



Общество с ограниченной ответственностью

«ТПС-аудит»

150049, г. Ярославль, ул. Городской Вал, д.13, 69;

Тел: +7 (4852) 32-17-59;

Факс: +7(4852) 32-01-01;

E-mail: tps-audit@mail.ru

ИНН 7604073220 КПП 760401001

Аудиторское заключение
о бухгалтерской отчетности, составленной в
соответствии с установленными правилами составления
бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества «Русская механика»
за 2011 год

Ярославль, 2012 г.

Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией при следующих обстоятельствах:

аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год, состав которой установлен Федеральным законом «О бухгалтерском учете»;

бухгалтерская отчетность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности;

условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям правил отчетности;

помимо аудита бухгалтерской отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

Аудиторское заключение

Генеральному директору Открытого акционерного общества «Русская механика»
Г-ну Караваеву В.М.

Аудируемое лицо:

Наименование: Открытое акционерное общество «Русская механика».

Государственная регистрация: свидетельство о государственной регистрации серия 76 № 000593451 выдано МРИ РФ по налогам и сборам №3 по Ярославской области 28.10.2004 г.

Государственный регистрационный номер: 1047601613652

Место нахождения: 152914, Россия, Ярославская обл., г. Рыбинск. ул.Толбухина, д.22

Аудитор:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТПС-аудит».

Государственная регистрация: свидетельство о государственной регистрации серия 76 № 000716923, выдано Межрайонной инспекцией № 5 по Ярославской области 10.02.2005 г.

Государственный регистрационный номер: 1057600560412

Место нахождения: 150049, РФ, г. Ярославль, ул. Городской Вал , д. 13 -69.

Членство в СРО: Член НП «Гильдия аудиторов ИПБР». Регистрационный номер записи о внесении сведений в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов 04.

ОРНЗ № 11004015734

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Русская механика», состоящей из бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках по состоянию на 31 декабря 2011 г, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках и пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство Открытого акционерного общества «Русская механика» 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 федеральными стандартами аудиторской деятельности. 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 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.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Русская механика» по состоянию на 31 декабря 2011 г., результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор ООО «ТПС-аудит»

/(О.М.Алексеева)



Квалификационный аттестат аудитора в области общего Аудита № 012232, выдан ЦАЛАК МФ РФ 26.04.1996 г.
Член СРО НП «Гильдия аудиторов» ОРНЗ 21004012607

Аудиторское заключение по бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Русская механика» за 2011 год

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2011 г.

Организация Открытое Акционерное Общество "Русская механика"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности ПРОИЗВОДСТВО АВТОМОБИЛЕЙ СПЕЦИАЛЬНОГО НАЗНАЧЕНИЯ

Организационно-правовая форма / форма собственности

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО / **ЧАСТНАЯ СОБСТВЕННОСТЬ**

Единица измерения: в рублях

Местонахождение (адрес)

643,152914,Ярославская обл.,Рыбинск г.,Толбухина ул,22,,,,,

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710001		
)	31	12	2011
О	75150823		
Н	7610062924		
Д	34.10.5		
С	47		16
1	383		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	299 038	168 402	133 880
1.4	Результаты исследований и разработок	1120	14 553 461	12 330 787	19 171 989
2	Основные средства	1130	299 341 324	268 469 788	401 983 190
	в том числе:				
	Строительство основных средств		1 859 329	14 972 942	47 663 966
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	251 394	18 054	90 269
3	Финансовые вложения	1150	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1160	171 635	45 078	14 940
	Прочие внеоборотные активы	1170	25 923 894	32 855 365	30 602 954
	Итого по разделу I	1100	340 540 745	313 887 474	451 997 222
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	498 852 643	395 684 272	382 642 231
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 123 509	7 477 026	13 260 878
5.1	Дебиторская задолженность	1230	284 669 491	383 089 088	177 259 393
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	31 065 043	5 515 079	15 371 191
	Прочие оборотные активы	1260	362 061	445 497	257 936
	Итого по разделу II	1200	817 072 747	792 210 960	588 791 629
	БАЛАНС	1600	1 157 613 493	1 106 098 434	1 040 788 851

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	300 000 000	300 000 000	300 000 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 760 738	3 760 738	3 760 738
	Резервный капитал	1360	8 655 580	2 974 816	1 763 991
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	108 848 197	913 684	(22 091 994)
	Итого по разделу III	1300	421 264 515	307 649 238	283 432 735
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	243 339 277	408 200 200	80 000 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 142 790	7 492 153	6 268 742
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	248 482 067	415 692 353	86 268 742
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	50 236 337	60 948 251	452 608 904
5.3	Кредиторская задолженность	1520	432 475 809	321 808 593	218 478 470
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	5 154 765	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	487 866 910	382 756 844	671 087 374
	БАЛАНС	1700	1 157 613 492	1 106 098 434	1 040 788 851

Руководитель

(подпись)

**Караваев Валерий
Михайлович**

(расшифровка подписи)

**Главный
бухгалтер**

(подпись)

**Карпова Анна
Валентиновна**

(расшифровка подписи)

1 марта 2012 г.

