

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «ВЭЛНИИ»
За 2012 год.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	9
4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	9
5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	9
6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	11
7. ЗАПАСЫ	11
8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	11
10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ	12
11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	12
12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	13
13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	13
14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	14
15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	15
16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	16
17. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ	17
18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	17
19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	20
20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2012Г.	21
21. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	21
22. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД	22
23. ПРИЛОЖЕНИЕ №1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2012 ГОД (АУДИТ В ОТНОШЕНИИ ИНФОРМАЦИИ, ИЗЛОЖЕННОЙ В ДАННОМ ПРИЛОЖЕНИИ НЕ ПРОВОДИЛСЯ)	23

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «ВЭЛНИИ» за 2012 год

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **ОАО ВЭЛНИИ** за 2012 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ОАО «ВЭЛНИИ» зарегистрировано решением Регистрационной Палаты администрации г. Новочеркасск, Ростовская область за № 893 от 04.03.1992 г. и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за номером 1026102217613.

Юридический адрес Общества: 346413, Россия, г. Новочеркасск, Ростовская область, ул. Машиностроителей, 3.

Производственная деятельность Общества осуществляется в соответствии с Уставом и действующим законодательством РФ. Согласно Уставу основными видами деятельности Общества являются: научно-исследовательские, опытно-конструкторские, производственные, внешнеэкономические, сервисные и другие виды работ в области электровозостроения. В соответствии со Стратегией развития Общества в 2008-2012 гг. и утвержденным на 2012 год бизнес-планом Общество осуществляло свою деятельность в отчетном году по трем основным направлениям:

- создание научно-технической продукции в результате выполнения НИОКР в области тягового электроподвижного состава для железных дорог РФ и промышленных предприятий;
- сертификационные, периодические и типовые испытания электровозов, электропоездов и электрооборудования для локомотивов;
- мелкосерийное производство наукоемкого электрооборудования электровозов и стендов для наладки аппаратуры.

Общество осуществляет деятельность на основе хозяйственных договоров с покупателями и заказчиками на создание научно-технической продукции, договоров на поставку продукции мелкосерийного производства и договоров на оказание услуг по проведению различного вида испытаний опытных и магистральных электровозов, тепловозов и другой электротехнической продукции.

На базе исследовательского подразделения Общества создан и функционирует испытательный центр технических средств железнодорожного транспорта (ИЦТС ЖТ). ИЦТС ЖТ аккредитован в системе сертификации на Федеральном железнодорожном транспорте и внесен в Реестр признанных Советом по железнодорожному транспорту государств-участников Содружества организаций. Кроме того ИЦТС ЖТ внесен в реестр системы добровольной сертификации железнодорожного транспорта и транспортного строительства. В область аккредитации ИЦТС ЖТ входят испытания: магистральных электровозов, пригородных электропоездов, тепловозов, грузовых магистральных электровозов, а также тяговых электродвигателей и электрооборудования к ним, преобразовательной техники, системы управления бортовым оборудованием локомотива и его программным обеспечением.

Общество, так же аккредитовано Федеральным агентством по техническому регулированию и метрологии (Ростехрегулирование) на право поверки средств измерения. В 2011 году Общество получило бессрочную лицензию Министерства образования и науки РФ на осуществление образовательной деятельности в сфере профессионального послевузовского образования (аспирантура), имеет лицензию на издательскую деятельность.

Среднесписочная численность работающих сотрудников Общества на 31 декабря 2012 г. составила 375-человек.

Исполнительное руководство осуществлялось Генеральным директором Общества Жирковым А.И.
Состав совета директоров Общества представлен следующим образом:

Обязательная информация		Дополнительная информация	
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, выплаченного им	Описание вида выплаченного вознаграждения
Шнейдмюллер В.В.	Технический директор ЗАО «Трансмашхолдинг»	Выплаты не осуществлялись	Выплаты не осуществлялись
Кастр-Сен-Мартен Николя	Вице-Президент по организации технического обслуживания АЛЬСТОМ Транспорт-Париж	Выплаты не осуществлялись	Выплаты не осуществлялись
Константинов Д.А.	Начальник отдела корпоративного права и процедур ЗАО «Трансмашхолдинг»	Выплаты не осуществлялись	Выплаты не осуществлялись
Новосельская А.А.	Начальник отдела по обеспечению участия представителей ОАО «РЖД» в органах управления ДЗО Департамента управления дочерними и зависимыми обществами ОАО «РЖД»	Выплаты не осуществлялись	Выплаты не осуществлялись
Сапунков А.Н.	Технический директор ООО ПК «НЭВЗ»	Выплаты не осуществлялись	Выплаты не осуществлялись

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 27 марта 2013г.

