

Компания ОАО «Швабе-Фотосистемы»

**Консолидированная финансовая отчетность
за год, закончившийся 31 декабря 2013 года**

Содержание

Аудиторское заключение	3
Консолидированный отчет о финансовом положении	5
Консолидированный отчет о совокупной прибыли	7
Консолидированный отчет об изменениях собственного капитала	8
Консолидированный отчет о движении денежных средств	9
Пояснения к финансовой отчетности	11



Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ «ЭТАЛОН»

Чувашская Республика, г. Чебоксары, пр. Московский, 17, стр. 1
E-mail: audit@gketalon.ru, www.etalon-company.ru, тел./факс: (8352) 45-00-55

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Генеральному директору ОАО «Швабе-Фотосистемы»:

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности ОАО «Швабе-Фотосистемы» (далее ОАО «Швабе-Фотосистемы»), состоящей из:

- Консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2013 года;
- Консолидированного отчета о совокупном доходе за 2013 год;
- Консолидированного отчета об изменениях собственного капитала за 2013 год;
- Консолидированного отчета о движении денежных средств за 2013 год;
- Примечаний к финансовой отчетности.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ФИНАНСОВУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ОАО «Швабе-Фотосистемы» несет ответственность за составление и достоверность указанной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

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

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений финансовой отчетности, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность финансовой отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности расчетных оценок, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

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

По нашему мнению, прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Швабе-Фотосистемы» по состоянию на 31 декабря 2013 года, его финансовые результаты и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

28 апреля 2014 года

Независимый аудитор: ООО «Аудиторская компания «Эталон»

Внесено в Единый государственный реестр
юридических лиц Инспекций МНС России по
Московскому району г. Чебоксары Чувашской
Республики за №1022101268419 от
08 августа 2002 года

Юридический адрес: 428017, Чувашская
Республика, г. Чебоксары, Московский
проспект 17, стр. 1

Наименование саморегулируемой организации
аудиторов: Некоммерческое партнерство
«Аудиторская Палата России» (свидетельство о
членстве №6437 от 30.11.2009 г.)

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (ОРНЗ): 10401050316

	Примечание	31 декабря 2013	31 декабря 2012	01 января 2012
АКТИВЫ				
Внеоборотные активы				
Основные средства	14	3 047 793	3 060 584	3 170 269
Незавершенное строительство основных средств	14	36 753	37 476	25 525
Нематериальные активы	15	254 078	1 411	2 776
Незавершенное строительство по нематериальным активам	15	51 722	322 602	211 209
Авансы, выданные для приобретения основных средств	-	3 575	20 354	21 487
Инвестиционная собственность	16	10 753	7 319	768 848
Прочие внеоборотные активы	-	31 126	54 586	5 067
		3 435 800	3 504 332	4 205 181
Оборотные активы				
Запасы	18	280 852	212 804	187 183
Дебиторская задолженность и авансы выданные	19	361 753	582 491	332 770
Авансы по налогу на прибыль	-	4 335	647	1 844
Предоплаченные налоги	20	7 260	8 632	11 187
Займы выданные	21	24 300	244 300	150 000
Денежные средства и их эквиваленты	22	43 633	529 156	155 853
Прочие оборотные активы	-			
		722 133	1 578 030	838 837
ИТОГО АКТИВЫ		4 157 933	5 082 362	5 044 018

	Примечание	31 декабря 2013	31 декабря 2012	01 января 2012
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Капитал и резервы				
Уставный капитал	23	79	79	79
Нераспределенная прибыль	-	3 091 088	4 144 416	3 726 732
Актuarные прибыли/(убытки) по планам с установленными выплатами	-	(1 307)	(692)	(6 597)
		3 089 860	4 143 803	3 720 214
Долгосрочные обязательства				
Отложенные налоговые обязательства	13	564 371	560 961	727 468
Государственные субсидии	24	157 500	175 000	110 000
Прочие долгосрочные обязательства	25	26 933	24 742	28 595
		748 804	760 703	866 063
Краткосрочные обязательства				
Кредиторская задолженность и прочая кредиторская задолженность	26	188 911	116 901	382 115
Авансы полученные	-	97 844	23 713	37 794
Задолженность по налогам	27	16 478	14 260	18 504
Задолженность по налогу на прибыль	-	-	5 682	13 582
Прочие краткосрочные обязательства	28	16 036	17 300	5 746
		319 269	177 856	457 741
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		4 157 933	5 082 362	5 044 018

Консолидированная финансовая отчетность была утверждена руководством 22 апреля 2014 года и от имени руководства ее подписали:

Генеральный директор
 Гиндин П.Д.


 (подпись)



Главный бухгалтер
 Андрианова Г.М.


 (подпись)

	Примечание	2013 год	2012 год
Выручка	5	726 743	799 039
Себестоимость	6	(436 404)	(479 688)
Валовая прибыль		290 339	319 351
Общехозяйственные и административные расходы	7	(347 322)	(325 337)
Коммерческие расходы	8	(1 673)	(1 005)
Прочие доходы	9	38 373	667 241
Прочие расходы	10	(4 134)	(144 086)
Операционная прибыль/(убыток)		(24 417)	516 164
Финансовые доходы	11	32 316	71 820
Финансовые расходы	12	(1 781)	(2 404)
Прибыль/(убыток) до налогообложения		6 118	585 580
Расходы по налогу на прибыль	13	(5 700)	(120 263)
Чистая прибыль/(убыток) за отчетный период		418	465 317
Чистая прибыль/(убыток) Группы		418	465 317
Прочие совокупные доходы (расходы)			
Актуарные (убытки)/прибыли по планам с установленными выплатами	25	(615)	5 905
Итого совокупная прибыль/(убыток) за год		(197)	471 222
Итого совокупная прибыль/(убыток) за год Группы		(197)	471 222

Консолидированная финансовая отчетность была утверждена руководством 22 апреля 2014 года и от имени руководства ее подписали:

Генеральный директор

Гиндин П.Д.



(подпись)



Главный бухгалтер

Андрианова Г.М.



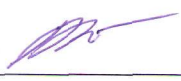
(подпись)

	Акции	Нераспределенная прибыль	Актуарные прибыли (убытки) по планам с установленными выплатами	Итого капитал
Сальдо на 01 января 2012 года	79	3 726 732	(6 597)	3 720 214
Прибыль/(убыток) за 2012 год	-	465 317	-	465 317
Актуарные прибыли (убытки) по планам с установленными выплатами	-	-	5 905	5 905
Итого совокупная прибыль/(убыток)	-	465 317	5 905	471 222
Операции с собственником	-	-	-	-
Дивиденды	-	(47 633)	-	(47 633)
Итого операции с собственником	-	(47 633)	-	(47 633)
Сальдо на 31 декабря 2012 года	79	4 144 416	(692)	4 143 803

	Акции	Нераспределенная прибыль	Актуарные прибыли (убытки) по планам с установленными выплатами	Итого капитал
Сальдо на 01 января 2013 года	79	4 144 416	(692)	4 143 803
Прибыль/(убыток) за 2013 год	-	418	-	418
Собственные выкупленные акции	-	-	-	-
Актуарные прибыли/(убытки) по планам с установленными выплатами	-	-	(615)	(615)
Итого совокупная прибыль/(убыток)	-	418	(615)	(197)
Операции с собственником	-	-	-	-
Не полученные дивиденды за прошлые периоды	-	1 476	-	1 476
Дивиденды	-	(1 055 222)	-	(1 055 222)
Итого операции с собственником	-	(1 053 746)	-	(1 053 746)
Сальдо на 31 декабря 2013 года	79	3 091 088	(1 307)	3 089 860

Консолидированная финансовая отчетность была утверждена руководством 22 апреля 2014 года и от имени руководства ее подписали:

Генеральный директор
 Гиндин П.Д.


 (подпись)



Главный бухгалтер
 Андрианова Г.М.


 (подпись)

	Примечание	2013 год	2012 год
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Чистая прибыль до налогообложения		6 118	585 580
Поправки на:			
Амортизацию и обесценение основных средств	14	54 262	72 596
Амортизацию нематериальных активов	15	26 588	1 556
Обесценение дебиторской задолженности, списание дебиторской задолженности	9,10	1 238	589
Доходы от списания кредиторской задолженности	9	(24)	(87)
Резервы по прочим обязательствам	28	(1 265)	11 554
Прибыль/убыток (нетто) от выбытия основных средств	9	(14 914)	(660 965)
Прибыль/убыток (нетто) от выбытия запасов	10	(2 370)	130 162
Актуарные прибыли/убытки (нетто)	9,12	1 724	1 918
Изменение справедливой стоимости инвестиционной собственности	9	(3 434)	(849)
Процентный доход	11	(30 766)	(71 820)
Процентный расход	12	57	5
Курсовые разницы (нетто)	11,12	(1 550)	108
Прочие неденежные статьи	-	(17 499)	-
Операционная прибыль до изменения оборотного капитала		18 165	70 347
Увеличение (уменьшение) дебиторской задолженности	-	489 312	(784 349)
Увеличение (уменьшение) запасов	-	(65 826)	(155 649)
Увеличение (уменьшение) кредиторской задолженности	-	10 160	84 457
Увеличение (уменьшение) задолженности по налогам	-	8 876	280 030
Чистые денежные средства от операционной деятельности, до уплаты налога на прибыль и процентов		460 687	(505 164)
Проценты уплаченные	-	(57)	(5)
Налог на прибыль уплаченный	-	(12 340)	(292 175)
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности		448 290	(797 344)

	Примечание	2013 год	2012 год
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Приобретение внеоборотных активов	-	(14 456)	(61 340)
Поступления от реализации внеоборотных активов	-	360	1 350 423
Проценты полученные	-	4 677	2 461
Приобретение ценных бумаг	-	(410 000)	(50 000)
Выбытие (погашение) ценных бумаг	-	460 000	-
Займы выданные	-	(15 000)	(159 300)
Получено денежных средств по займам выданным	-	-	65 000
Чистый поток денежных средств от инвестиционной деятельности		25 581	1 147 244
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Выплаченные дивиденды	-	(959 394)	(41 597)
Поступление кредитов и займов	-	29 353	4 680
Погашение кредитов и займов	-	(29 353)	(4 680)
Целевое финансирование	-	-	65 000
Чистый поток денежных средств от финансовой деятельности	-	(959 394)	23 403
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты	-	-	-
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		(485 523)	373 303
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	22	529 156	155 853
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	22	43 633	529 156

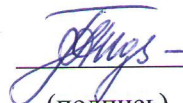
Консолидированная финансовая отчетность была утверждена руководством 22 апреля 2014 года и от имени руководства ее подписали:

Генеральный директор
 Гиндин П.Д.


 (подпись)



Главный бухгалтер
 Андрианова Г.М.


 (подпись)

1 Общие положения

(а) Организационная структура и деятельность

Конечным собственником Группы является Российская Федерация в лице Государственной корпорации по содействию разработке, производству и экспорту высокотехнологичной промышленной продукции «Ростехнологии».

Группа включает следующие компании:

№ п/п	Компания	Страна регистрации	Доля участия на 31.12.2013г., %	Доля участия на 31.12.2012г., %	Организация, имеющая акции (доли) в уставном капитале участника Группы или оказывающие влияние на деятельность
1	ОАО «Швабе-Фотосистемы»	РФ	64,11	64,11	ОАО «Швабе»
		РФ	35,88	35,88	Физические лица
		РФ	0,01	0,01	ОАО БАНК РОССИЙСКИЙ КРЕДИТ
2	ООО «Сапфир+» [*]	РФ	100	100	ОАО «Швабе-Фотосистемы»

Основные виды деятельности Группы:

- Выпуск технической продукции (фотоприемники, фотоприемные устройства);
- Проведение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ;
- другие виды деятельности;

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2013г. составляет 728 человек (на 31.12.2012г.-763).

09 декабря 2013 года ОАО «МЗ «САПФИР» переименовано в ОАО «Швабе-Фотосистемы».

Настоящая консолидированная финансовая отчетность Группы утверждена Генеральным директором ОАО «Швабе-Фотосистемы» 22 апреля 2014 года.