**Отчет о прибылях и убытках
за Январь - Декабрь 2011г.**

Организация **Открытое Акционерное Общество "Русская механика"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **ПРОИЗВОДСТВО АВТОМОБИЛЕЙ СПЕЦИАЛЬНОГО НАЗНАЧЕНИЯ**

Организационно-правовая форма / форма собственности

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО / ЧАСТНАЯ СОБСТВЕННОСТЬ

Единица измерения: в рублях

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2011
75150823		
7610062924		
34.10.5		
47	16	
383		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
	Выручка	2110	1 708 398 243	1 307 798 961
6	Себестоимость продаж	2120	(1 412 087 480)	(1 146 059 415)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	296 310 763	161 739 546
	Коммерческие расходы	2210	(41 682 811)	(22 749 426)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	254 627 952	138 990 120
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	45 519	90 280
	Проценты к уплате	2330	(50 097 379)	(85 293 851)
	Прочие доходы	2340	127 530 107	208 851 423
	Прочие расходы	2350	(181 112 674)	(219 429 764)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	150 993 525	43 208 208
	Текущий налог на прибыль	2410	(39 854 168)	(17 798 733)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(7 179 541)	(10 350 304)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	2 349 363	(1 223 411)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	126 557	30 138
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	113 615 277	24 216 202

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	113 615 277	24 216 202
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

**Караваев Валерий
Михайлович**

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

**Карпова Анна
Валентиновна**

(расшифровка подписи)

1 марта 2012 г.

по ОКЕИ

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2009 г.	3100	300 000 000	-	3 760 738	1 763 991	(22 091 994)	283 432 735
<u>За 2010 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	24 216 503	24 216 503
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	24 216 503	24 216 503
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
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	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	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	1 210 825	(1 210 825)	X
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3200	300 000 000	-	3 760 738	2 974 816	913 684	307 649 238
<u>За 2011 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	113 615 277	113 615 277
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	113 615 277	113 615 277
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	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	5 680 764	(5 680 764)	X
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3300	300 000 000	-	3 760 738	8 655 580	108 848 197	421 264 515

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2009 г.	Изменения капитала за 2010 г.		На 31 декабря 2010 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	283 432 735	24 216 503	-	307 649 238
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	283 432 735	24 216 503	-	307 649 238
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(22 091 994)	24 216 503	(1 210 825)	913 684
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(22 091 994)	24 216 503	(1 210 825)	913 684
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Чистые активы	3600	421 264 516	307 649 237	283 432 735

Руководитель

(подпись)**Караваяев Валерий
Михайлович**

(расшифровка подписи)Главный
бухгалтер

(подпись)**Карпова Анна
Валентиновна**

(расшифровка подписи)1 марта 2012 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2011г.**

Организация Открытое Акционерное Общество "Русская механика"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности ПРОИЗВОДСТВО АВТОМОБИЛЕЙ СПЕЦИАЛЬНОГО НАЗНАЧЕНИЯ

Организационно-правовая форма / форма собственности

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО / **ЧАСТНАЯ СОБСТВЕННОСТЬ**

Единица измерения: в рублях

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
	0710004		
Д	31	12	2011
)	75150823		
О	7610062924		
Н	34.10.5		
Д	47		
			16
С	383		
1			

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 237 869 088	1 642 084 013
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 142 623 032	1 572 807 445
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 920	21 568
от перепродажи финансовых вложений	4113	27 800 000	23 000 000
	4114	-	-
прочие поступления	4119	67 442 136	46 255 000
Платежи - всего	4120	(2 077 329 939)	(1 541 338 856)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 372 308 361)	(993 297 706)
в связи с оплатой труда работников	4122	(241 638 949)	(143 464 254)
процентов по долговым обязательствам	4123	(48 218 257)	(88 059 548)
налога на прибыль	4124	(34 086 391)	(16 069 744)
налог на добавленную стоимость	4125	(88 325 749)	(96 178 700)
иные налоги и сборы	4126	(109 847 988)	(32 157 962)
взносы в внебюджетные фонды	4127	(57 689 670)	(31 792 194)
выбытие денежных эквивалентов	4128	(27 800 000)	(23 000 000)
прочие платежи	4129	(97 414 574)	(117 318 748)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	160 539 149	100 745 157
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	92 265 273	39 615 569
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	70 569 460	38 715 569
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	21 650 000	900 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	45 813	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(55 460 529)	(82 282 553)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(29 950 529)	(81 282 553)

в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(25 510 000)	(1 000 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	36 804 744	(42 666 984)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	653 739 077	612 200 500
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	653 739 077	612 200 500
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(825 850 000)	(679 976 509)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату 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	(825 850 000)	(678 000 000)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	(1 976 509)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(172 110 923)	(67 776 009)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	25 232 970	(9 697 836)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5 515 079	15 371 191
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	31 065 043	5 516 797
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	316 994	(156 558)

Руководитель

(подпись)

**Караваев Валерий
Михайлович**

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

**Карпова Анна
Валентиновна**

(расшифровка подписи)

**Отчет о целевом использовании полученных средств
за Январь - Декабрь 2011г.**

Организация Открытое Акционерное Общество "Русская механика"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности ПРОИЗВОДСТВО АВТОМОБИЛЕЙ СПЕЦИАЛЬНОГО НАЗНАЧЕНИЯ

Организационно-правовая форма / форма собственности

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО / **ЧАСТНАЯ СОБСТВЕННОСТЬ**

Единица измерения: в рублях

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710006		
2011	12	31
75150823		
7610062924		
34.10.5		
47	16	
383		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	-	-
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
Прочие	6350	-	-
Всего использовано средств	6300	-	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель

(подпись)

Караваев Валерий Михайлович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Карпова Анна Валентиновна

(расшифровка подписи)