Дочерние и зависимые общества – отсутствуют.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- Резерв по сомнительным долгам. Данный резерв создан на балансовом счете 63 по результатам инвентаризации по состоянию на 31.12.2012г. в сумме 334 тыс. руб.
- Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание изготавливаемой мелкосерийной продукции. Данный резерв создавался на дату реализации продукции по каждой единице продукции на весь срок обязательств по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию. Процент размера резерва по реализованной в 2012 г. продукции, не являющейся новым видом текущего года и по которой возникли гарантийные обязательства, составил 0,04% к выручке по данному виду продукции (2011: 1%). По реализованной продукции, являющейся новым видом для Общества, процент резерва составил – 1% к выручке по данному виду продукции, ввиду отсутствия исторических данных по исполнению гарантийных обязательств.

Процент размера резерва 0,04%, рассчитан, исходя из следующей формулы:

$$K = \frac{P \text{ за 3 года}}{V \text{ за 3 года}}, \text{ где}$$

K - коэффициент резервных отчислений;

P - фактические расходы на гарантийный ремонт и обслуживание за предыдущие три года;

V - выручка от реализации товаров с условиями их гарантийного ремонта и обслуживания за предыдущие три года.

- Резерв на оплату неиспользованных отпусков;

Суммы резерва на гарантийный ремонт по продукции, срок гарантии по которой превышает 1 год, отражены в балансе по статье «Оценочные обязательства» (код строки 1430)

Суммы резервов на гарантийный ремонт по продукции, срок гарантии по которой не превышает 1 год, а также суммы резервов на оплату неиспользованных отпусков отражены в балансе по статье «Оценочные резервы» (код строки 1540).

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Для целей бухгалтерского учета амортизация основных средств начисляется линейным способом. Объекты основных средств, стоимостью не более 40000 руб. за единицу и деловая литература со сроком использования менее одного года в составе основных средств не учитываются. Доходы, расходы и потери от списания объектов основных средств относятся на финансовые результаты (б/с 91.2).

На предприятии создана и работает постоянно-действующая комиссия по приемке и списанию основных средств и МПЗ. Сроки полезного использования при постановке на учет основных средств определяются комиссией в соответствии с утвержденным Постановлением Госстандарта РФ «Общероссийским классификатором основных фондов» («ОКОФ»).

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в месяцах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования, мес.
Здания	13 - 1200
Сооружения	96 - 192
Машины и оборудование (кроме офисного)	12 - 400
Транспортные средства	60 - 364
Производственный ихоз. инвентарь (в т.ч. мебель и офисное оборудование)	60 - 214

Однако, учитывая тот факт, что большая часть, числящихся на балансе предприятия основных фондов была приобретена до введения Классификации основных средств, сроки полезного использования некоторых из них в бухгалтерском учете выходят за границы, установленные Классификацией для налогового учета. В налоговом учете СПИ основных средств соответствует ОКОФ.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств и приобретение их неденежными средствами в отчетном периоде не производились.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы (НМА) принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной или иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях, а также величине затрат на их создание.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом, при этом срок полезного использования устанавливается созданной приказом экспертной комиссией.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Переоценка НМА в 2012г. не производилась.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Срок полезного использования (мес)
Программа для ЭВМ	37-61
Патенты на изобретения	85-223
Патенты на полезную модель	85-116
Исключительное авторское право	36-120

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих и хозяйственных нужд Общества.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

По результатам проведенного анализа МПЗ на предмет выявления неликвидных и морально устаревших в отчетном периоде были выявлены материально-производственных запасы, которые морально устарели и потеряли свое первоначальное качество. В связи с этим, на основании решения комиссии их стоимость в сумме 694 тыс. руб. была списана в составе «Прочих расходов», не учитываемых при исчислении налога на прибыль. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей на 31.12.2012 не создавался.

Дебиторская задолженность

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. В соответствии с п. 6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» учетная политика организации предусматривает требование осмотрительности. Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Общество создает резерв по сомнительным долгам ежеквартально по состоянию на отчетную дату.

С целью правильности формирования резерва по сомнительным долгам, Общество формирует постоянно действующую комиссию по оценке сомнительных долгов, в служебные обязанности которой входит:

- контроль за проведением инвентаризации дебиторской задолженности;
- выявление сомнительных долгов и их оценка;
- формирование протоколов с результатами работы и предложениями комиссии по формированию резерва по сомнительным долгам.

Учет сумм резерва по сомнительным долгам осуществляется на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам». Аналитический учет ведется в разрезе каждого сомнительного долга.

При выбытии (погашении) дебиторской задолженности производится списание соответствующей суммы резерва. Списанные суммы резерва признаются прочими доходами.

В случае если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к прочим доходам.

Резерв по каждому сомнительному долгу начисляется заново в конце каждого отчетного периода, начиная с периода, в котором возник данный долг, и вплоть до его погашения или списания с баланса компании. Таким образом, общая сумма резервов на конец отчетного периода рассчитывается по всем сомнительным долгам, числящимся на бухгалтерском балансе организации на эту дату.

По результатам проведенной Обществом на 31.12.2012 инвентаризации дебиторской задолженности на балансовом счете 63 создан резерв по сомнительным долгам в сумме 334 тыс. руб.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Спецификой деятельности Общества является длительный производственный цикл (более 50% договорной базы со сроком исполнения работ до 1 года), в связи с чем, в договорах с покупателями и заказчиками предусмотрено поэтапное закрытие по факту выполненных работ, согласно календарных планов. Таким образом, выручка от реализации выполненных работ (услуг) признается в учете по мере их выполнения, в соответствии с условиями заключенных договоров.