2 Основные принципы подготовки финансовой отчетности

(а) Заявление о соответствии МСФО

Настоящая консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее по тексту – «МСФО») по исторической стоимости.

За исключением первоначального признания объектов основных средств, которые контролировались Группой на 01.01.2012г., и которые оценивались по справедливой стоимости на основе независимой оценки, произведенной профессиональным оценщиком.

Основные положения учетной политики, на основе которых составлена данная консолидированная финансовая отчетность по МСФО, приведены ниже. Они применяются последовательно от одного отчетного периода к последующему.

(b) Принцип непрерывности деятельности

Консолидированная финансовая отчетность Группы подготовлена, исходя из допущения о том, что компании Группы будут продолжать деятельность в обозримом будущем, что предполагает окупаемость активов и погашение обязательств в установленном порядке.

Способность Группы реализовать свои активы, а также ее деятельность в будущем могут быть подтверждены влиянию текущей и будущей экономической ситуации в Российской Федерации.

(c) Основные оценки и допущения

Подготовка консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует от руководства Группы выработки оценок и допущений, влияющих на суммы активов и обязательств на отчетную дату, раскрытие условных активов и обязательств, а также суммы доходов и расходов за отчетный период.

Выбор таких оценок включает субъективный фактор и зависит от прошлого опыта, текущих и ожидаемых экономических условий и всей прочей доступной информации. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Основные средства

Оставшийся срок полезной службы основных средств, учитываемых по исторической стоимости, руководство оценивает в соответствии с текущим техническим состоянием и расчетным периодом, в течение которого эти активы будут приносить экономическую выгоду компаниям Группы. Оценка оставшегося срока полезной службы оказывает влияние на учетную стоимость и амортизацию основных средств, учитываемых по исторической стоимости. Фактические результаты могут отличаться от оценочных значений.

Экономическое обесценение дебиторской задолженности

Резерв по экономическому обесценению дебиторской задолженности основан на оценке вероятности сбора дебиторской задолженности по отдельным контрагентам. В том случае, если происходит общее ухудшение платежеспособности покупателей или реальный уровень неуплаты задолженности контрагентами становится выше оцененного, реальные результаты могут отличаться от оцениваемых.

Экономическое обесценение прочих активов

На каждую дату составления отчетности руководство Группы оценивает, существуют ли индикаторы того, что стоимость возмещения активов снизилась относительно балансовой стоимости. Сумма снижения отражается в консолидированном отчете о совокупной прибыли в том периоде, в котором зафиксировано данное снижение. Если условия изменяются, и руководство Группы решает, что стоимость актива, отличного от деловой репутации, увеличилась, то резерв на экономическое обесценение будет полностью или частично восстановлен.

Учет покупки дочерних предприятий

Учет покупки дочерних предприятий предполагает определение справедливой стоимости идентифицируемых активов и обязательств (включая условные) приобретенных предприятий на дату приобретения и цены приобретения.

Если стоимость активов, обязательств и условных обязательств, приобретенного предприятия не может быть достоверно определена на указанную дату, при отражении в учете стоимости активов, обязательств и условных обязательств такой компании руководство Группы использует предварительные оценки.

При составлении таких предварительных оценок руководство Группы применяет значительную долю субъективного суждения.

Суммы предварительных оценок, сделанных в момент покупки дочерних предприятий, могут подвергаться существенным корректировкам в последующих периодах.

Условные обязательства по уплате налогов

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Для тех случаев, когда, по мнению руководства Группы, существует значительное сомнение в сохранении стабильного положения компаний Группы с точки зрения налогового законодательства, в финансовой отчетности по МСФО признаются надлежащие обязательства.

(d) Функциональная валюта и валюта представления

Функциональной валютой компаний Группы и валютой представления консолидированной финансовой отчетности Группы является рубль Российской Федерации. Округление всей финансовой информации осуществлялось до ближайшей тысячи.

3 Основные положения учетной политики

Ниже представлены основные положения учетной политики Группы, которые применялись при подготовке консолидированной финансовой отчетности.

Положения учетной политики последовательно применялись ко всем периодам, представленным в консолидированной отчетности.

(a) Принципы консолидации

Дочерние предприятия

В показатели консолидированной финансовой отчетности Группы включены отчетности дочерних компаний, которые юридически контролируются Группой по состоянию на дату подготовки консолидированной финансовой отчетности. Считается, что предприятие контролируется Компанией, если руководство Компании имеет возможность определять финансовую и хозяйственную политику предприятия для достижения собственных выгод от его деятельности. Предполагается, что контроль существует только в том случае, если Компания прямо или косвенно через дочерние предприятия контролирует более чем половиной голосующих акций. Все операции, сальдо, а также нереализованная прибыль и убытки по расчетам между компаниями, входящими в Группу, исключаются. Доли миноритарных акционеров в чистых активах (за исключением гудвилла) консолидируемых дочерних предприятий представляются отдельно от собственного капитала Группы в данных предприятиях.

Покупка дочерних предприятий

Учет приобретения дочерних предприятий, не находящихся под общим контролем, осуществляется по методу покупки. Стоимость приобретения определяется как справедливая стоимость переданных активов, выпущенных долевых финансовых инструментов и принятых или предполагаемых обязательств на дату совершения сделки, плюс затраты, непосредственно связанные с приобретением.

При приобретении доли в дочернем и зависимом предприятии любое превышение цены покупки над справедливой стоимостью приобретенных идентифицируемых активов, обязательств и условных обязательств на дату приобретения отражается в качестве гудвилла.

В соответствии с положениями МСФО (IFRS) 3 покупатель признает идентифицируемые активы, обязательства и условные обязательства приобретаемой компании, которые соответствуют критериям признания, по их справедливой стоимости на дату покупки, и любая доля меньшинства в приобретаемой компании устанавливается в размере доли меньшинства в чистой справедливой стоимости указанных статей.

Гудвилл оценивается на возможное обесценение ежегодно, а также при наличии признаков снижения стоимости.

Для целей тестирования на обесценение гудвилл относится к генерирующему денежные средства активу или группе активов, эффективность использования которых должна возрасти вследствие синергетического эффекта объединения.

Любые премии, уплаченные при покупке соответствующей части доли меньшинства сверх ее учетной стоимости на дату приобретения, отражаются в составе гудвилла.

Доля меньшинства представляет собой пропорциональную долю миноритарных акционеров в капитале дочерних предприятий Группы и в результатах их деятельности. Она рассчитывается на основании доли миноритарных акционеров в этих дочерних предприятиях.

Участие в совместной деятельности

Совместная деятельность - это договорное соглашение, по которому две или более сторон осуществляют экономическую деятельность при условии совместного контроля над ней.

Группа учитывает участие в совместной деятельности по методу пропорциональной консолидации. Пропорциональная консолидация - это метод учета, по которому доля предпринимателя в активах, обязательствах, доходах и расходах совместно контролируемой организации комбинируется построчно с аналогичными статьями в финансовой отчетности предпринимателя, либо показывается отдельными строками статей в его финансовой отчетности.

Нематериальные активы

Приобретение нематериальных активов учитывается по фактической стоимости приобретения. Нематериальные активы принимаются к учету, если существует высокая вероятность того, что будущие экономические выгоды, связанные с признаваемыми активами, будут получены. После первоначального признания нематериальные активы, учитываются по фактической стоимости приобретения (историческая стоимость) за вычетом суммы накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения таких активов.

Нематериальные активы могут иметь ограниченные или неограниченные сроки полезного использования. Амортизация нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования начисляется на основе линейного метода, исходя из расчетных сроков их полезного использования. Сроки и порядок амортизации нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования анализируются, как минимум, ежегодно в конце каждого отчетного года.

Изменения ожидаемого срока полезного использования или ожидаемого характера использования конкретного актива и получения будущих экономических выгод от него учитываются посредством изменения срока или порядка амортизации (в зависимости от ситуации) и рассматриваются в качестве изменений учетных оценок.

Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования не амортизируются. При этом они ежегодно анализируются на предмет обесценения либо по отдельности, либо на уровне подразделения, генерирующего денежные потоки. Срок полезного использования нематериального актива с неограниченным сроком использования анализируется ежегодно на предмет наличия обстоятельств, подтверждающих правильность существующей оценки неограниченности срока полезного использования такого актива. В противном случае срок полезного использования перспективно меняется с неограниченного на ограниченный.

Сроки полезного использования нематериальных активов по типам нематериальных активов представлены ниже:

- | | |
|---------------------------|------------|
| • Программное обеспечение | 1 – 5 лет |
| • Лицензии | 1 – 5 лет |
| • Товарные знаки и марки | 10 лет |
| • Патенты | 2 – 20 лет |

Основные средства

Основы определения текущей стоимости основных средств Основные средства Группы отражаются по их первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Последующие приобретения основных средств отражаются по их фактической стоимости.

Суммы существенных модернизаций и усовершенствований капитализируется с одновременным списанием с учета заменяемых частей. Расходы на техническое обслуживание, текущий и капитальный ремонт относятся на затраты по мере их возникновения. К расходам на капитальный ремонт относятся все виды расходов, не приводящие к улучшению технических характеристик основных средств сверх их первоначальных возможностей.

Объект основных средств подлежит списанию, когда Группа больше не ожидает никаких экономических выгод от его владения или Группа передает третьим лицам все риски и выгоды от владения этим объектом.

В случае реализации или иного выбытия основных средств их балансовая стоимость списывается, а прибыль или убыток от выбытия отражается в отчете о прибылях и убытках.

Амортизация основных средств

Амортизация основных средств рассчитывается линейным методом в течение предполагаемого срока полезного использования объекта основных средств, который представлен ниже:

Амортизация не начисляется по земельным участкам.

Сроки полезного использования основных средств по группам основных средств представлены ниже:

• Здания	50-80 лет
• Сооружения	20-45 лет
• Производственные машины и оборудование	5-15 лет
• Передаточные устройства	45-70 лет
• Прочие основные средства	3-15 лет

Амортизация начисляется на основе линейного метода в течение предполагаемого срока полезного использования объекта основных средств, готовых к эксплуатации.

Инвестиционная недвижимость

Имущество (земля или здание, либо часть здания, либо и то, и другое), находящееся в собственности компаний Группы или в их распоряжении по договору финансовой аренды с целью:

- получения арендных платежей; либо
- доходов от прироста стоимости данного имущества;
- или того и другого, и не предназначенное для:
- использования в производстве или поставках товаров или услуг, либо для административных целей;
- продажи в ходе обычной деятельности

отражается в составе инвестиционной недвижимости.

Компании Группы могут учитывать в составе инвестиционной недвижимости права на аренду земельных участков, обладателями которых они являются по договорам операционной аренды. Оценку таких прав проводит профессиональный оценщик на дату начала договора аренды.

Инвестиционная недвижимость признается в качестве актива, если выполняются следующие условия:

- существует вероятность получения компаниями Группы будущих экономических выгод, связанных с данной инвестиционной недвижимостью;
- стоимость данной инвестиционной недвижимости поддается достоверной оценке.

Первоначальная оценка инвестиционной недвижимости должна производиться по ее себестоимости.

При последующем учете объекты инвестиционной недвижимости учитываются по справедливой стоимости, которая отражает рыночные условия на отчетную дату. Доходы или расходы, возникающие от изменения справедливой стоимости инвестиционной недвижимости, включаются в отчет о прибылях и убытках за тот отчетный год, в котором они возникли.

Признание объекта инвестиционной недвижимости подлежит прекращению (т.е. он подлежит списанию с баланса) при выбытии или окончательном выводе из эксплуатации, когда более не предполагается получение связанных с ним экономических выгод.

Перевод в категорию инвестиционной недвижимости либо из нее осуществляется тогда и только тогда, когда имеет место изменение в характере использования недвижимости.

Основные средства признаются в составе инвестиционной недвижимости при сдаче их в аренду более 50% занимаемой площади.

Объект недвижимости признается полностью в составе инвестиционной собственности при сдаче в аренду более 70%. При сдаче в аренду от 50% до 70% объект недвижимости признается в составе инвестиционной собственности пропорционально проценту, сданному в аренду.