РАСЧЕТ
оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110	168 402	299 038
2. Основные средства	1130	268 469 788	299 341 324
3. Незавершенное строительство	1170	32 855 365	25 923 894
4. Доходные вложения в материальные ценности	1140	18 054	251 394
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1150+1240	-	-
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1160	12 375 865	14 725 096
7. Запасы	1210	395 684 272	498 852 643
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7 477 026	2 123 509
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	383 089 088	284 669 491
10. Денежные средства	1250	5 515 079	31 065 043
11. Прочие оборотные активы	1260	445 497	362 061
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		1 106 098 434	1 157 613 493
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	408 200 200	243 339 277
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420	7 492 153	5 142 790
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	60 948 251	50 236 337
16. Кредиторская задолженность	1520	321 808 593	432 475 809
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>	15207	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	1540	-	5 154 765
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	-	-
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		798 449 197	736 348 977
Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		307 649 237	421 264 516

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

<2> Включая величину отложенных налоговых активов.

<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.

<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Руководитель

(подпись)

Главный бухгалтер

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

<*> Примечание: сумма по строке 17 "Задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов" включена в строку 16 "Кредиторская задолженность". При суммировании данных раздела II в строке 20 значение строки 17 не учитывается.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (руб)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2011 г.	195 400	(26 998)	2 400	-	-	(28 124)	-	-	-	197 800	(55 122)
	5110	за 2010 г.	135 400	(1 520)	60 000	-	-	(25 478)	-	-	-	195 400	(26 998)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2011 г.	153 000	(17 397)	-	-	-	(19 149)	-	-	-	153 000	(36 546)
	5111	за 2010 г.	96 000	(1 455)	57 000	-	-	(15 941)	-	-	-	153 000	(17 397)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2011 г.	42 400	(9 601)	2 400	-	-	(8 975)	-	-	-	44 800	(18 577)
	5112	за 2010 г.	39 400	(64)	3 000	-	-	(9 537)	-	-	-	42 400	(9 601)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Всего	5130	1	-	-
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	1	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2011 г.	-	-	156 360	-	-	-	156 360	
	5150	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										
14.10 Разработка Тайга-патруль с двигат.РМЗ-551 (МВД)	5141	за 2011 г.	-	-	55 816	-	-	-	55 816	
	5151	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	
5.10 Снегоход "Тикси" Повышение тяговых характеристик снегохода	5142	за 2011 г.	-	-	100 544	-	-	-	100 544	
	5152	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	

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 2011 г.	6 356 469	6 395 448	-	(156 360)	2 538 956
	5170	за 2010 г.	4 130 795	2 685 465	-	-	6 356 469
в том числе:							
8.10 Разработка с/х "Тайга" с однокарбюраторным двигателем РМЗ-550	5161	за 2011 г.	197 480	-	-	-	-
	5171	за 2010 г.	-	197 480	-	-	197 480
10.11 Разработка детского с/х	5162	за 2011 г.	-	200 000	-	-	200 000
	5172	за 2010 г.	-	-	-	-	-
6.10 Разработка рейстайлинга с/х Тайга	5163	за 2011 г.	300 823	-	-	-	-
	5173	за 2010 г.	-	300 823	-	-	300 823
14.10 Разработка Тайга-патруль с двигат.РМЗ-551 (МВД)	5164	за 2011 г.	55 816	-	-	(55 816)	-
	5174	за 2010 г.	-	55 816	-	-	55 816
16.10 Разработка новой КПП для с/х Тайга	5165	за 2011 г.	68 282	-	-	-	-
	5175	за 2010 г.	-	68 282	-	-	68 282
22.10 Разработка спортивного снегохода с форсированным двигателем РМЗ-551	5166	за 2011 г.	27 741	-	-	-	-
	5176	за 2010 г.	-	27 741	-	-	27 741
1.08 Буран с 4-х тактным двигателем	5167	за 2011 г.	159 961	-	-	-	159 961
	5177	за 2010 г.	159 961	-	-	-	159 961
2.08 Разработка снегохода "Тайга - WEBER"	5168	за 2011 г.	86 076	-	-	-	86 076
	5178	за 2010 г.	-	86 076	-	-	86 076
3.1.07 Снегоход "Тайга-Атака II" с двигателем РМЗ-551	5169	за 2011 г.	2 722 108	-	-	-	-
	5179	за 2010 г.	2 722 108	-	-	-	2 722 108
6.11 Разработка малогабаритного транспортного средства		за 2011 г.	-	1 300 000	-	-	1 300 000
		за 2010 г.	-	-	-	-	-
2.09 Разработка русского квадроцикла		за 2011 г.	1 342 058	4 102 529	-	-	-
		за 2010 г.	-	1 342 058	-	-	1 342 058
3.08 Снегоход "Буран" с двигателем РМЗ-550		за 2011 г.	491 122	-	-	-	-
		за 2010 г.	491 122	-	-	-	491 122
7.08 Создание мат.моделей для электр.каталога ЗЧ		за 2011 г.	226 000	-	-	-	-
		за 2010 г.	226 000	-	-	-	226 000
5.10 Снегоход "Тикси" Повышение тяговых характеристик снегохода		за 2011 г.	100 544	-	-	(100 544)	-
		за 2010 г.	-	100 544	-	-	100 544
20.10 Снегоход "Буран Тундровик"		за 2011 г.	23 263	-	-	-	-
		за 2010 г.	-	23 263	-	-	23 263
Разработка вариатора		за 2011 г.	237 940	-	-	-	-
		за 2010 г.	99 280	138 660	-	-	237 940
2.1.07 Двигатель РМЗ-500 с КМПСУ впрыском топлива и зажиг		за 2011 г.	296 610	-	-	-	-
		за 2010 г.	296 610	-	-	-	296 610
2.12 Разработка мотовездехода РМЗ-500 6х4		за 2011 г.	-	792 919	-	-	792 919
		за 2010 г.	-	-	-	-	-
5.11 Снегоход Тикси-275		за 2011 г.	20 644	-	-	-	-