Расходы

Учет затрат на производство в обществе производится путем разделения понесенных расходов на прямые, учитываемые по дебету счета 20 «Основное производство», и косвенные, учитываемые по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» и счету 26 «Общехозяйственные расходы». В конце отчетного периода косвенные расходы по сч. 26, а также коммерческие и управленческие расходы, списываются на счет 90 по соответствующим субсчетам. Расходы, собираемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», списываются на себестоимость продукции в результате распределения по видам продукции или услуг, к которым они относятся. Косвенные расходы по счету 25 распределяются между объектами калькулирования пропорционально начисленной заработной плате.

Порядок признания управленческих расходов: Формирование управленческих расходов осуществляется на счете 90.08 «Управленческие расходы» посредством ежемесячного списания расходов со счета 26 «Общехозяйственные расходы» в полном объеме.

Порядок признания коммерческих расходов: Формирование коммерческих расходов осуществляется на счете 90.07 «Расходы на продажу» посредством ежемесячного списания расходов со счета 44 «Расходы на продажу» в полном объеме (за исключением расходов по группам статей затрат «Затраты на гарантийный ремонт и обслуживание продукции» и «Расходы, возникающие после выпуска готовой продукции», которые подлежат списанию в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж»).

Расходы организации признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической оплаты.

Для формирования затрат по объекту социальной сферы (база отдыха) используется балансовый счет 29 «Обслуживающие производства и хозяйства» с последующим отнесением затрат в дебет счета 91.2 «Прочие расходы».

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В своей деятельности общество производит расчеты только денежными средствами.

В рамках компаний группы ЗАО «Трансмашхолдинг», в частности с ООО «ПК НЭВЗ», Общество практикует взаимозачеты в качестве расчетов выполненными работами (услугами) за оказанные услуги по обеспечению Общества энергоносителями, материалами и др. Так ООО «ПК НЭВЗ» ежемесячно выставляет ОАО «ВЭЛНИИ» акты на оказание услуг по энерго, тепло, водоснабжению, аренде производственного помещения, а ОАО «ВЭЛНИИ» в свою очередь выставляет ООО «ПК НЭВЗ» акты выполненных работ по услугам как основной деятельности, так и прочей (аренда помещений) деятельности, расчеты по которым и закрываются путем взаимозачета.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто денежные потоки, а именно косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте - по состоянию на 31.12.2012г. и в течении 2012г. Общество не имеет активов и обязательств стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие краткосрочные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

В соответствии с Приказами Министерства финансов Российской Федерации, вступающие в силу с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год, приняты:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011);
- Федеральный Закон «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г.;
- Федеральный закон «О консолидированной бухгалтерской (финансовой) отчетности» № 208-ФЗ от 27 июля 2010 г.

В учетную политику 2013г. на момент подписания годовой отчетности за 2012г. вносить изменения не планируется.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н, далее – Пояснения), Таблица 1.1

В отчетном периоде был продолжен курс на увеличение внеоборотных активов путем постановки на учет созданных в процессе выполнения НИОКР нематериальных активов. Общество имеет оформленные надлежащим образом документы, подтверждающие исключительные права на созданные объекты интеллектуальной собственности. В 2012 году были учтены расходы по созданию и поставлены на учет объекты интеллектуальной собственности на общую сумму 473 тыс. руб.

Общество не имеет приобретенных за плату или полученных безвозмездно НМА. В отчетном периоде не производилась реализация или передача объектов интеллектуальной собственности.

В предыдущих отчетных периодах Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», имеют долгосрочный характер и включаются в I разделе Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы») за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Расходы на приобретение	Остаток на 31.12.2010	Поступило	Выбыло/начислено амортизации	Остаток на 31.12.2011	Поступило	Выбыло/начислено амортизации	Остаток на 31.12.2012
Патенты на изобретения	618	773	(76)	1315	473	(127)	1661
Расходы на создание НМА	869	288	(773)	384	339	(491)	232
Итого	1487	1061	(849)	1699	812	(618)	1893

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к балансу.

Расходы по амортизации основных средств отражаются в составе себестоимости в сумме – 4 847,4 тыс.руб.; в составе управленческих расходов – 547,6 тыс.руб., в составе прочих расходов – 619,1 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2012г. Внеоборотные активы представлены:

Наименование	31.12.2012	31.11.2011	31.12.2010
Основные средства (остаточная стоимость)	86 265	84 988	21 144
Прочие вложения во внеоборотные активы	2 434	1 736	41 430
Авансы на приобретение внеоборотных активов	754	250	528
ИТОГО	89 453	86 974	63 102

По состоянию на 31 декабря 2012 года балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 35 262 тыс. руб. (31 декабря 2011 г.: 32 192 тыс. руб., 31 декабря 2010 г.: 27 035 тыс. руб.).

