руководителей - 27470 руб.,
специалистов - 17047 руб.,
других служащих 13456 руб.

В 2012 году выплата заработной платы производилась регулярно. Задолженности по заработной плате в 2012 г. нет.

Наряду со своевременной выплатой заработной платы, предприятие также выполняет обязательства по уплате текущих **страховых взносов** во внебюджетные фонды.

Важным критерием оценки деловой активности предприятия является широта рынков **сбыта** продукции, участие в различных конкурсах (тендерах). В 2012 году география рынков сбыта продукции охватила более 40 регионов, из них наибольший удельный вес по объемам продажи имели г. Москва и Московская область, кроме того, города Пенза, Уфа, Тамбов, Санкт-Петербург, Воронежская, Ростовская, Ярославская, Самарская и Нижегородская области.

География поставок спецпродукции

Таблица №17

Регион	% продаж от общего объема за 2012 год
Г.Москва	58,43
Пензенская об.	10,52
Тамбовская обл.	10,23
Ленинградская обл.	6,68
Республика Башкорстан	3,59
Воронежская обл.	2,79
Краснодарский край	1,91
Ульяновская обл.	1,85
Калужская обл.	1,43

При анализе производства используются показатели рентабельности, как инструмент инвестиционной политики и ценообразования. Плановая рентабельность спецпродукции за 2012 год- 0,4% ,отчетная рентабельность- 9,8%. На продукцию производственно- технического назначения (ТНП, продукция автомобильной промышленности и прочая продукция) применялись свободные оптовые цены со скидкой, зависящие от суммы закупки товарной продукции. Отчетная рентабельность по продукции производственно-технического назначения (ТНП, продукция автомобильной промышленности и прочая продукция) составила – 1,4 %.На производство теплоэнергии с реализацией сторонним потребителям индекс роста тарифа составил 9,6%, плановая рентабельность 6,1% Отчетная рентабельность составила – 5,1%. Общая плановая рентабельность товарной продукции - 2,98 %, отчетная- 6,35 %.

Мероприятия в области охраны труда

В отчетном году на проведение мероприятий **по охране труда и улучшению условий труда**:

Таблица 18

№п./п.	Наименование затрат	Сумма затрат (в тыс. руб.)
1.	Средства индивидуальной защиты (спец. одежда, обувьи т.д.)	326
2.	Спецпитание (сок)	131
3.	Средства индивидуальной защиты	594
4.	Затраты на выполнение пунктов «Соглашение по охране труда» (в соответствии с Трудовым кодексом РФ) между администрацией предприятия и профсоюзом за 2012г.	526
5.	Затраты на мероприятия по охране и улучшению условий труда (приобретение кондиционеров, ремонт вентиляции, ремонт кровли и т.д.)	10201
6.	Затраты на проведение периодических медицинских осмотров, психиатрических освидетельствований	59
7.	Затраты на обучение по охране труда	8
8.	итого	11845

В течение 2012 года объекты **социальной сферы** поддерживались в удовлетворительном состоянии. Затраты завода на содержание социальных объектов составили 2647 тыс. рублей.

Сведения о возможных обстоятельствах, объективно препятствующих деятельности предприятия

Обстоятельств объективно препятствующих деятельности общества, нет. Общество не располагается на сейсмоопасной территории, не находится в зоне возможного наводнения. Деятельность Общества не носит сезонного характера и не зависит от природных явлений. В обществе созданы и успешно функционируют системы обеспечения безопасности, как по имуществу Общества, так и по производственной деятельности, включая систему предупреждения террористических актов.

На Общество распространяются все риски, связанные с политической и экономической ситуацией в Российской Федерации и Калужской области, с географическими особенностями страны и региона, возможными военными конфликтами, введение чрезвычайного положения, забастовками. Общество оценивает политическую и экономическую ситуацию в стране как стабильную. В случае отрицательных изменений в стране или регионе, которые приведут к ухудшению финансово-экономической ситуации, Общество будет добиваться положительной рентабельности бизнеса за счет сокращения текущих производственных и непроизводственных издержек, корректировки политики сбыта.

Ухудшение ситуации в отрасли адекватно скажется на хозяйственной деятельности Общества и исполнение обязательств по договорам. Возможно ухудшение финансового положения Общества в случае снижения государственного оборонного заказа по оснащению вооруженных сил средствами связи.

Роста затрат Общества на оплату всех видов энергоносителей, покупных комплектующих и материалов на внутреннем и внешнем рынках, ведет к повышению цен на продукцию Общества и снижает ее конкурентоспособность.

Изменение валютного курса не окажет значительного на финансовое состояние Общества. Существует риск временного ухудшения финансового состояния Общества вследствие несвоевременной оплаты потребителями за поставленную продукцию. Риска Общества на внешних рынках отсутствует, так как доходов от экспорта нет.

В связи со значительным объемом кредитных заимствований, Общество подвержено риску, связанному с повышением уровня процентных ставок, что приведет к росту стоимости обслуживания долга. Для минимизации отрицательных последствий изменения процентных ставок, Общество отдает приоритет в сотрудничестве крупным банкам, пользующих поддержкой государства, что позволяет им вести более взвешенную кредитную политику в отношении заемщиков.

В 2013 году Общество будет продолжать ведение хозяйственной деятельности на базе **приоритетных направлений деятельности:**

1.Разработка и реализация комплекса мероприятий по производственно-технологическому обновлению с целью выпуска конкурентно-способной продукции

2.Разработка программы финансово-экономической стабилизации деятельности Общества, включая меры по привлечению дополнительных внебюджетных источников на цели развития

3. Разработка программы финансовой устойчивости Общества и организация мероприятий по ее реализации.

4.Организация обеспечения производственных подразделений Общества требуемым для выполнения финансово-хозяйственного плана количеством квалифицированных работников.

5.Дальнейшее обеспечение, с целью реализации производственной программы Общества, тесных хозяйственных связей ОАО «КЭМЗ» с ОАО «Концерн «Автоматика».

Генеральный директор **Мовтян Б.А.**

Главный бухгалтер **Ермакова И.М.**