		за 2010 г.	-	20 644	-	-	20 644
1.1 2006 Снегоход МБП-4522		за 2011 г.	-	-	-	-	-
		за 2010 г.	-	105 932	-	-	-
Катер на воздушной подушке		за 2011 г.	-	-	-	-	-
		за 2010 г.	135 715	-	-	-	-
1.5 2006 Вездеход - амфибия		за 2011 г.	-	-	-	-	-
		за 2010 г.	-	218 145	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2011 г.	469 442	601 507	(3 550)	(2 400)	1 064 999
	5190	за 2010 г.	72 000	474 942	(17 500)	(60 000)	469 442
в том числе:							
Книга о снегоходостроении "Снегоходы России"	5181	за 2011 г.	160 304	514 307	-	-	674 611
	5191	за 2010 г.	-	160 304	-	-	160 304
Проектирование Интернет сайта	5182	за 2011 г.	-	80 000	-	-	80 000
	5192	за 2010 г.	-	-	-	-	-
2.09 Разработка русского квадроцикла	5183	за 2011 г.	3 550	-	(3 550)	-	-
	5193	за 2010 г.	-	3 550	-	-	3 550
Патент №78707	5184	за 2011 г.	-	2 400	-	-	2 400
	5194	за 2010 г.	-	-	-	-	-
Патент на ПМ №108409	5185	за 2011 г.	-	2 400	-	(2 400)	-
	5195	за 2010 г.	-	-	-	-	-
Патент №78706	5186	за 2011 г.	1 800	2 400	-	-	4 200
	5196	за 2010 г.	-	1 800	-	-	1 800
Товарный знак мотовездеход РМ	5187	за 2011 г.	237 288	-	-	-	237 288
	5197	за 2010 г.	-	237 288	-	-	237 288
Товарный знак "Brilus"	5188	за 2011 г.	19 500	-	-	-	19 500
	5198	за 2010 г.	19 500	-	-	-	19 500
Товарный знак "TIKSY"	5189	за 2011 г.	29 500	-	-	-	29 500
	5199	за 2010 г.	17 500	12 000	-	-	29 500
Товарный знак "Tungus"		за 2011 г.	17 500	-	-	-	17 500
		за 2010 г.	17 500	-	-	-	17 500
Патент на ПМ №95632		за 2011 г.	-	-	-	-	-
		за 2010 г.	-	3 000	-	(3 000)	-
Товарный знак (знак обслуживания)"РМшестеренка"417249		за 2011 г.	-	-	-	-	-
		за 2010 г.	-	12 000	-	(12 000)	-
Товарный знак № 226466 "Тайга"		за 2011 г.	-	-	-	-	-
		за 2010 г.	-	15 000	-	(15 000)	-
Товарный знак "Persheron"		за 2011 г.	-	-	-	-	-
		за 2010 г.	17 500	-	(17 500)	-	-
Товарный знак № 194415 "Шестеренка"		за 2011 г.	-	-	-	-	-
		за 2010 г.	-	15 000	-	(15 000)	-
Товарный знак № 297802 "Буран"		за 2011 г.	-	-	-	-	-
		за 2010 г.	-	15 000	-	(15 000)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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 2011 г.	15 048 527	60 728 145	(64 726)	(73 822 617)	1 889 329
	5250	за 2010 г.	2 647 515	34 996 948	(80 545)	(22 515 392)	15 048 527
в том числе:	5241	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2010 г.	-	-	-	-	-

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

[illegible]

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	42 225 657	20 342 104	26 783 822
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	13 471 267	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	52 941 178	85 291 520	87 632 128
в том числе:				
	5446	-	-	-