В качестве обеспечения по банковским кредитам основные средства в течение 2012г. и по состоянию на 31.12.2012г. не закладывались.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Земельные участки	2699	1387	1387
Прочие объекты основных средств (книжный фонд)	56	68	-
Итого	2755	1455	1387

В течение 2012г. произошли следующие изменения в составе земельных участков:

- В феврале 2012г. ранее учтенный в активе земельный участок общей площадью 25 641 кв.м., балансовой стоимостью – 1 386,7 тыс.руб. был размежеван на четыре участка, один из которых выбыл, в результате чего в собственности Общества по состоянию на 31.12.2012г. остались три земельных участка.
- В мае 2012г., как указано выше была осуществлена сделка по реализации ООО ПК «НЭВЗ» земельного участка балансовой стоимостью 915,7 тыс.руб., цена реализации – 28 900,0 тыс.руб.
- В марте были зарегистрированы в собственность и учтены в составе основных средств семь земельных участков, ранее арендуемые в КУМИ г.Новочеркасска на общую стоимость – 2 168,4 тыс.руб.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 Пояснений к балансу.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 пояснений к балансу.

Прочие вложения во внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2012г. представляют собой основные средства, не введенные в эксплуатацию:

Объект (группа) основных средств	Стоимость объектов основных средств (стоимость по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы»)		
	2012г.	2011 г.	2010 г.
3 ЛЭК СМР	-	-	3 198
6 ЛЭК Дооценка СМР	-	-	2 947
7 ЛЭК Дооценка	-	-	32 693
Выключатель быстродействующий ВАБ-55-2500/30 Л У2	882	-	-
Комплекс универсальный измерительно-вычислительный МІС-236	585	-	-
Комплекс универсальный измерительно-вычислительный МІС-228	378	-	-
Прочие	589	1 736	1 592
ИТОГО	2 434	1 736	41 430

В 2012 году у Общества отсутствуют затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

На 31 декабря 2010 краткосрочные финансовые вложения представлены депозитом на сумму 20 млн. руб. в Московском индустриальном банке:

- договор №04210 от 29.12.10г на сумму 10 млн.руб. на 16 дней (2,75% годовых),
- договор № 04510 от 30.12.10г – 10 млн.руб. на 10 дней (2,72%),

По состоянию на 31.12.2011 и 31.12.2012г. финансовые вложения у Общества отсутствуют.

7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к балансу.

Общество не имеет переданных в залог товарно-материальных ценностей.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к балансу.

По состоянию на 31 декабря 2012 года сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями, выраженная в Российской валюте составила 34 132 тыс. руб. (31 декабря 2011 г.: 23 001 тыс. руб., 31 декабря 2010 г.: 12 835 тыс. руб.). Дебиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте – отсутствует.

Права требования дебиторской задолженности, заложенные в качестве обеспечения по кредитным договорам – отсутствуют.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	2 795	7 588	9 493

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2012 г. (2011г. и 2010г.) недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2012 г., 2011г. и 2010 г средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества – отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2012 года Общество не имеет открытых в банках кредитных линий, овердрафтов, действующих договоров займов.

В 2012 году Общество направляло на модернизацию производства денежные средства в сумме 830 тыс. руб.

10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2012 г.		2011 г.		2010 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	141	277	55	462	284	125
Денежные документы	-	2	-	2	-	-
Страхование	-	17	-	-	-	-
Итого	141	296	55	464	284	125

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31.12.2012 г уставный капитал Общества составил 41 237 тыс. рублей, резервный - 1553 тыс. рублей. Уставный капитал разделен на 242 570 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 170 руб. каждая, оплачен полностью и все акции размещены.

Структура размещения акций по состоянию на 31.12.2012 г.:

Юридические лица	97.56 %
в том числе:	
ЗАО «Трансмашхолдинг»	64.39 %
ОАО «Росэлтранс» (г. Москва)	15.00 %
ООО «Дискус» (г. Москва)	18.17 %
Физические лица	2.44 %

Количество акционеров составило 88, в т.ч. один номинальный держатель.

В соответствии с Федеральным Законом «Об акционерных обществах» и Постановлением ФСФР РФ реестр владельцев именных ценных бумаг Общества ведет ООО «Южно-Региональный регистратор» (г. Ростов-на-Дону), который имеет лицензию ФКЦБРФ № 10-000-1-00306 от 17 марта 2004 года

В обращении находится следующее количество акций:

	Кол-во акций в обращении		Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал (тыс. руб.)	Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. руб.)
	Привилегиро- ванные акции	Обыкновен-ные акции			
На 31 декабря 2010 г.	-	242 570	-	41 237	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2011 г.	-	242 570	-	41 237	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2012 г.	-	242 570	-	41 237	-

В 2012 году были объявлены дивиденды за 2011 год по обыкновенным акциям в сумме 6 675,5 тыс. руб. (2011 г.: 0 тыс. руб.).