Внеоборотные активы, классифицированные как предназначенные для продажи

Внеоборотные активы и группы выбытия (которые могут включать в себя как внеоборотные, так и оборотные активы) учитываются в консолидированном балансе как внеоборотные активы, удерживаемые для продажи в случае, если возмещение их балансовой стоимости планируется преимущественно в результате сделки по реализации в течение 12 месяцев с отчетной даты.

Реклассификация финансовых и нефинансовых активов в данную категорию требует соблюдения всех следующих условий:

- активы могут быть незамедлительно проданы в их нынешнем состоянии;
- руководство Группы утвердило и инициировало реализацию активной кампании по поиску покупателя;
- активы предполагаются для продажи на рынке по разумной цене;
- продажа активов ожидается в течение года,
- внесение существенных изменений в план продажи или его отзыв представляются крайне маловероятными.

Предназначенные для продажи основные средства, нематериальные активы или группы выбытия в целом оцениваются по наименьшему из значений балансовой стоимости и справедливой стоимости за вычетом затрат на реализацию. Предназначенные для продажи основные средства и нематериальные активы не подлежат амортизации. Группа отражает убыток от обесценения при первоначальном, а также последующем списании их стоимости до справедливой стоимости за вычетом затрат на реализацию.

Запасы

Запасы Группы оцениваются по наименьшему значению между чистой ценной реализации и их себестоимостью. Списание запасов осуществляется по стоимости каждой единицы.

Финансовые инструменты

Финансовые инструменты, отраженные в консолидированном отчете о финансовом положении Группы, включают в себя торговую и прочую дебиторскую задолженность, денежные средства и их эквиваленты, кредиты и займы, торговую и прочую кредиторскую задолженность.

Финансовые инструменты первоначально отражаются по справедливой стоимости приобретения, включая расходы по совершению сделки.

Финансовые активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности на отчетную дату свернуто, в случае, когда Группа имеет юридическое право осуществить зачет, а также намеревается произвести расчет по сальдированной сумме.

Финансовый инструмент или часть финансового инструмента списывается в финансовой отчетности в момент, когда Группа теряет права или погашает обязательства, связанные с данным финансовым инструментом. При списании финансового актива разница между полученным или начисленным возмещением и текущей балансовой стоимостью актива

признается в отчете о прибылях и убытках. При списании финансового обязательства разница между уплаченным или начисленным возмещением и текущей балансовой стоимостью обязательства признается в отчете о прибылях и убытках.

Краткосрочная дебиторская задолженность

Торговая и прочая дебиторская задолженность отражается в суммах, предъявленных контрагентам к оплате, за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается в том случае, если существуют объективные данные, что Группа не сможет получить причитающуюся ей сумму в установленный договором срок, или если платеж не ожидается в течение длительного периода времени.

Сумма резерва по краткосрочной дебиторской задолженности определяется как произведение коэффициента отчисления в резерв на сумму задолженности на отчетную дату. Коэффициенты для формирования резерва определяются руководством на основе анализа вероятности погашения дебиторской задолженности на отчетную дату по каждому виду дебиторской задолженности.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средства в кассе, средства на текущих счетах в банках, банковские депозиты и прочие денежные инструменты со сроком погашения не более трех месяцев на момент приобретения, которые легко переводятся в определенную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Кредиторская задолженность

Торговая и прочая кредиторская задолженность отражается по номинальной стоимости с учетом налога на добавленную стоимость. Справедливая стоимость реструктурированной задолженности определяется как текущая стоимость будущих денежных потоков, дисконтированных по процентной ставке, доступной Группе на дату реструктуризации. Сумма дисконтирования отражается в отчете о прибылях и убытках (финансовые расходы) как прибыль от реструктуризации, а долгосрочная часть дисконтированной кредиторской задолженности переклассифицируется по статьям прочих долгосрочных обязательств. Дисконтированная сумма амортизируется в течение всего периода реструктуризации и отражается как расходы на выплату процентов.

Краткосрочные заемные средства

Заемные средства, подлежащие погашению в течение года после отчетной даты, отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Краткосрочные займы отражаются в отчетности в сумме фактически полученных денежных средств с учетом начисленных процентов и за минусом осуществленных выплат в погашение суммы основного долга и начисленных процентов.

Проценты по кредитам и займам отражаются в отчетности по начислению.

Государственные субсидии

Государственная помощь (включая предоставленную государственными компаниями от имени государства) отражается по справедливой стоимости в том случае, если имеется обоснованная уверенность в том, что помощь будет получена и компании Группы выполнят все необходимые для ее получения условия. Государственная помощь, полученная на приобретение основных средств или создание нематериальных активов, включается в состав долгосрочных обязательств как доходы будущих периодов и равномерно относится на

текущие доходы в отчете о совокупной прибыли в течение предполагаемого срока полезного использования соответствующих активов.

Государственная помощь, полученная на покрытие расходов, признается в составе доходов будущих периодов и относится на текущие доходы в отчете о совокупной прибыли одновременно с расходами, для компенсации которых предназначалась данная помощь.

Обесценение активов

На каждую отчетную дату Группа проводит анализ балансовой стоимости своих материальных и нематериальных активов для определения признаков, указывающих на возможное обесценение активов. В случае наличия таких признаков, производится оценка возмещаемой стоимости активов (тест на обесценение), с целью определения возможного убытка от обесценения. В случае невозможности определения возмещаемой стоимости отдельного актива, Группа проводит оценку возмещаемой стоимости генерирующей единицы, к которой принадлежит такой актив.

В случае, если возмещаемая стоимость актива (генерирующей единицы) меньше балансовой стоимости, тогда балансовая стоимость актива (генерирующей единицы) уменьшается до возмещаемой стоимости. Убыток от обесценения признается расходом в том же периоде.

Возмещаемой стоимостью финансовых вложений Группы в ценные бумаги является их справедливая стоимость.

Возмещаемой стоимостью прочих активов является доход, который Группа предполагает получить от использования этих активов в будущем, включая остаточную стоимость на момент выбытия.

Убыток от обесценения финансовых вложений в ценные бумаги восстанавливается в том случае, если после отражения убытка произошло событие, повлекшее за собой увеличение возмещаемой стоимости.

Убыток от обесценения прочих активов восстанавливается в том случае, если произошли изменения в оценках, использованных при определении возмещаемой стоимости.

Убыток от обесценения восстанавливается только в том объеме, в котором текущая балансовая стоимость актива, увеличенная за счет восстановления убытка от обесценения, не превышала бы его стоимость, которая была бы определена (за вычетом амортизации), если бы убыток от обесценения не был признан в учете.

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость исчисляется при реализации товаров (работ, услуг) и уплачивается в федеральный бюджет Российской Федерации. Сумма НДС, подлежащая уплате в федеральный бюджет, определяется путем уменьшения суммы исчисленного НДС на суммы, предъявленного к вычету НДС. НДС, относящийся к операциям купли-продажи (НДС к вычету и НДС к уплате), отражается в консолидированном бухгалтерском балансе развернуто и раскрывается отдельно в составе оборотных активов и краткосрочных обязательств.

При создании резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности резервируется вся сумма сомнительной задолженности, включая НДС.

Операционная аренда

Аренда активов, по которым все риски и выгоды, связанные с правом собственности, остаются у арендодателя, признается операционной арендой. Доходы арендодателя (если Группа является арендодателем) и расходы арендатора (если Группа является арендатором), связанные с операционной арендой, отражаются в отчете о прибылях и убытках в том периоде, в котором они подлежат начислению согласно условиям договоров аренды.

Уставный капитал и дивиденды

Обыкновенные акции классифицируются как уставный капитал. Дивиденды признаются, как обязательства и отражаются в составе текущих расходов только в том случае, если они были объявлены (одобрены акционерами) до отчетной даты включительно. Информация о дивидендах раскрывается в примечаниях к консолидированной финансовой отчетности, если они были рекомендованы до отчетной даты, а также рекомендованы или объявлены после отчетной даты, но до даты, когда консолидированная финансовая отчетность выпущена.

Размер нераспределенной прибыли, которая может быть направлена на распределение между акционерами, определяется на основе финансовой отчетности, подготовленной по национальным стандартам.

Налог на прибыль

Налог на прибыль, начисленный за отчетный год, включает суммы текущего и отложенного налога.

Текущий налог представляет собой налог, подлежащий уплате, и рассчитанный исходя из налогооблагаемой прибыли за период и налоговых ставок, которые действуют на дату составления отчетности, и включает в себя корректировки по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые обязательства отражаются в отношении всех временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую прибыль, а отложенные налоговые активы отражаются с учетом вероятности наличия в будущем налогооблагаемой прибыли, из которой могут быть вычтены временные разницы, принимаемые для целей налогообложения.

Отложенный налог рассчитывается по балансовому методу как временная разница между налоговой базой активов и обязательств и их текущей стоимостью, отраженной в финансовой отчетности.

Отложенные налоговые активы и обязательства принимаются к зачету, когда они относятся к налогам на прибыль, взимаемым одним и тем же налоговым органом, и Группа имеет намерение произвести зачет своих текущих налоговых активов и обязательств.

Вознаграждения сотрудникам

Вознаграждения работникам включают в себя заработную плату, отчисления в Пенсионный Фонд РФ и Фонд Социального Страхования, оплачиваемые ежегодные отпуска, оплату больничных листов, премии и доходы в натуральной форме (медицинское обслуживание и оплата детских садов) и признаются в том периоде, в котором соответствующие услуги были оказаны сотрудниками Группы. Группа утвердила пенсионный план с установленными выплатами сотрудникам. Обычно пенсионными планами с установленными выплатами определен размер пенсионных выплат, причитающихся работнику при его выходе на пенсию, зависящих от одного или более факторов, таких как возраст, стаж и компенсационные выплаты.

Группа утвердила пенсионный план с установленными выплатами сотрудникам. Обычно пенсионными планами с установленными выплатами определен размер пенсионных выплат, причитающихся работнику при его выходе на пенсию, зависящих от одного или более факторов, таких как возраст, стаж и компенсационные выплаты.

Обязательства, отраженные в отчете о финансовом положении в отношении пенсионного плана с установленными выплатами это текущая стоимость обязательств по установленным выплатам на отчетную дату, за вычетом справедливой стоимости активов плана, вместе с корректировкой на стоимость услуг прошлых периодов.

Актuarные прибыли и убытки, возникающие в результате корректировок в связи с изменениями в опыте и изменениями допущений в актуарных расчетах, отражаются в отчете о движении капитала в периоде их возникновения.

Стоимость услуг прошлых периодов признается в момент возникновения в отчете о совокупной прибыли, если только изменения в пенсионном плане не зависят от сохранения работником своего рабочего места на определенный период времени (период подтверждения права). В этом случае стоимость услуг прошлых периодов равномерно амортизируется в течение периода подтверждения права.

Признание доходов и расходов

Выручка от реализации отражается в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость. Доходы признаются в тот момент, когда существует высокая вероятность того, что экономические выгоды от операций будут получены и сумма дохода может быть достоверно определена.

Доходы и расходы отражаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках в том периоде, в котором товары (услуги) были реально предоставлены (оказаны) и была завершена передача связанных с этими товарами (услугами) рисков и экономических выгод, вне зависимости от того, была ли произведена фактическая оплата таких товаров (услуг).

Расходы в консолидированном отчете о прибылях и убытках представляются методом «по назначению расходов».

Проценты

Проценты к получению и проценты к уплате отражаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках по всем процентным инструментам по принципу начисления с использованием метода эффективной ставки процента.

В состав процентов к получению входит номинальный процент, а также начисленный дисконт и премии.

Определение справедливой стоимости

Для целей отражения в консолидированной финансовой отчетности справедливая стоимость дебиторской задолженности определяется исходя из текущей стоимости ожидаемых денежных потоков, дисконтированных по рыночной процентной ставке, применимой для аналогичных заемщиков на отчетную дату.

Для целей отражения в консолидированной финансовой отчетности справедливая стоимость финансовых обязательств и иных финансовых инструментов (кроме имеющих публичные котировки) определяется исходя из стоимости предстоящих денежных потоков по контракту, дисконтированных по рыночной процентной ставке для аналогичных финансовых инструментов.

Операции в иностранной валюте

Пересчет операций в иностранной валюте в функциональную валюту компаний Группы осуществляется путем применения к сумме операции в иностранной валюте текущего валютного курса между функциональной валютой и иностранной валютой на дату осуществления операции.