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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2011 г.	383 089 088	-	114 398 480	2 013 458	(193 937 360)	(807 950)	(53 973 471)	-	304 755 716	(22 586 225)
	5530	за 2010 г.	177 259 393	-	313 548 419	3 965 163	(110 763 527)	(920 359)	-	-	383 089 088	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2011 г.	247 755 587	-	13 360 502	-	(139 783 103)	(393 324)	(53 973 471)	-	120 939 662	(22 586 225)
	5531	за 2010 г.	89 769 774	-	220 206 472	-	(58 923 969)	(296 691)	-	-	247 755 586	-
Авансы выданные	5512	за 2011 г.	112 431 091	-	73 722 587	-	(53 195 476)	(396 166)	-	-	132 562 036	-
	5532	за 2010 г.	78 498 435	-	83 007 086	-	(49 033 520)	(40 910)	-	-	112 431 091	-
Прочая	5513	за 2011 г.	22 902 410	-	27 315 391	2 013 458	(958 781)	(18 461)	-	-	51 254 018	-
	5533	за 2010 г.	8 991 184	-	10 334 861	3 965 163	(2 806 038)	(582 758)	-	-	22 902 411	-
	5514	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2011 г.	383 089 088	-	114 398 480	2 013 458	(193 937 360)	(807 950)	(53 973 471)	X	304 755 716	(22 586 225)
	5520	за 2010 г.	177 259 393	-	313 548 419	3 965 163	(110 763 527)	(920 359)	-	X	383 089 088	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.		На 31 декабря 2009 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2011 г.	408 200 200	523 739 077	39 792 186	(728 392 186)	-	-	243 339 277
	5571	за 2010 г.	80 000 000	464 200 200	15 156 869	(151 156 869)	-	-	408 200 200
в том числе: кредиты	5552	за 2011 г.	395 000 000	523 739 077	39 792 186	(728 392 186)	-	-	230 139 077
	5572	за 2010 г.	-	451 000 000	6 422 348	(62 422 348)	-	-	395 000 000
займы	5553	за 2011 г.	13 200 000	-	-	-	-	-	13 200 000
	5573	за 2010 г.	80 000 000	13 200 000	8 734 521	(88 734 521)	-	-	13 200 000
прочая	5554	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2011 г.	382 756 844	350 198 732	7 964 156	(252 744 282)	(308 540)	-	487 866 910
	5580	за 2010 г.	671 065 722	348 254 879	69 729 392	(690 291 372)	(1 776)	-	382 756 844
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2011 г.	164 662 373	41 624 038	-	(63 057 934)	-	-	143 228 477
	5581	за 2010 г.	143 271 811	106 985 411	-	(85 594 849)	-	-	164 662 373
авансы полученные	5562	за 2011 г.	94 215 472	122 235 982	-	(37 470 277)	(308 540)	-	178 672 637
	5582	за 2010 г.	29 417 928	70 908 589	-	(6 109 269)	(1 776)	-	94 215 472
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2011 г.	50 631 262	40 287 235	-	-	-	-	90 918 497
	5583	за 2010 г.	35 841 111	16 987 361	-	(2 197 209)	-	-	50 631 262
кредиты	5564	за 2011 г.	60 948 251	133 540 000	7 964 156	(152 216 071)	-	-	50 236 336
	5584	за 2010 г.	452 608 904	143 000 000	69 729 392	(604 390 045)	-	-	60 948 251
займы	5565	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2010 г.	-	8 000 000	-	8 000 000	-	-	-
прочая	5566	за 2011 г.	12 299 486	15 211 477	-	-	-	-	24 810 963
	5586	за 2010 г.	9 925 968	2 373 518	-	-	-	-	12 299 486

	5567	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2011 г.	790 957 044	873 937 809	47 756 342	(981 136 468)	(308 540)	X	731 206 187
	5570	за 2010 г.	751 065 722	812 455 079	84 886 261	(841 448 241)	(1 776)	X	790 957 044

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2011 г.	за 2010 г.
Материальные затраты	5610	1 006 756 181	927 152 667
Расходы на оплату труда	5620	230 806 926	162 330 868
Отчисления на социальные нужды	5630	61 532 681	35 425 403
Амортизация	5640	27 001 441	28 281 425
Прочие затраты	5650	85 990 251	15 618 478
Итого по элементам	5660	1 412 087 480	1 168 808 841
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	103 096 076	13 042 041
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 515 183 556	1 181 850 882

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	5 082 469	-	-	5 082 469
в том числе:						
Оценочное обязательство на оплату отпусков	5701	-	5 000 000	-	-	5 000 000
Оценочное обязательство по гарантийному обслуживан	5702	-	82 469	-	-	82 469

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Полученные - всего	5800	-	-	881 581 028
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	352 653 147	681 629 195	438 160 255
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2011 г.		за 2010 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2011 г.	5910	-	-	-	-
	за 2010 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2011 г.	5911	-	-	-	-
	за 2010 г.	5921	-	-	-	-

Открытое акционерное общество ОАО «Русская механика»
ОКПО 75150823 ОГРН 1047601613652
ИНН/КПП 7610062924/761001001
Россия, 152914, Ярославская обл., ул. Толбухина, 22

Пояснительная записка по основным показателям работы
ОАО «Русская механика» за 2011 год

ОАО «Русская механика» - современное высокотехнологичное промышленное предприятие, специализирующееся на выпуске внедорожной техники и запасных частей к ней.

ОАО «Русская механика» как самостоятельное предприятие осуществляет свою деятельность с 2004 года. Предприятие было создано на базе ОАО «НПО «Сатурн» и первоначально существовало в форме закрытого акционерного общества «Завод снегоходной техники». Среднегодовая численность работников составила 767 человек.

Основной продукцией предприятия являются снегоходы и мотовездеходы. В настоящее время производственные мощности позволяют предприятию выпускать до 300 снегоходов «ТАЙГА» и до 800 снегоходов «БУРАН» различной модификации ежемесячно в течение года и до 120 мотовездеходов ежемесячно в течение летнего периода. Кроме того, предприятие производит ремонт всех моделей производимых снегоходов, мотовездеходов и реализует все запасные части к ним, принимает заказы на их изготовление.

Предприятие поддерживает деловые контакты и реализует свою продукцию не только на территории России, но и в странах ближнего зарубежья, Европы, Азии и др.

На территории Российской Федерации работают более восьмидесяти наших дилеров, имеющих сертифицированные центры. Сервисные центры осуществляют все виды ремонтов, предпродажную подготовку, проведение технического осмотра, продажу запчастей, тюнинг и доукомплектацию снегоходов и мотовездеходов.