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Гарантий- ные обязатель- ства	Резерв по неисполь- зованным отпускам	Итого
31 декабря 2010 г.	674	6 192	6 866
Признано в отчетном периоде	998	6 132	7 130
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	-	-	-
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	-	(6 192)	(6 192)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	-	-
31 декабря 2011 г.	1 672	6 132	7 804
Признано в отчетном периоде	377	10 112	10 489
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	-	-	-
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской	-	(10 616)	(10 616)

	Гарантий- ные обязатель- ства	Резерв по неисполь- зованным отпускам	Итого
задолженности			
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(1 708)	-	(1 708)
31 декабря 2012 г.	341	5 628	5 969

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов:	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Долгосрочные	295	-	-
Краткосрочные	5674	7804	6866
Итого	5969	7804	6866

Гарантийные обязательства

Общество предоставляет покупателям гарантию сроком от одного до трех лет на некоторые виды продукции и берет на себя обязательства по их ремонту или замене в случае наличия дефектов. Процент размера резерва по реализованной в 2012 г. продукции, не являющейся новым видом текущего года и по которой были начислены гарантийные обязательства, составил 0,04% к выручке по данному виду продукции (2011: 1%). По реализованной продукции, являющейся новым видом для Общества, процент резерва составил – 1% к выручке по данному виду продукции, ввиду отсутствия исторических данных по гарантийным обязательствам.

Судебные иски

По состоянию на 31 декабря 2012 года Обществом не создан резерв на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с судебными исками к Обществу, ввиду отсутствия таковых. На 31.12.2012г. в отношении ОАО «ВЭЛНИИ» происходит судебное разбирательство по заключенному 06.03.2012г. между Обществом и ЗАО «Дизэлектрик», договор №51/2012 на «Проведение испытаний системы изоляции класса нагревостойкости Н производства «Дизэлектрик»». Стоимость договора составляет 1 407,4 тыс.руб., предусмотрен аванс в размере 50%, который и был перечислен ЗАО «Дизэлектрик». Работы выполнялись поэтапно, после выполнения первого этапа, Общество сделало вывод о несоответствии стандартам системы изоляции производства ЗАО «Дизэлектрик», о чем было сообщено Заказчику и направлен Акт выполненных работ за выполнение первого этапа. Однако Заказчик отказался его подписывать, и в сентябре 2012г. подал иск на Общество в Арбитражный суд Ростовской области о взыскании сумм перечисленного аванса в размере 703,7 тыс.руб. Общество в свою очередь подало встречное заявление, по состоянию на 31.12.2012г. решение судом не принято, однако Общество оценивает риск вынесения судебного решения в пользу ЗАО «Дизэлектрик» как несущественный, в связи с тем, что ОАО «ВЭЛНИИ» выполнило все обязательства по договору.

Резервы по неиспользованным отпускам работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2012 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2012 года будет использован в первой половине 2013 года. Прогнозируется, что фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2012 года.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками выраженная в иностранной валюте по состоянию на 31.12.2012г. – отсутствует.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Страховые взносы:	3 294	3 148	2 047
в том числе:			
-Фонд социального страхования	136	167	-
- Пенсионный фонд	2 623	2 491	1 772
-Фонд обязательного медицинского страхования	535	489	275
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	95	25	21
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	3 389	3 172	2 068

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Налог на прибыль	-	-	4 325
Налог на добавленную стоимость	5 940	2 540	7 925
Налог на имущество	457	368	102
НДФЛ	888	903	1 005
Налог на землю	547	459	459
Прочие	9	18	10
Итого задолженность по налогам и сборам	7 841	4 288	13 826

По состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

По состоянию на 31.12.2012г. Общество имеет задолженность перед учредителями по выплате дивидендов за 2011 год в размере 1 046 тыс.руб.

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Реализация НИОКР	137 907	136 740	1 167
Услуги по проведению испытаний	78 203	62 477	15 726
Реализация производственной продукции	116 935	102 298	14 637
Итого за 2012 г.	333 045	301 515	31 530

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Реализация НИОКР	66 323	64 212	2 111
Услуги по проведению испытаний	72 800	63 876	8 924
Реализация производственной продукции	99 839	95 698	4 141
Итого за 2011 г.	238 962	223 786	15 176

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2012 г.	2011 г.
Материалы	99	93
Прочие затраты (транспортно-экспедиционные услуги)	263	129
Итого коммерческие расходы	362	222

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2012 г.	2011 г.
Материалы	464	312
Затраты на оплату труда	7 306	6 880
Отчисления на социальные нужды	1 652	2 087
Налоги (имущество, земля и др.)	3 633	2 533
Амортизационные отчисления	548	76
Услуги сторонних организаций	26 182	1 838
Командировочные расходы	658	739
Расходы на программное обеспечение	37	118
Резерв на отпуска	594	370
Прочие затраты	42	69
Итого управленческие расходы	41 116	15 022

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2012 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы

Прочие доходы	Доходы за 2012	Доходы за 2011
Доходы от сдачи имущества и персонала в аренду	25 178	22 207
Доходы от реализации и утилизации отходов	327	724
Доходы от реализации и списания ОС, НМА	29 047	39 749
Доходы от объектов социальной сферы	715	409
Возмещение убытка (ущерба)	218	126
Кредиторская задолженность, списанная по истечении срока исковой давности	9	38
Результат инвентаризации	-	1 142
Положительные курсовые разницы	-	251
Прочие	5 226	5 914
Итого прочие доходы	60 720	69 418