Все курсовые разницы, возникшие в результате изменения обменных курсов за период после первоначального принятия операции к учету до окончания отчетного периода, отражаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках в составе строки «Прочие операционные доходы (расходы), нетто».

События после отчетной даты

События, произошедшие после отчетной даты, содержащие дополнительную информацию о финансовом положении Группы на дату представления консолидированной финансовой отчетности (корректирующие события), отражаются в консолидированной финансовой отчетности. События, произошедшие после отчетной даты, но не являющиеся корректирующими событиями, раскрываются в примечаниях к консолидированной финансовой отчетности в тех случаях, когда они рассматриваются как существенные.

(b) Новые стандарты и разъяснения, еще не принятые к использованию

Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и разъяснений еще не вступили в силу по состоянию на 31 декабря 2013 года и их требования не учитывались при подготовке данной консолидированной финансовой отчетности. Группа планирует принять указанные стандарты и разъяснения к использованию после вступления их в силу.

- МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2013 года или позднее. Новый стандарт должен быть выпущен поэтапно и в конечном итоге заменит собой Международный стандарт финансовой отчетности МСФО 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». Первая часть МСФО (IFRS) 9 была выпущена в ноябре 2009 года и касается вопросов классификации и оценки финансовых активов. Вторая его часть, касающаяся вопросов классификации и оценки финансовых обязательств, была выпущена в октябре 2010 года. Остальные части данного стандарта ожидаются к выпуску в первой половине 2011 года. Группа признает, что новый стандарт вводит много изменений в учет финансовых инструментов и что он, скорее всего, окажет значительное влияние на консолидированную финансовую отчетность Группы. Влияние данных изменений будет анализироваться по мере осуществления соответствующего Проекта и выхода следующих частей стандарта. Группа не намерена начать применение этого стандарта досрочно.

4 Определение справедливой стоимости

В некоторых случаях положения учетной политики Группы и правила раскрытия информации требуют определения справедливой стоимости как финансовых, так и нефинансовых активов и обязательств. Справедливая стоимость определялась для целей оценки и раскрытия информации с использованием указанных ниже методов. Где это применимо, дополнительная информация о допущениях, сделанных в процессе определения справедливой стоимости актива или обязательства, раскрывается в пояснениях, относящихся к данному активу или обязательству.

(a) Основные средства

Справедливая стоимость основных средств, признанных в результате осуществления сделки по объединению бизнеса, основана на показателях рыночной стоимости. Рыночная стоимость объекта недвижимости представляет собой расчетную оценку суммы, за которую данный объект недвижимости может быть обменян (после надлежащего изучения рынка) по состоянию на дату проведения оценки в результате сделки между осведомленными, не зависящими друг от друга покупателем и продавцом, желающими совершить такую сделку.

При определении справедливой стоимости установок, оборудования, приспособлений и вспомогательных устройств (оснастки) применяется рыночный подход и затратный подход с использованием объявленных рыночных цен (котировок) на подобные объекты где возможно.

В случае отсутствия объявленных рыночных цен (котировок), справедливая стоимость основных средств определялась главным образом на основе стоимости замещения с учётом накопленной амортизации. Данный метод предполагает расчёт суммы затрат, необходимых для воспроизводства или замены данного основного средства, которая затем корректируется на величину снижения его стоимости, вызванного физическим износом, причинами функционального или экономического характера, и моральным износом.

(b) Нематериальные активы

Справедливая стоимость патентов и торговых знаков, приобретенных в результате сделки по объединению бизнеса, определяется на основе дисконтированной расчетной величины платежей роялти, которых удалось избежать в результате владения соответствующим патентом или торговым знаком. Справедливая стоимость такого актива, приобретённого в сделке по объединению бизнеса, как взаимоотношения с клиентами, определяется на основе метода «сверхприбыли за несколько периодов», который предполагает оценку соответствующего актива после вычета справедливого дохода на все другие активы, задействованные в процессе генерирования соответствующих потоков денежных средств.

Справедливая стоимость других нематериальных активов определяется на основе дисконтированных потоков денежных средств, которые предполагается получить в результате использования и последующей продажи данных активов.

(c) Запасы

Справедливая стоимость запасов, приобретенных в результате сделки по объединению бизнеса, определяется на основе расчетной оценки цены их продажи в рамках обычной хозяйственной деятельности предприятия за вычетом ожидаемых затрат на завершение производственного цикла и продажу и обоснованной нормы прибыли, устанавливаемой для компенсации собственных затрат, требуемых для завершения создания и организации продажи этих запасов.

(d) Инвестиции в долевые и долговые инструменты

Справедливая стоимость финансовых активов таких категорий, как активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, инвестиции, удерживаемые до срока погашения, и финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, определяется на основе соответствующих котировок цены покупателя на момент закрытия по состоянию на отчетную дату. Справедливая стоимость инвестиций, удерживаемых до срока погашения, определяется исключительно для целей раскрытия информации.

(e) Торговая и прочая дебиторская задолженность

Справедливая стоимость торговой и прочей дебиторской задолженности, за исключением относящейся к незавершенному строительству, оценивается по приведенной стоимости будущих потоков денежных средств, дисконтированных по рыночной ставке процента по состоянию на отчетную дату. Данная справедливая стоимость определяется для целей раскрытия информации.

(f) Непроизводные финансовые обязательства

Справедливая стоимость непроизводных финансовых обязательств, определяемая

исключительно для целей раскрытия информации, рассчитывается на основе оценки приведенной стоимости будущих потоков денежных средств по основной сумме и процентам, дисконтированных по рыночной ставке процента по состоянию на отчетную дату. В отношении компонента обязательств в составе конвертируемых долговых бумаг, рыночная ставка процента определяется исходя из ставки процента по подобным обязательствам, не предусматривающим права конвертации. Применительно к договорам финансовой аренды рыночная ставка процента определяется исходя из ставок по подобным договорам аренды.

5 Выручка

	2013 год	2012 год
Выручка от реализации готовой продукции	454 285	595 730
Выручка от реализации проектных работ	159 090	62 965
Выручка от реализации прочих товаров (работ, услуг)	113 368	140 344
	<u>726 743</u>	<u>799 039</u>

Информация о выручке со связанными сторонами раскрыта в соответствующем пояснении 32.

6 Себестоимость продаж (продукции, товаров, работ и услуг)

	2013 год	2012 год
Материалы	109 644	123 440
Заработная плата и социальные выплаты	185 819	224 723
Электроэнергия, водоснабжение, теплоэнергия, связь	21 316	51 814
Амортизация основных средств и нематериальных активов	54 975	40 545
Расходы на НИОКР	6 352	-
Ремонт и запасные части	1 937	-
Расходы подрядных организаций	30 104	15 150
Аренда	192	19 029
Прочие расходы	26 141	4 987
	<u>436 480</u>	<u>479 688</u>

Информация о расходах, отраженных в себестоимости, по операциям со связанными сторонами раскрыта в соответствующем пояснении 32.

7 Административные расходы

	2013 год	2012 год
Заработная плата и социальные выплаты	179 274	132 883
Ремонт и текущее обслуживание	71 974	94 520
Амортизация основных средств и нематериальных активов	19 065	21 991
Налоги и прочие отчисления	13 818	12 265
Прочие расходы по персоналу	10 772	724
Услуги банка	1 038	585
Материалы	813	1 504
Транспортные расходы	42	4 940
Услуги связи, почты, интернета	2 769	2 371
Охрана	16 542	17 309
Командировочные и представительские расходы	1 455	1 072
Консультационные, юридические, информационные услуги	3 418	8 907
Страхование имущества	10 366	7 082
Прочие расходы	15 976	19 184
	347 322	325 337

8 Коммерческие расходы

	2013 год	2012 год
Реклама	1 186	446
Командировочные и представительские расходы	7	-
Ремонт и текущее обслуживание	23	-
Амортизация основных средств и нематериальных активов	-	67
Лицензирование, сертификация, экспертиза	43	-
Услуги связи, почты, интернета	60	-
Таможенные расходы	149	205
Прочие расходы	205	287
	1 673	1 005

9 Прочие доходы

	2013 год	2012 год
Доходы от выбытия основных средств	14 914	660 965
Доходы от списания кредиторской задолженности	24	87
Доходы от выбытия запасов	2 370	-

Изменение стоимости инвестиционной собственности	3 434	849
Восстановление резерва по дебиторской задолженности	16	93
Актуарные прибыли/(убытки)	-	374
Доходы по целевому финансированию	17 500	-
Прочие прибыли /(убытки)	115	4 873
	38 373	667 241

10 Прочие расходы

	2013 год	2012 год
Убыток от выбытия запасов	-	130 162
Пени, штрафы	-	308
Резерв по дебиторской задолженности	1 254	681
Благотворительность	725	1 540
Списание дебиторской задолженности	-	1
Актуарные прибыли/(убытки)	-	-
Прочие прибыли /(убытки)	2 155	11 394
	4 134	144 086

11 Финансовые доходы

	2013 год	2012 год
Проценты к получению по займам выданным	30 766	71 820
Прибыль по курсовым разницам	1 550	-
	32 316	71 820

12 Финансовые расходы

	2013 год	2012 год
Проценты к уплате по полученным кредитам, займам	57	5
Убыток по курсовым разницам	-	108
Актуарные затраты на проценты	1 724	2 291
	1 781	2 404

13 Расход по налогу на прибыль

Применимая налоговая ставка для Группы составляет 20%, которая представляется собой ставку налога на прибыль российских компаний.

	2013 год	2012 год
Текущий налог		
Текущий налог на прибыль отчетного периода	(2 290)	(286 769)
Текущий налог на прибыль, возникший в предыдущих периодах	-	(1)
Отложенные налоги		
Отложенные налоги: Влияние временных разниц	(3 410)	166 507
Эффект от изменения ставки налога на прибыль	-	-
	<u>(5 700)</u>	<u>(120 263)</u>

Сверка по налогу на прибыль и расчет эффективной ставки налога на прибыль:

	2013 год	%	2012 год	%
Прибыль до налогообложения	6 118	100%	585 580	100%
Налог на прибыль по действующей ставке	(1 224)	20%	(117 116)	20%
Эффект от изменения ставки налога на прибыль	-		-	
Необлагаемые доходы и непринимасмые расходы (постоянные разницы)	(4 476)	73%	(3 147)	1%
	<u>(5 700)</u>		<u>(120 263)</u>	

Отложенные налоговые активы и обязательства в отчете о финансовом положении по статьям:

	Активы		Обязательства		Нетто	
	31 декабря 2013	31 декабря 2012	31 декабря 2013	31 декабря 2012	31 декабря 2013	31 декабря 2012
Основные средства	175 283	168 861	(729 803)	(725 414)	(554 520)	(556 553)
Запасы	923	923	(5 235)	(10 150)	(4 312)	(9 227)
Дебиторская задолженность и авансы выданные	300	246	(184)	(184)	116	62
Убытки, перенесенные на будущее	8 714	1 521	-	-	8 714	1 521
Резервы по отпускам	3 935	4 015	-	-	3 935	4 015
НИОКР, не давшие положительного результата	-	-	(18 176)	(1 321)	(18 176)	(1 321)
Прочие обязательства	1 186	1 855	(1 314)	(1 313)	(128)	542
Итого	190 341	177 421	(754 712)	(738 382)	(564 371)	(560 961)

	Активы		Обязательства		Нетто	
	31 декабря 2012	01 января 2012	31 декабря 2012	01 января 2012	31 декабря 2012	01 января 2012
Основные средства	168 861	15 417	(725 414)	(731 376)	(556 553)	(715 959)
Запасы	923	4 774	(10 150)	(15 292)	(9 227)	(10 518)
Дебиторская задолженность и авансы выданные	246	187	(184)	(137)	62	50
Убытки, перенесенные на будущее	1 521	552	-	-	1 521	552
Резервы по отпускам	4 015	-	-	-	4 015	-
НИОКР, не давшие положительного результата	-	-	(1 321)	(1 411)	(1 321)	(1 411)
Прочие обязательства	1 855	1 133	(1 313)	(1 315)	542	(182)
Итого	177 421	22 063	(738 382)	(749 531)	(560 961)	(727 468)