Аффилированными лицами ОАО «Русская механика» являются:

№ п./п.	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащая аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Караваев Валерий Михайлович	Г.Рыбинск	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ОАО «РМ»	20.06.2011		
2	Закрытое акционерное общество «Инвестор»	152903, г. Рыбинск, ул. Глеба Успенского, д. 2	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции ОАО «РМ»	11.01.2010	100	100

Бухгалтерская отчетность ОАО «Русская механика» сформирована исходя из действующих правил ведения бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Основными причинами, повлекшими изменение условного расхода по налогу на прибыль за 2011 год, являются следующие:

Наименование	Сумма, руб.	База для начисления, руб.
Условный расход ((-)Условный доход)	30 198 706	150 993 525
ПНО (командировочные сверх норм, выплаты сотрудникам за счет чистой прибыли предприятия, восстановленные расходы на капитальные вложения по амортиз. имуществу)	7 179 541	35 897 707
ОНА (реализация основных средств с убытком)	126 557	632 787
ОНО (Незавершенное производство, НИОКР, амортизационная премия по ст.258 НК РФ)	2 349 364	11 746 822
Текущий налог на прибыль ((-) Текущий налоговый убыток)	39 854 168	199 270 841

Основные направления в учетной политике:

- Критерий существенности показателя, нераскрытие которого может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации, принять в размере не более 2% от валюты баланса по состоянию на каждую отчетную дату.

- Изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел на Предприятии, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

Оценочным значением является величина:

- резерва по сомнительным долгам;
- резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резерва под обесценение финансовых вложений;
- резерва на гарантийный ремонт и обслуживание;
- резерва на выплату отпусков, вознаграждений по итогам года;
- резерва обеспечения работоспособности;
- сроков полезного использования основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов;
- оценка оценочных обязательств и др.

Предприятие создает следующие группы резервов:

- резервы, образованные в соответствии с законодательством;
- резервы, образованные в соответствии с учредительными документами;
- оценочные резервы;
- оценочные обязательства.

- Резервы, образованные в соответствии с законодательством. Предприятие обязано формировать резервный фонд согласно п.1 ст.35 Федерального закона от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах». Ежегодно в резервный фонд до достижения им размера, предусмотренного в учредительных документах, отчисляется часть чистой прибыли. Учет создания и погашения резервного фонда ведется на счете 82 «Резервный капитал» (см. раздел 5.2.3. Методологические аспекты учета статей капитала и резервов).

Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами. Учет создания и погашения резервного фонда ведется на счете 82 «Резервный капитал»

Оценочные резервы. Предприятие обязано создавать следующие оценочные резервы:

- резервы под снижение стоимости материальных ценностей;
- резервы под обесценение финансовых вложений;
- резервы по сомнительным долгам.

Оценочные резервы создаются ежеквартально на основе предварительных расчетов, резервы по итогам года создаются на основе итогов инвентаризации.

Предприятие создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей (п. 25 ПБУ 5/01), если эти ценности морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, а также, если их текущая рыночная стоимость имеет устойчивую тенденцию к снижению.

Сумма резерва под снижение стоимости материальных ценностей равна разнице между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью изготовления (приобретения) материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости. Учет данного резерва ведется на счете 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей».

Предприятие создает резерв под обесценение финансовых вложений при наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Предприятие рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях своей деятельности (п. 37 ПБУ 19/02). Учет создания резерва под обесценение финансовых вложений осуществляется с использованием счета 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений».

Предприятие создает резерв по сомнительным долгам. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Предприятия, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Для целей расчета резерва дебиторская задолженность рассчитывается с учетом суммы НДС (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Резерв по сомнительным долгам формируется с целью отражения в финансовой отчетности рисков возможной неоплаты остатка дебиторской задолженности на отчетную дату. Предприятие создает резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими юридическими и физическими лицами за продукцию, работы и услуги, а также авансам выданным, в отношении которых высок риск того, что продукция не будет получена (услуги не будут оказаны), а полученные денежные средства не будут возвращены контрагентом.

Сумма расходов на создание резерва по дебиторской задолженности и невозвратным авансам относится в состав операционных расходов.

Оценочные обязательства (резервы). Предприятие создает оценочные обязательства (резервы) согласно требованиям ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Предприятия существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Предприятия, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Предприятие отражает следующие оценочные обязательства (резервы)на:

- предстоящую оплату отпусков работникам;
- гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание;
- оценочное обязательство по выполнению условий по заключенным договорам (по каждому договору, обособленно), по которым выполняются условия признания оценочного обязательства, описанного выше.

Оценочные обязательства (резервы) создаются на ежеквартальной основе.

Гарантийный резерв создается в размере, не превышающем ожидаемых расходов на указанные затраты на конец отчетного периода под предстоящие в будущем расходы по гарантийному ремонту и обслуживанию по изделиям, находящимся в пределах срока гарантийного периода, если в соответствии с условиями договора Предприятие обязуется бесплатно осуществлять ремонт, техническое обслуживание или замену изделий, оказавшихся бракованными или технически непригодными для использования по вине изготовителя.

- При определении срока полезного использования для целей бухгалтерского и налогового учета используется Классификация основных средств (утверждена постановлением правительства РФ от 01 января 2002 г. №1). Стоимость объектов основных средств, стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу, а также книги и брошюры списываются на себестоимость продукции (работ, услуг) в момент ввода в эксплуатацию. По принятым к учету основным средствам амортизацию начисляется линейным методом.

- Отпуск материально-производственных запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

- По принятым к учету основным средствам амортизация начисляется линейным методом. Повышающие (понижающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений по основным средствам не применяются.