Прочие Расходы	Расходы за 2012	Расходы за 2011
Банковские услуги	53	239
Расходы на социальные нужды	533	673
Расходы, связанные с реализацией и списанием ОС, НМА и прочих	945	39013

внеоборотных активов		
Расходы по объектам социальной сферы	946	1065
Безвозмездно переданные активы	159	37
Расходы от сдачи имущества в аренду	1 788	12863
Расходы, связанные с реализацией и утилизацией отходов, неликвидов и брака	153	221
Налоги, не принимаемые к возмещению	174	137
Благотворительность	163	50
Резерв под сомнительную дебиторскую задолженность	274	83
Расходы на ведение реестра акционеров	96	
Компенсационные выплаты, связанные в связи с увольнением по соглашению сторон	-	365
ННКО, которые не дали финансовых результатов	115	-
Прочие	2 236	320
Итого прочие расходы	7 635	55 066

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	43 206
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	8 641
Постоянные разницы отчетного периода:	2 055
Расходы, не принимаемые к налогообложению, в т.ч.	2 769
Расходы по объектам обслуж.хоз. (ввиду отсутствия выполнения обяз-х условий, принятия в НУ убытка обслуж.хоз. согласно ст.275.1 НК)	946
Безвозмездно переданные активы, благотворительность, материальная помощь	320
Расходы на социальные нужды (путевки, лекарства)	533
Налоги не прин.к возмещению (по рекламе, по списанным неликвидам)	127
Неликвидные запасы, пришедшая в негодность готовая продукция	694
Прочие	149
Доходы, не принимаемые к налогообложению (доходы по объектам обслуж.хоз.)	(714)
Временные разницы отчетного периода:	(1 981)
Налогооблагаемые временные разницы, в том числе	(6 369)
• Незавершенное производство	(479)
• Готовая продукция	(1 844)
• Амортизация Основных средств	(4 029)
• Амортизация НМА	(2)
• Материалы	(15)
Разницы, вычитаемые для целей налогообложения, в том числе	4 388
• Резерв на гарантийный ремонт	(1 331)
• Резерв на неиспользованные отпуска	5 627
• Основные средства	92
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	43 280
Ставка налога на прибыль, %	20
Налог на прибыль	8 656

	На 31.12.2012	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	1 213	2013
Сумма отложенного налогового обязательства	1 878	2013

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием объекта актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства, за 2012 составили, соответственно 600 тыс. руб.

17. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

В 2012 году прибыль Общества составила 140,53 руб. в расчете на одну акцию.

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

	2012 г.	2011 г.
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	243	243
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций выкупленных (в тысячах)	-	-
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	-	-
Прибыль/(убыток) за год, приходящийся на акционеров материнской компании	34 150	11 126
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию, в руб.	140,53	45,79

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами. Связанными сторонами в настоящем отчете признаются аффилированные юридические и физические лица Группы компаний «Трансмашхолдинг».

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	ЗАО «Трансмашхолдинг»	г. Москва ул. Бутырский вал, д.26, стр.1	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	64,39%	-
Другие связанные стороны					
2.	ЗАО «Торговый дом ТМХ»	г. Москва ул. Бутырский вал, д.26, стр.1	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
3.	ООО «Трансконвертер»	г.Москва, ул. Малая Калужская, д.15 стр.17		-	-
4.	ОАО «ОЭВРЗ»	Г.Санкт-Петербург, ул. Седова, 45		-	-
5.	ОАО «Коломенский завод»	г. Коломна, Московская обл., ул. Партизан, 42		-	-
6.	ОАО «МЕТРОВАГОН МАШ»	г. Мытищи МО ул. Колонцова, 4		-	-
7.	ОАО «ПО	г. Новочеркасск,		-	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
	«НЭВЗ»	ул. Машиностроителе й, 13			
8.	ООО «ПК «НЭВЗ»	г. Новочеркасск, ул. Машиностроителе й, 7а		-	-
9.	ЗАО «УК «БМЗ»	г.Брянск, ул.Ульянова, д.26		-	-
10.	ОАО "ТВЗ"	г.Тверь, Петербургское шоссе, д.45-Б		-	-
11.	ПАО «Холдинговая компания «Лугансктепловоз»	Украина, 91005, г.Луганск, ул.Фрунзе, 107		-	-
12.	ООО "Рейлкомп"	Г.Москва, ул.Щипок, д18 стр.2		-	-