Движение отложенных налоговых активов и обязательств в течение отчетного периода:

	На 31 декабря 2012	Признано в отчете о прибылях и убытках	Признано в отчете о движении капитала	Эффект от пересчета в валюту представления	На 31 декабря 2013
Дебиторская задолженность и авансы выданные	62	54	-	-	116
Убытки, перенесенные на будущее	1 521	7 193	-	-	8 714
Резервы по отпускам	4 015	(80)	-	-	3 935
Прочие обязательства	542	(542)	-	-	-
Итого отложенные налоговые активы	6 140	6 625	-	-	12 765
Основные средства	(556 553)	2 033	-	-	(554 520)
Запасы	(9 227)	4 915	-	-	(4 312)
НИОКР, не давшие положительного результата	(1 321)	(16 855)	-	-	(18 176)
Прочие обязательства	-	(128)	-	-	(128)
Итого отложенные налоговые обязательства	(567 101)	(10 035)	-	-	(577 136)
Всего	(560 961)	(3 410)	-	-	(564 371)

ОАО «Швабе-Фотосистемы»
 Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года
 (В тысячах российских рублей)

	На 01 января 2012	Признано в отчете о прибылях и убытках	Признано в отчете о движении капитала	Эффект от пересчета в валюту представления	На 31 декабря 2012
Дебиторская задолженность и авансы выданные	50	12	-	-	62
Убытки, перенесенные на будущее	552	969	-	-	1 521
Резервы по отпускам	-	4 015	-	-	4 015
Прочие обязательства	-	542	-	-	542
Итого отложенные налоговые активы	602	5 538	-	-	6 140
Основные средства	(715 959)	159 406	-	-	(556 553)
Запасы	(10 518)	1 291	-	-	(9 227)
НИОКР, не давшие положительного результата	(1 411)	90	-	-	(1 321)
Прочие обязательства	(182)	182	-	-	-
Итого отложенные налоговые обязательства	(728 070)	160 969	-	-	(567 101)
Всего	(727 468)	166 507	-	-	(560 961)

14 Основные средства

Амортизационные отчисления за 2013 год (с учетом амортизации по нематериальным активам) в размере 74 040 тыс. руб. (в 2012г.: 62 603 тыс. руб.). Часть амортизационных отчислений числится в составе незавершенного производства.

(а) Обеспечения

Заложенных основных средств на 31 декабря 2013 года нет (на 31.12.2012 года – нет).

ОАО «Швабе-Фотосистемы»
Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года
(В тысячах российских рублей)

	Здания	Сооружения	Земельные участки	Производственные машины и оборудование	Передаточные устройства	Транспортные средства	Мебель и офисное оборудование	Прочее	Объекты незавершенного строительства	Итого
Восстановительная стоимость										
Остаток на 01.01.2012 г.	1 841 679	64 245	1 182 048	129 937	19 422	5 654	52	1 614	25 525	3 270 176
Поступило	-	-	-	36 035	-	2 923	-	382	16 026	55 366
Введено из незавершенного строительства	-	-	-	4 075	-	-	-	-	(4 075)	-
Выбыло	(15 896)	(10 483)	(38 628)	(2 680)	(16 617)	-	-	(253)	-	(84 557)
Модернизация	-	-	-	297	-	-	-	-	-	297
Реклассификация	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2012 г.	1 825 783	53 762	1 143 420	167 664	2 805	8 577	52	1 743	37 476	3 241 282
Амортизация										
Остаток на 01.01.2012 г.	43 843	5 197	-	22 446	1 368	1 040	52	436	-	74 382
Начислено за год	43 517	3 737	-	23 096	569	1 213	-	464	-	72 596
Списано при выбытии	(394)	(1 039)	-	(664)	(1 549)	-	-	(110)	-	(3 756)
Реклассификация	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2012 г.	86 966	7 895	-	44 878	388	2 253	52	790	-	143 222
Остаточная стоимость										
На 01.01.2012 г.	1 797 836	59 048	1 182 048	107 491	18 054	4 614	-	1 178	25 525	3 195 794
На 31.12.2012 г.	1 738 817	45 867	1 143 420	122 786	2 417	6 324	-	953	37 476	3 098 060

ОАО «Швабе-Фотосистемы»
Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года
(В тысячах российских рублей)

	Здания	Сооружения	Земельные участки	Производственные машины и оборудование	Передаточные устройства	Транспортные средства	Мебель и офисное оборудование	Прочее	Объекты незавершенного строительства	Итого
Восстановительная стоимость										
Остаток на 01.01.2013 г.	1 825 783	53 762	1 143 420	167 664	2 805	8 577	52	1 743	37 476	3 241 282
Поступило	-	-	-	-	-	-	-	-	45 444	45 444
Введено из незавершенного строительства	-	28 262	-	17 835	-	-	-	-	(46 097)	-
Выбыло	-	-	-	(5 797)	-	(536)	-	(16)	-	(6 349)
Модернизация	-	-	-	70	-	-	-	-	(70)	-
Реклассификация	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2013 г.	1 825 783	82 024	1 143 420	179 772	2 805	8 041	52	1 727	36 753	3 280 377
Амортизация										
Остаток на 01.01.2013 г.	86 966	7 895	-	44 878	388	2 253	52	790	-	143 222
Начислено за год	17 836	5 712	-	28 148	194	1 964	-	408	-	54 262
Списано при выбытии	-	-	-	(1 324)	-	(318)	-	(11)	-	(1 653)
Реклассификация	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2013 г.	104 802	13 607	-	71 702	582	3 899	52	1 187	-	195 831
Остаточная стоимость										
На 01.01.2013 г.	1 738 817	45 867	1 143 420	122 786	2 417	6 324	-	953	37 476	3 098 060
На 31.12.2013 г.	1 720 981	68 417	1 143 420	108 070	2 223	4 142	-	540	36 753	3 084 546

15 Нематериальные активы

Заложенных нематериальных активов на 31 декабря 2013 года нет (на 31.12.2012 года – нет).

	Патенты на изобретени я	Программ ное обеспечение	Проче е	Объекты незавершенно го строительства	Итого
Восстановительная стоимость					
Остаток на 01.01.2012 г.	5 083	1 815	10	211 209	218 117
Поступило	38	154	-	143 005	143 197
Введено из незавершенного строительства	-	-	-	-	-
Выбыло	-	-	-	(31 612)	(31 612)
Остаток на 31.12.2012 г.	5 121	1 969	10	322 602	329 702
Амортизация					
Остаток на 01.01.2012 г.	2 447	1 682	3	-	4 132
Начислено за год	1 373	183	1	-	1 557
Списано при выбытии	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2012 г.	3 820	1 865	4	-	5 689
Остаточная стоимость					
На 01.01.2012 г.	2 636	133	7	211 209	213 985
На 31.12.2012 г.	1 301	104	6	322 602	324 013
	Патенты на изобретени я	Программ ное обеспечение	Проче е	Объекты незавершенно го строительства	Итого
Восстановительная стоимость					
Остаток на 01.01.2013 г.	5 121	1 969	10	322 602	329 702
Поступило	278 706	549	-	14 145	293 400
Введено из незавершенного строительства	-	-	-	-	-
Выбыло	-	-	-	(285 025)	(285 025)
Остаток на 31.12.2013 г.	283 827	2 518	10	51 722	338 077
Амортизация					
Остаток на 01.01.2013 г.	3 820	1 865	4	-	5 689
Начислено за год	26 222	365	1	-	26 588
Списано при выбытии	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2013 г.	30 042	2 230	5	-	32 277
Остаточная стоимость					
На 01.01.2013 г.	1 301	104	6	322 602	324 013
На 31.12.2013 г.	253 785	288	5	51 722	305 800

16 Инвестиционная недвижимость

	Завершенное строительство о	Незавершенно е строительство
Стоимость на 01 января 2013 г.	7 319	-
Поступления	-	-
Выбытия	-	-
Корректировка справедливой стоимости	3 434	-
Стоимость на 31 декабря 2013 г.	<u>10 753</u>	<u>-</u>

	Завершенное строительство о	Незавершенно е строительство
Стоимость на 01 января 2012 г.	768 849	-
Поступления	-	-
Выбытия	(762 380)	-
Корректировка справедливой стоимости	849	-
Стоимость на 31 декабря 2012 г.	<u>7 319</u>	<u>-</u>

На 01 января 2012 г. в составе инвестиционной собственности отражены объекты, расположенные по адресу 117545, г.Москва, Днепропетровский проезд.

- Строение 31Д
- Строение 6А
- Строение 31А
- Строение 31Б
- Дом 4А

Инвестиционная собственность была оценена по справедливой стоимости. В соответствии с договором №71 от 16 января 2012 г., заключенным с ЗАО «Банк ВТБ 24» часть объектов была продана.

На 31.12.2012 г. в составе инвестиционной недвижимости числится:

- Строение 6А

На 31.12.2013 г. справедливая стоимость инвестиционной недвижимости увеличилась на 3 434 тыс. руб.

17 Прочие внеоборотные активы

	31 декабря 2013	31 декабря 2012	01 января 2012
Финансовые активы для продажи, векселя	27 000	50 000	-
Прочие вклады в УК с долей менее 25%	-	-	-
Прочие активы	4 126	4 586	5 067
	31 126	54 586	5 067

18 Запасы

	31 декабря 2013	31 декабря 2012	01 января 2012
Незавершенное производство	118 976	106 312	91 006
Готовая продукция	83 743	43 288	44 791
Сырье и материалы	79 772	64 819	51 244
Товары	53	77	142
Резерв под обесценение запасов	(1 692)	(1 692)	-
	280 852	212 804	187 183

У группы нет заложенного имущества.

19 Дебиторская задолженность и авансы выданные

Дебиторская задолженность с учетом обесценения и резервов:

	31 декабря 2013	31 декабря 2012	01 января 2012
Торговая дебиторская задолженность	323 260	539 685	310 732
Прочие дебиторы и авансы выданные	24 138	41 094	17 505
НДС с авансов полученных	14 355	1 712	4 533
	361 753	582 491	332 770

Сумма резерва по дебиторской задолженности установлена руководством на основе определения платежеспособности конкретных потребителей, тенденций платежеспособности потребителей, перспектив получения оплаты и погашения задолженности, а также анализа ожидаемых в будущем потоков денежных средств.

Резерв по дебиторской задолженности:

	<u>31 декабря 2013</u>	<u>31 декабря 2012</u>	<u>01 января 2012</u>
Торговая дебиторская задолженность	(1 147)	(1 427)	(973)
Прочие дебиторы и авансы выданные	(1 565)	(399)	(289)
	<u>(2 712)</u>	<u>(1 826)</u>	<u>(1 262)</u>

Информация о подверженности Группы кредитному и валютному рискам и об убытках от обесценения торговой и прочей дебиторской задолженности, раскрыта в пояснении 29.

Информация о дебиторской задолженности со связанными сторонами раскрыта в соответствующем пояснении 32.

20 **Предоплаченные налоги**

	<u>31 декабря 2013</u>	<u>31 декабря 2012</u>	<u>01 января 2012</u>
Переплата по НДС и НДС к возмещению	6 792	8 303	10 739
Переплата по прочим налогам	468	329	448
	<u>7 260</u>	<u>8 632</u>	<u>11 187</u>

21 **Займы выданные**

В составе займов выданных отражены размещенные Группой банковские депозиты на срок более 3 месяцев. Процентная ставка по депозитам составила 5%-9% годовых.

	<u>31 декабря 2013</u>	<u>31 декабря 2012</u>	<u>01 января 2012</u>
Займы выданные	24 300	244 300	150 000
	<u>24 300</u>	<u>244 300</u>	<u>150 000</u>

22 Денежные средства и эквиваленты денежных средств

	31 декабря 2013	31 декабря 2012	01 января 2012
Касса, российский рубль	63	49	85
Расчетные счета, российский рубль	42 246	22 444	151 644
Расчетные счета, доллар США	15	6 650	4 123
Расчетные счета, евро	1 309	13	1
Депозиты до 3 месяцев, российский рубль	-	500 000	-
Переводы в пути	-	-	-
	<u>43 633</u>	<u>529 156</u>	<u>155 853</u>

Информация о подверженности Группы процентному риску и анализ чувствительности в отношении финансовых активов и обязательств раскрыты в пояснении 29.