- Незавершенное производство в учете отражается по фактической производственной себестоимости.

- Выручка для целей бухгалтерского учёта определяется по отгрузке.

- Доходы и расходы при исчислении налога на прибыль определяются по методу начисления.

- Прямые расходы формируются на основании первичных бухгалтерских документов. К прямым расходам относятся:

1. Материальные затраты, определенные в соответствии с подпунктами 1 и 4 пункта 1 статьи 254 НК РФ;

2. Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также сумм единого социального налога и расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;

3. Суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг.

§ Организация уплачивает ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль согласно п.2 ст.286 НК.

Предварительная оценка финансового состояния организации проводится на основании данных, представленных в таблице 1.

1. Предварительная оценка финансового состояния. Предварительная оценка финансового состояния организации проводится на основании данных Таблицы 1.

Таблица 1

Основные показатели работы организации за 2011 год

№	Наименование показателя	На начало периода (базовый), тыс. руб.	На конец периода (отчетный), тыс. руб.	Темп роста за период, коэффициент
1	Стоимость имущества	1 106 098	1 157 614	1,05
2	Внеоборотные активы	313 887	340 540	1,08
3	Оборотные активы	792 210	817 072	1,03
4	Собственные средства (брутто) П III	307 649	421 265	1,37
5	Заемные средства	798 449	736 349	0,92
6	Выручка от продажи продукции, товаров, услуг	1 307 799	1 708 398	1,31
7	Бухгалтерская прибыль по итогам года	43 208	150 994	3,49
8	Чистая прибыль по итогам года	24 216	113 615	4,69
9	Отвлеченная прибыль (разность между бухгалтерской и чистой прибылью)	18 992	37 379	1,97

Стоимость имущества и оборотных активов увеличились, что свидетельствует о расширении производственно-хозяйственной деятельности предприятия. Стоимость всех активов предприятия выросла на 5%, составив на конец периода 1 157 614 тыс. руб.

Увеличение стоимости внеоборотных активов на 8% объясняется приобретением в 2011 году компанией основных средств.

Собственные средства предприятия увеличились на 37% и на конец периода составили 421 265 тыс. руб. Основным фактором роста собственных средств стало получение организацией чистой прибыли в размере 113 615 тыс. руб. Объем чистой прибыли по сравнению с прошлым периодом увеличился в 4,69 раз, что свидетельствует о положительной динамике в финансовом состоянии предприятия.

Объем заемных средств уменьшился на 8%, за счет снижения привлекаемых банковских кредитов, что также является положительным моментом в деятельности предприятия.

В то же самое время, расширение деятельности компании сопровождалось увеличением обязательств по налогам. Выручка предприятия в 2011 году увеличилась по сравнению с аналогичным периодом 2010 года на 31%. Чистая прибыль по итогам года составила 113 616 тыс. руб.

2. Оценка имущественного состояния. Проведем оценку видового состава и структуры имущества организации на основании данных Таблицы 2.

Таблица 2

Видовой состав и структуры имущества организации

№	Виды средств	Сумма, тыс. руб.		Удельный вес, %		Изменения		
		на начало периода	на конец периода	на начало периода	на конец периода	Абсолютное, тыс. руб.	Темп прироста, %	В % к изменению имущества
1	Внеоборотные активы	313 887	340 540	28,4	29,4	26 653	8,5	51,7
1.1	Нематериальные активы	6 994	3 903	0,6	0,3	-3 091	-44,2	-6,0
1.2	Основные средства	253 421	297 452	22,9	25,7	44 031	17,4	85,5
1.3	Незавершенное строительство	15 49	1 889	1,4	0,2	-13 160	-87,5	-25,6
1.4	Доходные вложения в материальные ценности	18	251	0,0	0,0	233	1294,4	0,4
1.5	Долгосрочные финансовые вложения	0	0	0,0	0,0	0	0,0	0,0
1.6	Отложенные налоговые активы	45	172	0,0	0,0	127	282,2	0,3
1.7	Прочие внеоборотные активы	38 360	36 873	3,5	3,2	-1 487	-3,9	-2,9
2	Оборотные активы	792 210	817 072	71,6	70,6	24 862	3,1	48,3
2.1	Материальные оборотные активы	403 161	500 976	36,5	43,3	97 815	24,3	189,9
2.2	Дебиторская задолженность	383 089	282 169	34,6	24,4	-100 920	-26,3	-195,9
2.3	Краткосрочные финансовые вложения	0	2 500	0,0	0,2	2 500	0	4,9
2.4	Денежные средства	5 515	31 065	0,5	2,7	25 500	463,3	49,6
2.5	Прочие оборотные активы	445	362	0,0	0,0	-83	-18,7	-0,2
3	Всего имущества	1 106 097	1 157 612	100,0	100,00	51 515	4,7	100,0

Стоимость имущества предприятия за 2011 год увеличилась на 51 515 тыс. руб., что связано с приобретением основных средств и увеличением оборотных активов. Темп прироста имущества составил 4,7%, что свидетельствует о расширении производственных возможностей предприятия и расценивается положительно.

Внеоборотные активы предприятия увеличились на 26 653 тыс. руб. и составили на конец периода 340 540 тыс. руб. Стоимость основных средств, включенная в стоимость внеоборотных активов, на конец периода составила 297 452 тыс. руб. Увеличение суммы основных средств за рассматриваемый период составило 44 031 тыс. руб. или 17,4%.

