

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОАО «ВНИИХТ»

ЗА 2012 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Открытое акционерное общество «Ведущий научно-исследовательский институт химической технологии» (ОАО «ВНИИХТ»)

- В Единый государственный реестр юридического лица внесена запись о прекращении деятельности юридического лица путем реорганизации в форме преобразования Федерального государственного унитарного предприятия «Всероссийский научно-исследовательский институт химической технологии» (ФГУП «ВНИИХТ») в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве ОГРН 1027739802364 от 01.10.2008г.;
- В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании юридического лица путем реорганизации в форме преобразования Открытого акционерного общества «Ведущий научно-исследовательский институт химической технологии» (ОАО «ВНИИХТ») в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве ОГРН 15087746165910 от 01.10.2008г.;
- О постановки на учет Российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации Открытого акционерного общества «Ведущий научно-исследовательский институт химической технологии» (ОАО «ВНИИХТ») в Инспекции Федеральной налоговой службы № 24 по г. Москве ИНН/КПП 7724675770/772401001 от 01.10.2008 г.;
- ОКОПФ – 47;
- ОКФС – 61;
- Место нахождения (юридический адрес) – 115406, Российская Федерация, г. Москва, Каширское шоссе, дом 33
- Основными видами деятельности – 73.10 «Научное исследование и разработки в области естественных и технических наук»;
- обычных видов деятельности; текущей, инвестиционной и финансовой деятельности – 22.22.; 24.16; 27.41; 37.10.2; 40.30.; 45.21.1; 52.10; 55.23.2; 55.51; 63.40; 40.20.2; 74.20.12; 74.20.55; 74.20.56; 74.30.1; 74.30.4; 74.30.9; 80.30.3; 85.12; 92.62.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «ВНИИХТ» включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений (включая выделенные на отдельные балансы), а именно:

- Филиал открытого акционерного общества «Ведущий научно-исследовательский институт химической технологии»: «Опытный химико-технологический завод» (без выделения на отдельный баланс).
- Филиал открытого акционерного общества «Ведущий научно-исследовательский институт химической технологии»: «Пансионат Кристалл» (без выделения на отдельный баланс).

Численность работающих в ОАО «ВНИИХТ» на отчетную дату составила 718 человек.

- В состав Совета директоров ОАО «ВНИИХТ» по состоянию на 31 декабря 2012г. входят: Председатель Совета директоров ОАО «ВНИИХТ»: Першуков Вячеслав Александрович; Члены Совета директоров ОАО «ВНИИХТ»: Кондратьев Николай Александрович; Вишинский Виктор Александрович; Пастухов Сергей Александрович; Сарычев Геннадий Александрович.
- Генеральный директор Управляющей организации ЗАО «Наука и инновации» (Договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа от 02.12.2011г. № 17) Кондратьев Николай Александрович
Исполнительные органы подотчетны совету директоров ОАО «ВНИИХТ» общества и Единственному акционеру ОАО «ВНИИХТ»
- В состав Ревизионной комиссии ОАО «ВНИИХТ» по состоянию на 31 декабря 2012 г. входят: Мюллеринен Людмила Юрьевна; Рачков Дмитрий Станиславович; Кладков Андрей Юрьевич.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ОАО «ВНИИХТ» руководствовалось Федеральным Законом от 21.11.1996 №129-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ОАО «ВНИИХТ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31 декабря 2012 г	на 31 декабря 2011 г	на 31 декабря 2010 г
Доллар США	30,3727	32,1961	30,4769
Евро	40,2286	41,6714	40,3331

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, свернуто отражены в составе прочих доходов и расходов.

2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.2. Нематериальные активы

Первоначальной стоимостью нематериального актива, полученного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и обеспечением условий для использования нематериального актива в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Определение срока полезного использования объекта нематериальных активов производится исходя из срока действия патента, свидетельства и (или) из других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством Российской Федерации, а также исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами. По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования объекта нематериальных активов, нормы амортизации устанавливаются в расчете на срок полезного использования, равный 10 годам (но не более срока деятельности налогоплательщика).

Общество установило следующие сроки полезного использования нематериальных активов:

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)*
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	Срок действия патента
Программы для ЭВМ, базы данных	Срок действия лицензии
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	Срок действия охранного документа
Топология интегральных микросхем	нет
Селекционные достижения	нет
Владение "ноу-хау", секретной формулой или процессом, информацией в отношении промышленного, коммерческого или научного опыта	От 2 до 5 лет
Прочие	От 2 до 10 лет

На отчетную дату Обществом произведена проверка срока полезного использования на предмет его уточнения. Необходимость уточнения не выявлена.