23 Капитал и резервы

(a) Уставный капитал

Уставный капитал Группы на 31.12.2013г. состоял из 79 тыс. руб., на 31.12.2012г. 79 тыс. руб.

(b) Дивиденды

В соответствии с законодательством Российской Федерации величина доступных для распределения резервов Группы ограничивается величиной нераспределенной прибыли, отраженной в финансовой (бухгалтерской) отчетности, подготовленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Учредителям за 2013 год начислены дивиденды в размере 1 055 222 тыс. руб. (за 2012г.: 47 633 тыс. руб.).

24 Государственные субсидии

	31 декабря 2013	31 декабря 2012	01 января 2012
На 01 января	175 000	110 000	55 000
Поступления субсидий	-	65 000	55 000
Амортизация субсидий, пропорциональная амортизации соответствующих активов	(17 500)	-	-
На 31 декабря	<u>157 500</u>	<u>175 000</u>	<u>110 000</u>

Группой заключены договоры государственного финансирования с различными государственными структурами.

По договорам с Министерством образования и науки Российской Федерации в выделены субсидии из Федерального бюджета на финансирование научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ. Условия предоставления и использования таких субсидий связаны с реализацией комплексных проектов по созданию высокотехнологичных производств, выполняемые с участием российских высших учебных заведений.

25 Прочие долгосрочные обязательства

Прочие долгосрочные обязательства представляют собой обязательства по пенсионным планам и прочим выплатам:

(a) Пенсионные обязательства

Некоторые компании Группы имеют пенсионный план с установленными выплатами. Планом с установленными выплатами определены выплаты, которые сотрудники получают при выходе на пенсию, и зависят от одного или нескольких факторов, таких как возраст, стаж и размер компенсации.

(b) Другие долгосрочные обязательства

Некоторые компании Группы также предоставляет выплаты сотрудникам по случаям юбилеев. Ожидаемая стоимость получения таких выплат, накапливается в течение всего времени работы в компаниях Группы, до получения выплат и рассчитывается теми же методами, что и для пенсионных обязательств.

Базовые предположения, используемые для расчетов обязательств по выплатам:

- ставка дисконтирования;
- ожидаемые увеличения заработной платы;

Чистые обязательства по балансу	31 декабря 2013	31 декабря 2012	01 января 2012
Приведенная стоимость обязательств	26 892	24 702	28 595
Справедливая стоимость активов плана	-	-	-
Приведенная стоимость долгосрочных обязательств	26 892	24 702	28 595
Непризнанные актуарные прибыли/(убытки)	(1 307)	(692)	(6 597)
Чистые обязательства по балансу	25 586	24 010	21 998
Составляющие стоимости чистых периодических обязательств	31 декабря 2013	31 декабря 2012	01 января 2012
Стоимость услуг текущего периода	978	1 041	1 140
Затраты на проценты	1 724	2 291	1 427
Ожидаемая прибыль на активы плана	-	-	-
Чистые актуарные убытки/(прибыли) признанные в этом году	-	(374)	-
Убытки, признаваемые в отчете о прибылях и убытках	2 702	2 958	2 567
Изменение в обязательстве	31 декабря 2013	31 декабря 2012	01 января 2012
Приведенная стоимость обязательств на начало года	24 702	28 595	20 193
Стоимость услуг	978	1 042	1 139
Затраты на проценты	1 724	2 291	1 427
Актуарные (прибыли)/убытки	615	(6 279)	6 597
Выплаты	(1 127)	(947)	(761)
Приведенная стоимость обязательств в конце года	26 892	24 703	28 594
Изменение в стоимости активов плана	31 декабря 2013	31 декабря 2012	01 января 2012
Справедливая стоимость активов плана на начало периода	-	-	-
Ожидаемая прибыль на активы плана	-	-	-
Взносы	-	-	-
Выплаты	-	-	-
Актуарные прибыли (убытки) на активы плана	-	-	-
Справедливая стоимость активов плана на конец периода	-	-	-

	31 декабря 2013	31 декабря 2012	01 января 2012
Приведенная стоимость обязательств	26 892	24 702	28 595
Справедливая стоимость активов плана	-	-	-
(Профицит)/дефицит плана	26 892	24 702	28 595
(Прибыли)/убытки, возникающие от фактических изменений обязательств по плану	831	(6 398)	7 009
(Прибыли)/убытки, возникающие от фактических изменений активов по плану	-	-	-
Актuarные предположения	31 декабря 2013	31 декабря 2012	01 января 2012
Ставка дисконтирования	7,50%	7,00%	8,00%
Ожидаемая доходность на активы плана	0,10%	0,10%	0,10%
Рост заработной платы	7,10%	7,10%	7,81%
Инфляция	5,00%	5,00%	5,70%
Рост выплат, не зависящих от размеров заработной платы	5,00%	5,00%	5,70%
Смертность	РФ, 2005 год	РФ, 2005 год	РФ, 2005 год

В составе прочих долгосрочных обязательств отражена долгосрочная кредиторская задолженность по договорам со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты.

По состоянию на 31.12.2013г. сумма задолженности составила 40 тыс. руб. (на 31.12.2012г. - нет)

26 Торговая и прочая кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность:

	31 декабря 2013	31 декабря 2012	01 января 2012
Торговые кредиторы	11 241	14 373	4 947
Векселя к уплате	-	-	-
Задолженность перед персоналом	20 136	19 435	21 818
Прочая кредиторская задолженность	157 534	83 093	352 783
НДС с авансов выданных	-	-	2 567
	188 911	116 901	382 115

Информация о подверженности Группы валютному риску и риску ликвидности в отношении торговой и прочей кредиторской задолженности раскрыта в пояснении 29.

Информация о кредиторской задолженности со связанными сторонами раскрыта в соответствующем пояснении 32.

27 Кредиторская задолженность по налогам

	31 декабря 2013	31 декабря 2012	01 января 2012
Задолженность по НДС	10 174	8 532	5 759
Задолженность по прочим налогам	6 304	5 728	12 745
	16 478	14 260	18 504

28 Резервы

В составе прочих краткосрочных обязательств числятся резервы. Резервы по отпускам и премиям составили:

	Резервы по отпускам	Резерв по премиям	Итого резервы
Остаток на 01 января 2013 года	17 300	-	17 300
Резервы, созданные в течение периода	36 210	-	36 210
Резервы, использованные в течение периода	(37 474)	-	(37 474)
Остаток на 31 декабря 2013 года	16 036	-	16 036

	Резервы по отпускам	Резерв по премиям	Итого резервы
Остаток на 01 января 2012 года	5 746	-	5 746
Резервы, созданные в течение периода	17 300	-	17 300
Резервы, использованные в течение периода	(5 746)	-	(5 746)
Остаток на 31 декабря 2012 года	17 300	-	17 300

29 Финансовые инструменты и управление рисками

(а) Обзор основных подходов

Использование финансовых инструментов подвергает Группу следующим видам риска:

- кредитный риск
- риск ликвидности
- рыночный риск.

В данном пояснении представлена информация о подверженности Группы каждому из указанных рисков, о целях Группы, ее политике и процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходах Группы к управлению капиталом. Дополнительная информация количественного характера раскрывается по всему тексту данной финансовой отчетности.

Основные принципы управления рисками

Правление Группы несет всю полноту ответственности за принятие управленческих решений, связанных с любыми видами рисков, как коммерческих, так и финансовых.

(b) Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Группы финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у Группы дебиторской задолженностью покупателей и с инвестиционными ценными бумагами.

(i) Торговая и прочая дебиторская задолженность

Подверженность Группы кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого покупателя/клиента. Однако руководство также принимает в расчет демографические показатели клиентской базы Группы, включая риск дефолта, присущий конкретной отрасли или стране, в которой осуществляют свою деятельность клиенты, поскольку эти факторы могут оказывать влияние на уровень кредитного риска, особенно в текущих условиях ухудшения экономической ситуации.

Группа создает оценочный резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности и инвестиций, который представляет собой величину, равную проблемной задолженности в полном объеме за вычетом имеющихся залогов и других обеспечений по этой задолженности.

(ii) Подверженность кредитному риску

Балансовая стоимость финансовых активов отражает максимальную величину, в отношении которой Группа подвержена кредитному риску.

Максимальный уровень кредитного риска по состоянию на отчетную дату составлял:

	31 декабря 2013	31 декабря 2012	01 января 2012
Займы и торговая дебиторская задолженность	347 560	783 985	460 732
Прочая дебиторская задолженность	10 811	10 773	265
Денежные средства и их эквиваленты	43 633	529 156	155 853
	402 004	1 323 914	616 850

Торговая и прочая дебиторская задолженность без учета резерва номинирована в следующей валюте:

	31 декабря 2013	31 декабря 2012	01 января 2012
Номинированная в рублях	-	-	-
Номинированная в долларах США	-	-	101
Номинированная в евро	-	-	-
Номинированная в других валютах	-	-	-
Итого	-	-	101

Наиболее крупные контрагенты, по которым дебиторская задолженность составила более 5% от общей торговой дебиторской задолженности, представлены ниже.

	31 декабря 2013	31 декабря 2012	01 января 2012
ОАО "ЛОМО"	83 878	110 966	78 263
ООО "Кристалл Девелопмент"	14 491	7 219	6 057
КП СПС " АРСЕНАЛ "	9 752	15 848	12 080
ОАО "Российские космические системы"	6 660	5 340	1 200
ОАО "АОМЗ"	3 499	-	-
ОАО "ОКБ-Планета"	3 324	-	-
ОАО "Банк Рооссийский Кредит"	-	8 199	8 461
ООО "ПРОМСТРОЙ РУСЬ"	-	2 266	2 253
ЗАО "Центр прикладной физики МГТУ им. Н.Э. Баумана"	-	2 000	-
ОАО "КОМЗ"	-	-	5 029
ФГУП "ГНПРКЦ "ЦСКБ-ПРОГРЕСС"	-	-	3 000
ЗАО "ВТБ-24"	-	-	1 497
ООО "Рентор"	-	-	654

(iii) Убытки от обесценения

По состоянию на отчетную дату распределение торговой дебиторской и прочей дебиторской задолженности по срокам давности было следующим:

	31.12.2013		31.12.2012		01.01.2012	
	Общая балансовая стоимость	Обесценение	Общая балансовая стоимость	Обесценение	Общая балансовая стоимость	Обесценение
Непросроченная	334 071	-	550 458	-	310 997	-
Просроченная на 0-30 дней	-	-	-	-	-	-
Просроченная на 31-180 дней	-	-	-	-	-	-
Просроченная на срок более 180 дней	1 385	(1 385)	1 437	(1 437)	1 262	(1 262)
	335 456	(1 385)	551 895	(1 437)	312 259	(1 262)

В течение отчетного года движение по счету оценочного резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности было следующим:

	2013	2012
Сальдо на 1 января	1 437	1 262
Прирост за период	317	292
Уменьшение, вызванное восстановлением актива	(16)	(93)
Использование резерва	(353)	(24)
Эффект от пересчета в валюту представления		
Итого на 31 декабря	1 385	1 437

Резерв по дебиторской задолженности создан по контрагентам, у которых ухудшилось финансовое положение, и нет уверенности в том, что ими будет погашена дебиторская задолженность.

Группа использует счета оценочных резервов для отражения убытков от обесценения торговой дебиторской задолженности и инвестиций, удерживаемых до срока погашения, за исключением случаев, когда Группа убеждена, что возврат причитающейся суммы невозможен; в этом случае сумма, которая не может быть взыскана, списывается путем непосредственного уменьшения стоимости соответствующего финансового актива.

(с) Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Группы возникнут сложности по выполнению финансовых обязательств, расчёты по которым осуществляются путём передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Группы к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Группы ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Группы.

Группа ответственно относится к исполнению своих обязательств, возникающих из договоров банковского кредитования и договоров займа. Контроль финансовых специалистов Группы за использованием и своевременным гашением заемных средств позволяет банкам не применять к Группе экстренные меры в виде ограничительных условий, которые могли бы привести к досрочному гашению кредитов в любой момент времени.