Оборотные активы предприятия за рассматриваемый период увеличились на 24 862 тыс. руб. за счет увеличения запасов, необходимых для увеличения объемов производства и продаж готовой продукции. В то же время, дебиторская задолженность предприятия уменьшилась на 100 920 тыс. руб., что свидетельствует об улучшении

расчетов с основными контрагентами. Денежные средства предприятия на конец периода, включаемые в оборотные активы, составили 31 065 тыс. руб.

3. Изменение запасов и затрат. Проведем оценку изменений запасов и затрат организации по данным Таблицы 3.

Таблица 3

Изменение запасов и затрат организации

№	Виды запасов и затрат	Сумма, тыс. руб.		Удельный вес, %		Изменения		
		на начало периода	на конец периода	на начало периода	на конец периода	Абсолютное	Темп при- роста	в % к изме- нению имуще- ства
1	Производственные запасы	281 595	339 838	69,9	67,8	58 243	20,7	59,5
2	Незавершенное производство	60 424	50 619	15,0	10,1	-9 805	-16,2	-10,0
3	Готовая продукция, товары	53 665	94 924	13,3	19,0	41 259	76,9	42,2
4	Товары отгруженные	0	13 471	0	2,7	13 471	0	13,8
5	Прочие запасы и затраты	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
6	Налог на добавленную стоимость (НДС)	7 477	2 124	1,8	0,4	-5 353	-71,6	-5,5
7	Всего запасов и затрат	403 161	500 976	100,0	100,0	97 815	24,3	100,00

Размер запасов и затрат за рассматриваемый период увеличился на 24,3% и составил 500 976 тыс.руб. Как указывалось выше, увеличились материальные запасы и остатки готовой продукции в связи с ростом объема производства и продаж. При этом, размер незавершенного производства снизился на 9 805 тыс. руб., что связано с оптимизацией предприятием своих производственных процессов.

4. Оценка финансовых результатов. Проведем оценку динамики и структуры финансовых результатов в Таблице 4.

Таблица 4

Оценка динамики и структуры финансовых результатов

№	Наименование показателей	2010 год, тыс. руб.	2011 год, тыс. руб.	Изменение	
				Абсолютное, тыс. руб.	Темп при- роста, %
1	Выручка от продаж	1 307 799	1 708 398	400 599	30,6
2	Полная себестоимость	1 168 808	1 453 770	284 962	24,4
3	Прибыль (убыток) от продаж	138 991	254 628	115 637	83,2
4	Рентабельность продаж	10,6%	14,9%	4,3 п.п	—
5	Операционные доходы	208 941	127 576	-81 365	-38,9
6	Операционные расходы	304 724	231 210	-73 514	-24,1
7	Бухгалтерская прибыль (до налогообложения)	43 209	150 994	107 786	249,5
8	Отвлеченная прибыль (налог на прибыль и иные аналогичные платежи)	-19 022	-37 505	-18 483	97,2
9	Чистая прибыль (убыток)	24 216	113 615	89 399	369,2

Выручка от продаж за 2011 год по сравнению с 2010 годом увеличилась на 400 599 тыс. руб. или на 30,6% в относительном выражении. Основным фактором роста выручки стала стабилизация экономической ситуации, позволившая увеличить объемы продаж готовой продукции предприятия. Кроме того, дополнительная выручка была получена вследствие изменения модельного ряда выпускаемой продукции.

Себестоимость продаж за этот же период увеличилась на 284 962 тыс. руб. или на 24,4% в относительном выражении. Темпы роста себестоимости оказались ниже темпов роста выручки, что привело к получению дополнительной прибыли предприятия.

В 2011 году предприятием были сформированы следующие оценочные обязательства: на оплату отпусков в сумме 5 072 тыс. руб. и на гарантийное обслуживание основных средств в сумме 82 тыс. руб.

Прибыль от продаж возросла на 115 637 тыс. руб. или на 83,2% в относительном выражении. Рентабельность продаж возросла с 10,6% за 2010 год до 14,9% за 2011 год.

В рассматриваемом периоде произошло одновременное уменьшение операционных доходов и расходов предприятия на 81 365 тыс. руб. и 73 514 тыс. руб. соответственно. Следует учитывать, что в операционные расходы за 2011 год включен резерв по сомнительным долгам в сумме 22 586 тыс. руб., который в 2010 году не создавался.

В результате указанных изменений, рост по бухгалтерской прибыли предприятия составил 107 786 тыс. руб., по чистой прибыли 89 399 тыс. руб. Достигнутые показатели свидетельствуют об эффективном использовании ресурсов предприятия и возможностей для расширения своей деятельности.

5. Заключение. На основании проведенного анализа можно сделать следующие выводы:

1. Значение основных показателей предприятия за 2011 год улучшилось. Основными факторами роста стали стабилизация экономической ситуации и изменение ассортимента, позволившие увеличить объемы производства и продаж готовой продукции.

2. Показатели финансового результата предприятия росли более высокими темпами, чем показатель выручки, что объясняется эффективным использованием ресурсов и работой по оптимизации производственного процесса. Рентабельность продукции возросла в 1,5 раза, чистая прибыль в 3,7 раз.

3. Дальнейшее развитие предприятия зависит от макроэкономических факторов и модернизации производственной базы. Использование полученной прибыли должно способствовать улучшению качества выпускаемой продукции и укреплению финансового положения предприятия.

Генеральный директор

В.М.Караваяев

Главный бухгалтер

А.В.Карпова