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

	2012 г.	2011 г.	2010 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность					
- основного хозяйственного общества	-	28	12	на рыночных условиях, по договору	денежные средства
- других связанных сторон	13 283	11 456	3501	на рыночных условиях, по договору	денежные средства/взаимозачет
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-	-	-
Прочее					
Кредиторская задолженность	13 613	13 958	11 455		
- основного хозяйственного общества	-	-	-	на рыночных условиях, по договору	денежные средства
- других связанных сторон	13 613	13 649	11 455	на рыночных условиях, по договору	денежные средства/взаимозачет
Авансы полученные	10 643	16 292	7 683		
- основного хозяйственного общества	-	-	-	на рыночных условиях, по договору	денежные средства
- других связанных сторон	10 643	16 292	7 683	на рыночных условиях, по договору	денежные средства/взаимозачет

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

	2012 г.	2011 г.
Продажа товаров, работ, услуг:	216 931	221 092
- основное хозяйственное общество	-	-
- другие связанные стороны	216 931	221 092
Приобретение товаров, работ, услуг:	46 575	68 307
- основное хозяйственное общество	-	534
- другие связанные стороны (большая часть закрывается взаимозачетами с ООО «ПК»НЭВЗ»)	46 575	67 773
Аренда имущества у связанных сторон:	815	2 776
- основное хозяйственное общество	-	-
- другие связанные стороны	815	2 776
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам:	10 955	6 566
- основное хозяйственное общество	144	144
- другие связанные стороны	10 811	6 422
Другие операции:	28 900	-
- основное хозяйственное общество	-	-
- другие связанные стороны (реализация ООО «ПК»НЭВЗ зем.участка)	28 900	-
Поступление денежных средств от связанных сторон (включая НДС):	329 596	202 535
- основное хозяйственное общество	199	154
- другие связанные стороны	329 397	202 381
Направление денежных средств связанным сторонам (включая НДС):	15 195	1 891
- основное хозяйственное общество	4 949	-
- другие связанные стороны	10 246	1 891

По состоянию на 31 декабря 2012 года Общество не выдало обеспечения связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2012 года Общество не выдало обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2012 года Обществом не выданы собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены (не получены денежные средства, товары, работы, услуги).

По состоянию на 31 декабря 2012 года Общество не получало обеспечения в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2012 года Общество не получало обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

В течение 2012 и 2011 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2012 г.	2011 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	16 112	13 641

Долгосрочные вознаграждения в 2012г. Обществом не выплачивались.

19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2012 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2012 года не создавался.

На 31.12.2012г. в отношении ОАО «ВЭЛНИИ» происходит судебное разбирательство по заключенному 06.03.2012г. между Обществом и ЗАО «Диэлектрик», договор №51/2012 на «Проведение испытаний системы изоляции класса нагревостойкости Н производства «Диэлектрик»». Стоимость договора составляет 1 407,4 тыс.руб., предусмотрен аванс в размере 50%, который и был перечислен ЗАО «Диэлектрик». Работы выполнялись поэтапно, после выполнения первого, Общество сделало вывод о несоответствии стандартам системы изоляции производства ЗАО «Диэлектрик», о чем было сообщено Заказчику и направлен Акт выполненных работ за выполнение первого этапа. Однако Заказчик отказался его подписывать, и в сентябре 2012г. подал иск на Общество в Арбитражный суд Ростовской области о взыскании сумм перечисленного аванса в размере 703,7 тыс.руб. Общество в свою очередь подало встречное заявление, по состоянию на 31.12.2012 г. решение судом не принято, однако Общество оценивает риск вынесения судебного решения в пользу ЗАО «Диэлектрик» как несущественный, в связи с тем, что ОАО «ВЭЛНИИ» выполнило все обязательства по договору.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2012 года Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2012 года Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по обязательствам других организаций.

По состоянию на 31 декабря 2012 года Обществом не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства третьими сторонами не исполнены.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2012 года Общество не получало обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2012 года Общество не получало обеспечения в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2012 ГОДА

Фактов хозяйственной деятельности между отчетной датой и датой подписания настоящей отчетности, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества, нет.

21. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы: (1) финансовые риски; (2) правовые риски; (3) репутационные риски.

Финансовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию и приобретает товар преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как среднюю, поскольку основная доля продаж приходится на одного покупателя – ООО ПК «НЭВЗ». Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных в разделе 6, 8, 9 пояснительной записки. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к собственным источникам финансирования.

Правовые риски

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства, рисками, связанными с изменением правил таможенного контроля и пошлин. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, соблюдении сроков поставок продукции. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

22. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

Решением годового общего Собрания акционеров Общества (Протокол №1 от 31.05.2012г.) принято Решение О распределении прибыли (в том числе выплата (объявление) дивидендов) по итогам 2011 года в размере 6 675,5 тыс.руб.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1

Общая информация относительно деятельности Общества в отчетном периоде, которая может быть дополнительно раскрыта.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2012 ГОД (АУДИТ В ОТНОШЕНИИ ИНФОРМАЦИИ, ИЗЛОЖЕННОЙ В ДАННОМ ПРИЛОЖЕНИИ НЕ ПРОВОДИЛСЯ)

В течение 2012 года наблюдался рост выручки по сравнению с годовыми показателями за 2011 год, темп роста составил -139,4% (прирост- 39,4%)

Сравнительный объем реализации по видам услуг представлен в таблице:

Наименование	Ед. изм.	2012 г.	2011 г. (факт)	отклонение	
				абс.	отн. %
НИОКР	тыс. руб.	137 907	66 323	71 584	207,9
Испытания	тыс. руб.	78 203	72 799	5 404	107,4
Мелкосерийное производство	тыс. руб.	116 935	99 840	17 095	117,1
ИТОГО:	тыс. руб.	333 045	238 962	94 083	139,4

Рост доходов от основной деятельности обусловлен тем, что во-первых в 2012г. производственная деятельность Общества была направлена на увеличение объемов продаж/производства по основным контрагентам, а также на поиск и оказание услуг вновь привлеченным заказчикам.