Ниже представлена информация о договорных сроках погашения финансовых обязательств, включая расчетные суммы процентных платежей, но исключая влияние соглашений о зачете. В отношении потоков денежных средств, включенных в анализ сроков погашения, не предполагается, что они могут возникнуть значительно раньше по времени или в значительно отличающихся суммах.

На 31 декабря 2013 года	Балансовая стоимость	Платежи по договорам	К погашению в течение 3-х месяцев	К погашению в период от 3-х до 6-ти месяцев	К погашению в период от 6-ти до 12- ти месяцев	К погашению в период от 1 года до 5 лет
Кредиты банков	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам	-	-	-	-	-	-
Торговые кредиторы	11 241	11 241	11 241	-	-	-
Обязательство по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
	<u>11 241</u>	<u>11 241</u>	<u>11 241</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

На 31 декабря 2012 года	Балансовая стоимость	Платежи по договорам	К погашению в течение 3-х месяцев	К погашению в период от 3-х до 6-ти месяцев	К погашению в период от 6-ти до 12- ти месяцев	К погашению в период от 1 года до 5 лет
Кредиты банков	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам	-	-	-	-	-	-
Торговые кредиторы	14 373	14 373	10 521	-	3 814	38
Обязательство по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
Итого	<u>14 373</u>	<u>14 373</u>	<u>10 521</u>	<u>-</u>	<u>3 814</u>	<u>38</u>

На 01 января 2012 года	Балансовая стоимость	Платежи по договорам	К погашению в течение 3-х месяцев	К погашению в период от 3-х до 6-ти месяцев	К погашению в период от 6-ти до 12- ти месяцев	К погашению в период от 1 года до 5 лет
Кредиты банков	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам	-	-	-	-	-	-
Торговые кредиторы	4 947	4 947	4 946	-	-	1
Обязательство по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
Итого	<u>4 947</u>	<u>4 947</u>	<u>4 946</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1</u>

(d) Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют, ставок процента и цен на акции, окажут негативное влияние на прибыль Группы или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций.

(е) Валютный риск

Группа незначительно подвергается валютному риску, осуществляя операции продаж, закупок и привлечения займов, выраженные в валюте, отличной от функциональных валют соответствующих предприятий, входящих в Группу, к которым относятся, главным образом, российские рубли, но также и евро и доллары США. Указанные операции выражены в основном в долларах США.

(i) Подверженность валютному риску

Подверженность Группы валютному риску, исходя из условных (номинальных) величин, составила:

	Номинированная в долларах США 31 декабря 2013	Номинированная в долларах США 31 декабря 2012	Номинированная в долларах США 01 января 2012
Текущие активы			
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	15	6 650	4 123
Дебиторская задолженность	-	-	101
Текущие обязательства			
Кредиты и займы	-	-	-
Кредиторская задолженность – проценты по кредитам и займам	-	-	-
Итого нетто-величина риска	15	6 650	4 224

	Номинированная в евро 31 декабря 2013	Номинированная в евро 31 декабря 2012	Номинированная в евро 01 января 2012
Текущие активы			
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	1 309	13	1
Торговая дебиторская задолженность	-	-	-
Текущие обязательства			
Кредиты и займы	-	-	-
Торговая кредиторская задолженность	-	-	-
Итого нетто-величина риска	1 309	13	1

В течение года применялись следующие основные обменные курсы иностранных валют:

	Средний обменный курс			Обменный курс «спот» на отчетную дату		
	2013	2012	2011	2013	2012	2011
1 доллар США	31,8446	31,0930	29,3874	32,7292	30,3727	32,1961
1 евро	42,3072	39,9524	40,8848	44,9699	40,2286	41,6714

(ii) Анализ чувствительности

Укрепление курса рубля, как показано ниже, по отношению к следующим валютам по состоянию на 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года увеличило (уменьшило) бы величину собственного капитала и прибыли или убытка за период на нижеуказанные суммы. Данная аналитическая информация основана на колебаниях обменных курсов валют, которые Группа рассматривала как обоснованно возможные по состоянию на конец отчетного периода. Анализ проводился исходя из допущения о том, что все прочие переменные, в частности ставки процента, остаются неизменными.

	<u>Прибыль/(убыток) за период</u>
2013	
Укрепление доллара США к российскому рублю на 10%	2
Укрепление евро к российскому рублю на 10%	131
2012	
Укрепление доллара США к российскому рублю на 10%	665
Укрепление евро к российскому рублю на 10%	1
2011	
Укрепление доллара США к российскому рублю на 10%	422
Укрепление евро к российскому рублю на 10%	-

Ослабление курса рубля по отношению к указанным выше валютам по состоянию на 31 декабря оказало бы равнозначное по величине, но обратное по знаку влияние на приведенные выше показатели, исходя из допущения, что все прочие переменные остаются неизменными.

(f) Процентный риск

Согласно политике, принятой Группой, она стремится осуществлять краткосрочные заимствования с фиксированными ставками, чтобы подверженность процентному риску была минимальна.

Изменения ставок процента оказывают влияние, в основном, на привлеченные кредиты и займы, изменяя либо их справедливую стоимость (долговые обязательства с фиксированной ставкой процента), либо будущие потоки денежных средств по ним (долговые обязательства с переменной ставкой процента). Руководство Группы не имеет формализованной политики в части того, в каком соотношении должны распределяться процентные риски Группы между займами с фиксированной и переменной ставками процента. Однако при привлечении новых кредитов или займов, руководство решает вопрос о том, какая ставка процента – фиксированная или переменная – будет более выгодной для Группы на протяжении ожидаемого периода до наступления срока погашения, на основе собственных профессиональных суждений.

(i) Структура

На отчетную дату структура процентных финансовых инструментов Группы, сгруппированных по типам процентных ставок, была следующей:

	<u>31 декабря 2013</u>	<u>31 декабря 2012</u>	<u>01 января 2012</u>
Финансовые активы	24 300	244 300	150 000
Финансовые обязательства	-	-	-
	<u>24 300</u>	<u>244 300</u>	<u>150 000</u>
Финансовые инструменты с фиксированной ставкой			
	<u>24 300</u>	<u>244 300</u>	<u>150 000</u>
	<u>31 декабря 2013</u>	<u>31 декабря 2012</u>	<u>01 января 2012</u>
Финансовые активы	-	-	-
Финансовые обязательства	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Финансовые инструменты с плавающей ставкой			
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(ii) Анализ чувствительности

Анализ чувствительности справедливой стоимости финансовых инструментов с фиксированной ставкой процента

Никакие финансовые активы и обязательства с фиксированной ставкой процента Группа не учитывает в порядке, предусмотренном для инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.

Группа также не имеет финансовых инструментов, переоценка справедливой стоимости по которым отражается в капитале.

Поэтому какое-либо изменение ставок процента на отчетную дату не повлияло бы на показатель прибыли или убытка за период и не влияет на величину собственного капитала.

(g) Управление капиталом

Группа не имеет официальной политики по управлению капиталом, однако руководство предпринимает меры по поддержанию капитала на уровне, достаточном для удовлетворения операционных и стратегических потребностей Группы, а также для поддержания доверия участников рынка. Это достигается посредством эффективного управления денежными средствами, постоянного контролирования выручки и прибыли Группы, а также планирования долгосрочных инвестиций, которые финансируются за счет средств от операционной деятельности Группы. Осуществляя данные меры, Группа стремится обеспечить устойчивый рост прибылей.

30 Операционная аренда

Арендные платежи по нерасторжимым договорам операционной аренды подлежат уплате в следующем порядке:

	2013 год	2012 год	2011 год
Менее одного года	562	538	538
От 1 до 5 лет	538	538	538
Свыше 5 лет	538	538	538
	1 638	1 614	1 614

Группа арендует по договорам операционной аренды офисные помещения, другие активы. Как правило, договор аренды не заключается на длительные сроки, но предусматривает право последующего продления. Обычно арендные платежи ежегодно увеличиваются с тем, чтобы отразить рыночные цены.

31 Условные активы и обязательства

(a) Страхование

Рынок страховых услуг в Российской Федерации находится на стадии становления и многие формы страхования, распространенные в других странах мира, пока не доступны в России. Группа не имеет полной страховой защиты в отношении своих производственных сооружений, убытков, вызванных остановками производства, или возникших обязательств перед третьими сторонами в связи с ущербом, нанесенном объектам недвижимости или окружающей среде в результате аварий или деятельности Группы. До тех пор, пока Группа не будет иметь полноценного страхового покрытия, существует риск того, что утрата или повреждение определенных активов может оказать существенное негативное влияние на деятельность и финансовое положение Группы.

(b) Налоговые риски

Условные налоговые обязательства в Российской Федерации

Налоговая система Российской Федерации, будучи относительно новой, характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, зачастую нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет; однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают все более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Группы, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в

адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую финансовую отчетность.

(с) Судебные разбирательства

Руководство Группы считает, что риск по обязательствам, связанным с судебными исками минимальный, так как в будущем периоде не будут производиться существенные денежные отчисления по искам, по которым Группа выступает ответчиком.

По состоянию на 31 декабря 2013 года и на 31 декабря 2012 года Группа не создавала резервы по судебным разбирательствам.

32 Сделки между связанными сторонами

(а) Отношения контроля

Понятие «связанные стороны» определено в IAS 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». Стороны обычно считаются связанными, если они находятся под общим контролем, у одной стороны есть возможность контролировать другую сторону или оказывать существенное влияние или совместно контролировать другую сторону при принятии финансовых и операционных решений. При рассмотрении отношений сторон, которые могут быть признаны связанными, принимается во внимание содержание отношений, а не их правовая форма.

Сделки продажи и покупки со связанными сторонами совершаются на условиях, аналогичным условиям сделок на коммерческой основе.

Содержание отношений со связанными сторонами, с которыми Группа проводила существенные операции или имела существенные остатки раскрыто ниже.

(b) Вознаграждения руководящим сотрудникам

Вознаграждения, полученные ключевыми руководящими сотрудниками в отчетном году, составили следующие суммы:

	<u>2013 год</u>	<u>2012 год</u>	<u>2011 год</u>
Заработная плата и другие выплаты	8 609	7 149	4 082

(с) Операции с участием прочих связанных сторон

Информация об операциях Группы с прочими связанными сторонами представлена в следующих таблицах.

	31 декабря 2013	31 декабря 2012	01 января 2012
Дебиторская задолженность связанных сторон	200 562	405 198	203 546
Займы выданные связанным сторонам	8 000	159 300	-
Кредиторская задолженность связанным сторонам	28 104	5 669	26 643
Выручка, полученная от операций со связанными сторонами	360 951	317 429	167 648
Расходы от операций со связанными сторонами	83 595	23 655	5 546

(d) Дебиторская задолженность связанных сторон

	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 01.01.2012
ФГУП «КБМ»	-	600	300
ОАО ВНИИАЛМАЗ	10	-	10
ФГУП «ВО «Радиоэкспорт»	-	20 109	8 313
ОАО «НИИ «Гириконд»	150	23	21
ОАО «ОКБ «КП»	-	-	-
ФГУП «ЦНИИТОЧМАШ»	-	-	-
ОАО «РНИИ «Электронстандарт»	-	-	-
ОАО «ФНЦП «Красногорский завод им.С.А.Зверева»	13 183	5 545	-
ФГУП «НПП «Восток»	1 980	-	1 635
ОАО «ПО «УОМЗ им.Э.С.Яламова»	123 704	316 770	165 106
ОАО «Вологодский оптико-механический завод»	-	-	17
ОАО «НПО «ГИПО» г.Казань	20 098	21 777	14 826
ОАО «Швабе-Технологическая лаборатория» («ЦКБ «ФОТОН»)	5 611	738	868
ОАО «КОМЗ»	-	-	5 029
ОАО «Швабе-Приборы» (ОАО «ЦКБ «Точприбор»)	-	-	5 225
ФГУП «НПП «Восток»	-	5 036	-
ОАО «Швабе-исследование» (ФГУП «ОКБ высокоэнергетических лазеров «Гранат» им.В.К.Орлова)	123	1 173	2 173
ОАО «Лыткаринский завод оптического стекла»	-	-	23
ОАО "НПП "Циклон-Тест"	8	3	-
ОАО «Уральский приборостроительный завод»	98	-	-
ОАО «Швабе-Фотоприбор» («НПО «Альфа»)	35 213	33 092	-
ОАО "ЗАВОД ЭЛЕКОН"	-	65	-