2.3. Основные средства

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и доведением основных средств до состояния, пригодного к использованию.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом. Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Здания	40 лет – 100 лет	нет
Сооружения и передаточные устройства	30 лет-50 лет	20 лет - 30 лет
Машины и оборудование	10 лет - 15 лет	2 года – 5 лет
Транспортные средства	7 лет - 9 лет	3 года – 5 лет
Другие виды основных средств	25-50 лет	5 лет-15 лет
Земельные участки и объекты природопользования	нет	нет

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объекты жилищного фонда, введенные в эксплуатацию до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

2.4. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Срок и способ списания расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в бухгалтерском учете устанавливается Комиссией по НИОКР исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов, указанных в Акте об окончании НИОКР, но не более 5 лет.

2.5. Запасы

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ (за исключением ядерных и делящихся материалов, драгоценных металлов и драгоценных камней) их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода).

При отпуске ядерных и делящихся МПЗ (урансодержащего сырья), драгоценных металлов и драгоценных камней списание производится по себестоимости каждой единицы в партии таких запасов. Себестоимость единицы включает все расходы (в т.ч. ТЗР), связанные с приобретением данных материалов. Под партией урансодержащего сырья понимается количество ядерного материала, поставляемого одновременно.

Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) со сроком службы более 12 месяцев погашается:

линейным способом;

Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) со сроком службы менее 12 месяцев погашается единовременно в момент передачи в производство (эксплуатацию).

Товары, приобретенные для продажи при осуществлении розничной торговли, оцениваются по стоимости приобретения.

2.6. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

По долговым ценным бумагам (векселя, облигации), приобретенным с дисконтом, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Обществом производится равномерное (ежемесячное) признание дохода в виде разницы между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом, на основании доступной информации,

определена расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года отнесены на прочие расходы и доходы.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, включая векселя и депозитные сертификаты), не имеющие рыночной стоимости, оцениваются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам способом ФИФО. Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.8. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов включаются в состав прочих расходов одновременно в момент их возникновения.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.9. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.10. Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

В отчете о прибылях и убытках следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- 1) доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- 2) доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- 3) отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- 4) расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- 5) доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по мере готовности работы, услуги, продукции, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия, или по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

2.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы на приобретение неисключительных прав пользования нематериальными активами), отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2012 ГОДУ

В учетную политику в 2012 году были внесены изменения, связанные с изменением нормативных правовых актов, регулирующих вопросы бухгалтерского учета.

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» внесены изменения в название отчетности, ее состав и наименование. Начиная с годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств и другие приложения).

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2013 ГОДУ

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» внесены изменения в организационные аспекты бухгалтерского учета.

5. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Для обеспечения сопоставимости данных за 2012 год с данными за предшествующий год, в Пассиве баланса за 2012 год внесены следующие корректировки по обнаруженным отклонениям отражения данных в связи с исправлением ошибок по отражению доходов по целевому финансированию по договору 1/1747- Д от 29.08.2011, ОАО «ВНИИХТ».

Данный договор классифицировался как целевое финансирование на ВНА, при более детальном рассмотрении договора он был определен как безвозмездное получение денежных средств. В связи с тем, что денежные средства были получены институтом в полном объеме в 2011 году, необходимо включить в доход всю сумму 21 041 000 рублей вместо 1 005 570,58 руб. (20 035 тыс.руб.).

Кроме того, для обеспечения сопоставимости данных за 2012 год с данными за предшествующий год, соответствующие данные бухгалтерского баланса за 2011 год были скорректированы в связи с изменением подхода к отражению сумм налога на добавленную стоимость по авансам полученным от покупателей и по выданным авансам поставщикам основных средств.

Влияние изменения данных бухгалтерской отчетности представлено в нижеследующих таблицах:

Таблица 1. Корректировка данных Бухгалтерского баланса (форма № 1)

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки (на 31.12.11)	Сумма корректировки	Сумма после корректировки (на 31.12.11)	В том числе по целевому финансированию
<i>Актив баланса</i>					
Основные средства	1150	654 262	(6 954)	647 308	
Авансы выданные поставщикам объектов основных средств	1153	9 765	(6 954)	2 811	
Прочие внеоборотные активы	1190	302 034	(1 057)	300 977	
Итого по разделу I	1100	990 580	(8 011)	982 569	
Дебиторская задолженность	1230	150 729	8 633	159 362	
Краткосрочная дебиторская задолженность	1235	150 729	8 633	159 362	
расчеты с покупателями и заказчиками	1236	36 183	(62)	36 121	
авансы выданные	1237	5 386	9 115	14 501	
прочие дебиторы	1238	109 160	(420)	108 740	
Прочие оборотные активы	1260	2 873	(912)	1 961	
Итого по разделу II	1200	254 583	7 721	262 304	
БАЛАНС	1700	1 245 163	(290)	1 244 873	