Структура баланса по состоянию на 31 декабря года представлена следующим образом:

Показатель	Доля показателя в общей сумме валюты баланса, %			Изменения в структуре баланса, %	
	2010 г.	2011 г.	2012 г.	За 2011 г.	За 2012 г.
Внеоборотные активы	46,81	58,56	54,55	11,75	-4,01
Оборотные активы, всего	53,19	41,44	45,45	-11,75	4,01
в том числе:					
Запасы	15,96	15,83	12,91	-0,22	-2,92
НДС- -	0,1		0,21		0,21
Краткосрочная дебиторская задолженность	15,78	20,32	30,5	4,56	10,18
Краткосрочные финансовые вложения	14,4	-		-	
Денежные средства	6,85	5,01	1,65	-1,84	-3,36
Прочие оборотные активы	0,1	0,28	0,18	0,28	-0,1
Итого актив баланса	100,0	100,0	100,0	-	-
Долгосрочные обязательства	0,62	0,37	1,28	-0,25	0,91
Краткосрочные обязательства, всего	50,01	47,13	35,74	-2,88	-11,39

в том числе:					
Займы и кредиты	-	-	-	-	
Кредиторская задолженность	41,69	41,98	32,40	0,29	(9,58)
Резервы предстоящих расходов	4,95	5,15	3,34	0,2	(1,81)
Прочие краткосрочные обязательства	3,37	-	-	-	
Капитал	49,37	52,50	62,98	3,13	10,5
Итого пассив баланса	100,0	100,0	100,0	-	-

По состоянию на 31 декабря 2012 года структура баланса в целом изменилась незначительно. В частности в активе баланса произошли изменения, основное изменение связано с увеличением доли раздела баланса «Капитал и резервы» за счет прироста нераспределенной чистой прибыли.

Проведя анализ финансовой отчетности за 2011 и 2012 гг. можно сделать следующие выводы:

- Темп роста валюты баланса составил – 112,11%, в основном за счет роста остатков Дебиторской задолженности на 21 357 тыс. руб в активе баланса, и увеличения суммы нераспределенной прибыли (нераспределенная прибыль прошлых лет частично была использована в 2012г. на начисление дивидендов по итогам работы за 2011 г. в размере 6 675 тыс.руб., а также восстановлена при погашении добавочного капитала в связи с выбытием основных средств, по которым ранее была произведена переоценка – 363 тыс.руб.).
- В целом деятельность ОАО «ВЭЛНИИ» прибыльна, темп роста выручки составил 139,9%; темп роста себестоимости – 134,7%, темп роста чистой прибыли – 306,9%. В тоже время Обществом получен убыток от продаж по основным видам деятельности в размере 9 948 тыс. руб., на конечный положительный финансовый результат, оказал влияние тот факт, что в мае 2012г. был реализован земельный участок на общую сумму – 28 900,0 тыс. руб.
- Сумма «Коммерческих расходов» увеличилась на 140 тыс. руб. (темп роста – 163,1%), что обусловлено увеличением объемов грузоперевозок.
- Сумма «Управленческих расходов» увеличилась на 26 094 тыс. руб. (темп роста 273,7%), это в основном, связано с принятием в учете затрат по капитальному ремонту 1-го и 2-го этажей на общую сумму 22 033,9 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2012г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

Коэффициент	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,05	0,12	0,49
Коэффициент текущей ликвидности	1,27	0,88	1,06
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,19	0,15	0,04
Рентабельность собственного капитала	0,37	15,04	1,9
Коэффициент соотношения собственных и привлеченных средств	0,59	0,9	1,03
Рентабельность продаж	-	2,54	4,78

Коэффициент абсолютной ликвидности рассчитан как отношение суммы денежных средств и краткосрочных финансовых вложений к сумме краткосрочных обязательств.

Коэффициент текущей ликвидности рассчитан как отношение оборотных активов к сумме краткосрочных обязательств.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами рассчитан как отношение величины собственных оборотных средств к общей величине оборотных активов.

Коэффициент соотношения собственных и привлеченных средств рассчитан как отношение суммы долгосрочных и краткосрочных обязательств к величине капитала.

Рентабельность собственного капитала рассчитана как отношение чистой прибыли к средней за отчетный период величине капитала.

Рентабельность продаж рассчитана как отношение прибыли от продаж к выручке от продаж.

Руководитель

Главный бухгалтер

27 марта 2013г.

Жирков А.И.

Милютина Е.В.