ОАО «Швабе»	24	-	-
ОАО «ОКСИД»	360	-	-
ООО «РТ-Энергоэффективность»	-	267	-
	200 562	405 198	203 546

(е) Кредиторская задолженность связанных сторон

	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 01.01.2012
ОАО «ФНЦП «Красногорский завод им.С.А.Зверева»	2 000	-	738
ФГУП «НИИ «Полус» им. Стельмаха	91	-	18
ОАО «Швабе»	10 722	3 935	2 552
ОАО «НПО «ГИПО» г.Казань	6 327	-	400
ФГУП «Курский завод «Маяк»	4	312	2
ОАО «Швабе-Технологическая лаборатория» («ЦКБ «ФОТОН»)	483	410	410
ОАО «Раменский приборостроительный завод»	1 836	669	2
ОАО «Швабе-Фотоприбор» («НПО «Альфа»)	2 867	242	-
ОАО «Измеритель»	-	-	1
ОАО «РТ-Строительные технологии»	-	-	22 520
ОАО «НПО "Электромашин"	-	31	-
ОАО "Завод им. В.А. Дегтярева"	959	2	-
ОАО "Саратовский агрегатный завод"	53	43	-
ООО "РТ-Комплектимпекс"	25	25	-
ОАО «Швабе-Оборона и Защита» (ОАО «ПО «НПЗ»)	125	-	-
ОАО «КБПА»	37	-	-
ОАО «РТ-Информ»	4	-	-
ОАО «Концерн Калашникова»	1 648	-	-
ОАО «Радиоприборснаб»	4	-	-
ОАО «ЭЛЛАРА»	8	-	-
ОАО «ЦНИИ «Циклон»	767	-	-
ОАО «СЭЗ»	144	-	-
	28 104	5 669	26 643

(ф) Доходы и расходы от операций со связанными сторонами

Компания Группы	Связанная сторона	За 2013 год	За 2012 год
<i>Реализация продукции, работ, услуг</i>			
ОАО "САПФИР"	ОАО «ПО «УОМЗ им.Э.С.Яламова»	111 797	173 853
ОАО "САПФИР"	ОАО «НПО «ГИПО» г.Казань	13 483	11 256
ОАО "САПФИР"	ОАО «Загорский оптико-механический завод»	431	-
ОАО "САПФИР"	ОАО «ФНЦП «Красногорский завод им.С.А.Зверева»	12 258	8 716

ОАО "САПФИР"	ООО «Сапфир плюс»	85 775	74 087
ОАО "САПФИР"	ОАО «Швабе-Технологическая лаборатория» («ЦКБ «ФОТОН»)	13 229	1 316
ОАО "САПФИР"	ОАО «КОМЗ»	667	1 205
ОАО "САПФИР"	ОАО «Швабе-Приборы» (ОАО «ЦКБ «Точприбор»)	61	16
ОАО "САПФИР"	ОАО «Швабе-Оборона и Защита» (ОАО «ПО «НПЗ»)	1 285	535
ОАО "САПФИР"	ФГУП «НИИ «Полюс» им. Стельмаха	85	278
ОАО "САПФИР"	ОАО «Уральский приборостроительный завод»	84	174
ОАО "САПФИР"	ФГУП «Санкт-Петербургское «ОКБ «Электроавтоматика»	64	50
ОАО "САПФИР"	ФГУП «КБМ»	-	3 014
ОАО "САПФИР"	ОАО «КБП»	2 986	-
ОАО "САПФИР"	ОАО «Техприбор»	-	73
ОАО "САПФИР"	ОАО «Радиоприбор»	69	-
ОАО "САПФИР"	ФГУП «Курский завод «Маяк»	604	399
ОАО "САПФИР"	ЗАО «Завод «Лазеравиа»	474	793
ОАО "САПФИР"	ОАО «ЦНИИ «Циклон»	23 619	8 000
ОАО "САПФИР"	ФГУП «НИИЭП»	-	81
ОАО "САПФИР"	ФГУП «УППО»	203	-
ОАО "САПФИР"	ФГУП «Государственный Рязанский приборный завод»	304	96
ОАО "САПФИР"	ОАО «Саратовский агрегатный завод»	155	135
ОАО "САПФИР"	ОАО «Уфимское агрегатное производственное объединение»	255	329
ОАО "САПФИР"	ОАО «Раменский приборостроительный завод»	4 427	2 066
ОАО "САПФИР"	ОАО «Концерн Калашников»	77	-
ОАО "САПФИР"	ОАО «Измеритель»	-	62
ОАО "САПФИР"	ФГУП «НПП «Исток»	107	20
ОАО "САПФИР"	ОАО "Завод им. В.А. Дегтярева"	8 786	5 775
ОАО "САПФИР"	ОАО "КБПА"	37	10
ОАО "САПФИР"	ОАО "Научно-исследовательский институт технического стекла"	-	120
ОАО "САПФИР"	ОАО "НПО "Электромашина"	408	409
ОАО "САПФИР"	ОАО "СЭГЗ"	207	11
ОАО "САПФИР"	ОАО "СЭЗ им. Серго Орджоникидзе"	-	1
ОАО "САПФИР"	ОАО "ЭЛАРА"	325	157
ОАО "САПФИР"	ОАО "Лыткаринский з-д оптического стекла"	-	20
ОАО "САПФИР"	ОАО «НПП «Звезда»	27	25
ОАО "САПФИР"	ОАО «Швабе-Фотоприбор» (ОАО «НПО «Альфа»)	78 662	24 347
ОАО "САПФИР"		360 951	317 429

Приобретение продукции, работ, услуг

ОАО "САПФИР"	ОАО «Швабе»	9 468	-
ОАО "САПФИР"	ОАО «НПО «ГИПО» г.Казань	11 999	1 415
ОАО "САПФИР"	ОАО «ФНЦП «Красногорский завод им.С.А.Зверева»	4	-
ОАО "САПФИР"	ОАО «Лыткаринский завод оптического стекла»	36	-
ОАО "САПФИР"	ОАО «Швабе-Технологическая лаборатория» («ЦКБ «ФОТОН»)	-	220
ОАО "САПФИР"	ОАО «Швабе-Оборона и Защита» (ОАО «ПО «НПЗ»)	17	-
ОАО "САПФИР"	ФГУП «НПО «Орион»	142	353
ОАО "САПФИР"	ФГУП «ОНПП «Технология»	16	21
ОАО "САПФИР"	ОАО «ОКБ «КП»	68	-
ОАО "САПФИР"	ОАО ВНИИАЛМАЗ	175	158
ОАО "САПФИР"	ООО «РТ-Экспо»	192	-
ОАО "САПФИР"	ФГУП «ВО «Радиоэкспорт»	17 202	4 265
ОАО "САПФИР"	ОАО «НИИ «Гириконд»	75	148
ОАО "САПФИР"	ФГУП «НПП «Восток»	12 627	9 915
ОАО "САПФИР"	ОАО «Завод «Марс»	1 822	1 601
ОАО "САПФИР"	ФГУП НПП «Циклон-Тест»	4	5
ОАО "САПФИР"	ОАО «РТ- Энергоэффективность»	2 258	-
ОАО "САПФИР"	ООО "РТ-Комплектимпекс"	254	106
ОАО "САПФИР"	ФГУП "НПП" Исток"	53	9
ОАО "САПФИР"	ОАО «НПП «Эл Том»	8	36
ОАО "САПФИР"	ОАО «Элара»	10	10
ОАО "САПФИР"	ОАО "НПП "Инжент"	-	21
ОАО "САПФИР"	ОАО "Уральский завод электрических соединителей "Исеть"	-	27
ОАО "САПФИР"	ОАО "ЗАВОД ЭЛЕКОН"	237	407
ОАО "САПФИР"	ОАО "Завод им. В.А. Дегтярева"	4	3
ОАО "САПФИР"	ЗАО "Логика"	286	75
ОАО "САПФИР"	ЗАО «Техно»	-	26
ОАО "САПФИР"	ОАО «Швабе-Фотоприбор» (ОАО «НПО «Альфа»)	25 277	4 658
ОАО "САПФИР"	ОАО «НОВОСИБИРСКИЙ ЗАВОД РАДИОДЕТАЛЕЙ "ОКСИД"	1 358	176
ОАО "САПФИР"	ООО «РТ- Информ»	3	-
		83 595	23 655

(г) Политика ценообразования

Рыночные цены не обязательно берутся за основу при установлении цен в сделках между связанными сторонами.

33 Сверка капитала на дату перехода на МСФО и прибыли за 2012 год по МСФО и РСБУ

Выверка собственного капитала на 01 января 2012 года:

	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	Добавочный капитал	Резервный капитал	Актуарные прибыли (убытки) по планам с установленными выплатами	Итого
Собственный капитал по РСБУ	579	767 166	116 775	20		884 540
<i>Увеличение (уменьшение):</i>						
Корректировки						
Создание резерва по обязательствам (резерв по отпускам, премиям)	-	(1)	-	-	-	(1)
Корректировки по основным средствам (первоначальная стоимость, начисленная амортизация)	-	3 579 796	-	-	-	3 579 796
Корректировка по обязательствам по пенсионному плану	-	(21 998)	-	-	(6 597)	(28 595)
Корректировки по разделу Капитал (добавочный, резервный капитал)	-	116 795	(116 775)	(20)	-	-
Начисление отложенных налогов по МСФО	-	(714 776)	-	-	-	(714 776)
Прочие	-	(250)	-	-	-	(250)
Консолидационные корректировки	(500)	-	-	-	-	(500)
Итого корректировки	(500)	2 959 566	(116 775)	(20)	(6 597)	2 835 674
Итого собственный капитал по МСФО	79	3 726 732	-	-	(6 597)	3 720 214

Выверка собственного капитала на 31 декабря 2012 года:

	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	Добавочный капитал	Резервный капитал	Актуарные прибыли (убытки) по планам с установленными выплатами	Итого
Собственный капитал по РСБУ	579	1 824 536	116 775	20		1 941 910
Увеличение (уменьшение):						
Корректировки	-	(294)	-	-	-	(294)
Создание резерва по дебиторской задолженности	-	(1)	-	-	-	(1)
Создание резерва по обязательствам (резерв по отпускам, премиям)	-	2 782 764	-	-	-	2 782 764
Корректировки по основным средствам (первоначальная стоимость, начисленная амортизация)	-	(24 010)	-	-	(692)	(24 702)
Корректировка по обязательствам по пенсионному плану	-	116 795	(116 775)	(20)	-	-
Корректировки по разделу Капитал (добавочный, резервный капитал)	-	(555 358)	-	-	-	(555 358)
Начисление отложенных налогов по МСФО	-	(16)	-	-	-	(16)
Прочие	(500)	-	-	-	-	(500)
Консолидационные корректировки	(500)	2 319 880	(116 775)	(20)	(692)	2 201 893
Итого собственный капитал по МСФО	79	4 144 416	-	-	(692)	4 143 803

Сверка прибыли по РСБУ и МСФО:

	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года
Прибыль после налогообложения по РСБУ	1 105 004
Увеличение (уменьшение):	
Создание резерва по дебиторской задолженности	(294)
Корректировки по основным средствам (первоначальная стоимость, начисленная амортизация)	(797 032)
Корректировка по обязательствам по пенсионному плану	(2 012)
Начисление отложенных налогов по МСФО	159 418
Прочие	233
Прибыль/(убыток) после налогообложения по МСФО	465 317

34 События после отчетной даты

Группой не выявлены события после отчетной даты - 31 декабря 2013 года, которые могли бы оказать влияние на ее финансовое положение.

Прошито, пронумеровано и скреплено
печатью 58 (двухдесять восемь) лист 88

Руководитель проектов Отдела общего аудита
ООО «Аудиторская компания «Эталон»

А.Н. Анастасиева

По доверенности № 06/2014 от 09.01.2014г.
сроком действия по 31.12.2014