Пассив баланса					
Нераспределенная прибыль	1370	(114 577)	16 028	(98 549)	16 028
Итого по разделу III	1300	212 905	16 028	228 933	16 028
Кредиторская задолженность	1520	175 121	3717	178 838	
Поставщики и подрядчики	1521	96 532	(105)	96 427	
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	6 15 0	(159)	5 991	
Задолженность по налогам и сборам	1525	26 441	3 873	30 314	(4 007)
Прочие кредиторы	1526	20 032	107	20 139	
Доходы будущих периодов	1530	585 552	(20 035)	565 517	20 035
Итого по разделу V	1500	1 030 758	(16 317)	1 014 441	16 028
БАЛАНС	1700	1 245 163	(290)	1 244 873	

Таблица 2. *Корректировка данных Отчета о прибылях и убытках (форма № 2)*

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки (на 31.12.11)	Сумма корректировки	Сумма после корректировки (на 31.12.11)	В том числе по целевому финансированию
Прочие доходы	2340	35 004	20 035	55 039	20 035
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(27 766)	20 035	(7 731)	20 035
Текущий налог на прибыль	2410	(6 947)	(4 007)	(10 594)	(4 007)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(30 839)	16 028	(14 811)	16 028

Таблица 3. *Корректировка данных Отчета об изменениях капитала (форма № 3)*

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки (на 31.12.11)	Сумма корректировки	Сумма после корректировки (на 31.12.11)	В том числе по целевому финансированию
Уменьшение капитала - всего:	3220	(30 839)	16028	(14 811)	16 028
в том числе: убыток	3221	(30 839)	16028	(14 811)	16 028
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3200	212 905	16028	228 933	16 028

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД

6.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов (всего)
(предшествующий год)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации и по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы - всего	5110	26173	(10402)	2222	(156)	98	(4066)	28239	(14370)
в том числе:									
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5111	9103	(1145)	152			(536)	9255	(1681)
Прочие (НОУ-ХАУ)	5119	17070	(9257)	2070	(156)	98	(3530)	18984	(12689)

(текущий год)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации и по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы - всего	5100	28239	(14370)	239	-	-	(4112)	28478	(18482)
в том числе:									
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5101	9254	(1681)	87	-	-	(542)	9341	(2223)
Прочие (НОУ-ХАУ)	5109	18985	(12689)	152	-	-	(3570)	19137	(16259)

Фактическая (первоначальная) стоимость НМА с неопределенным сроком полезного использования на 31.12.2012 составила 0 руб.

По состоянию на отчетные даты первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией, составила:

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.
Всего	5120	28 478	28 239	26173
в том числе:				
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5121	9 341	9 255	9103
прочие	5129	19 137	18 984	17070

6.2. НИОКР

По состоянию на 31 декабря 2012г. расходы по НИОКР и незаконченным операциям по приобретению нематериальных активов составили:

(предшествующий год)

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5170	112930	213419	(25136)	2230	298983
Расходы на научно-исследовательские работы (стадия исследований)	5171	112930	213419	(25136)	2230	298983

(текущий год)

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	298983	211822	(19964)	(242)	490599
Расходы на научно-исследовательские работы (стадия исследований)	5161	298983	211822	(19964)	(242)	490599

6.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств

(предшествующий год)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	533580	(305664)	92055	(3798)	3534	(39790)	621837	(341920)
в том числе:									

Здания	5201	176553	(91549)	23387	-		(2280)	199940	(93829)
Сооружения и передаточные устройства	5202	17378	(15959)	501	(16)	16	(679)	17863	(16622)
Машины и оборудование	5203	307768	(173032)	60628	(2300)	2277	(34790)	366096	(205545)
Транспортные средства	5204	8018	(6367)	4932	(1030)	790	(1028)	11920	(6605)
Другие виды основных средств	5205	23863	(18757)	2607	(452)	451	(1013)	26018	(19319)
(текущий год)									
Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	621837	(341920)	431008	(3899)	3847	(97548)	1048946	(435621)
в том числе:									
Здания	5201	199940	(93829)	47086	-	-	(5719)	247026	(99548)
Сооружения и передаточные устройства	5202	17863	(16622)	8252	(692)	692	(118)	25423	(16048)
Машины и оборудование	5203	366096	(205545)	373634	(2727)	2677	(88144)	737003	(291012)
Транспортные средства	5204	11920	(6605)		(92)	92	(1097)	11828	(7610)
Другие виды основных средств	5205	26018	(19319)	2036	(388)	386	(2470)	27666	(21403)

В результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации стоимость основных средств изменялась следующим образом:

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

Наименование показателя	Код	За 20__12__ г.	За 20__11__ г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		65 974	17 341
в том числе:			
Здания, сооружения		53892	15969
Машины и оборудование		12082	1372

Иное использование основных средств:

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 20__12__ г.	на 31 декабря 20__11__ г.	на 31 декабря 20__10__ г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	540718	540718	540718
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	19217	19217	2079

Незавершенные капитальные вложения:

(предшествующий год)

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего		225979	233583	-	(94982)	364580
в том числе:						
Незавершенное строительство:		223246	161750	-	(30604)	354392
строительство новых объектов		223246	117424	-	(13256)	327414
реконструкция и модернизация объектов основных средств			44326	-	(17348)	26978
Незаконченные операции по приобретению		2733	71833	-	(64378)	10188
прочих основных средств		2733	71833	-	(64378)	10188

(текущий год)

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	364580	389025	-	(753012)	593
в том числе:						
Незавершенное строительство:	5241	354392	368364	-	(722377)	379
строительство новых объектов	5242	354392	332685	-	(686698)	379
реконструкция и модернизация объектов основных средств	5243	-	35679	-	(35679)	0
прочих основных средств	5247	10188	20661	-	(30635)	214

6.4. Материальные и нематериальные поисковые активы

Поисковых активов Общество не имеет.

6.5. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов числятся следующие расходы на отчетную дату:

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 20__12__ г.	на 31 декабря 20 11__ г.	на 31 декабря 20__10__ г.
Создание НИОКР собственными силами		490 502	298 934	112 761
Неисключительное право пользования нематериальными продуктами		1 126	2 043	3 333
Итого:	1190	491 628	300 977	116 094

6.6. Запасы

Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

(предшествующий год)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
				поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	резерв под снижение стоимости		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	1210	17791		621954	(582830)			56915	
в том числе:									
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	8882		57975	(9273)		(43232)	14352	
затраты в незавершенном производстве	1212	8869		563348	(568495)		38838	42560	
готовая продукция и товары для перепродажи	1213	40		631	(5062)		4394	3	

(текущий год)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
				поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	резерв под снижение стоимости		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	1210	56915		671740	(637307)			91348	
в том числе:									
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	14 352		38 043	(5451)		(30326)	16 618	
затраты в незавершенном производстве	1212	42 560		633578	(631506)		30082	74 714	
готовая продукция и товары для перепродажи	1213	3		119	(350)		244	16	

6.7. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2012 г. сумма финансовых вложений организации составила 4 000 руб., – по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице.

Наличие и движение финансовых вложений

(предшествующий год)

Наименование показателя	Код	На начало года		На конец периода	
		(тыс. руб.)		(тыс. руб.)	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	1170	4	-	4	-
В том числе:					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций		4	-	4	-

Наименование показателя	Код	На начало года (тыс. руб.)		На конец периода (тыс. руб.)	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего		4	-	4	-
в том числе:					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций		4	-	4	-

6.8. Производные финансовые инструменты

В течение отчетного года организация не заключала договоры, являющиеся производными финансовыми инструментами.

6.9. Денежные средства

Остатки денежных средств организации по состоянию на 31 декабря 2012г. составляют 65 035 тыс. рублей, в том числе: находящихся на рублевых и валютных счетах - 64 817тыс. рублей, в кассе - 218 тыс. рублей.

В составе денежных средств отражены денежные средства с ограничением к использованию, которые не подлежат использованию на иные цели, кроме предусмотренных условиями некоторых займов.

Займ был получен в ноябре 2012г. под инвестиционный проект в размере 40 000 тыс. руб.

Остаток денежных средств, ограниченных к использованию

Показатель	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2012 г.
Денежные средства, ограниченные к использованию			
займ по согл.№ 10.4-10/294 от 23.08.2012 заявка № 12. Для использования в рамках инвестпроекта по созданию ОГФУ (дог.13.G25.31.0051 с Министерством образования РФ).	0	0	2 376 110

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств

Показатель	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2012 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	3912	41835	65035
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	3912	41835	65035
в том числе:			
Денежные средства	3912	41835	65035

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 810 230 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 216 629 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

В течение отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 261 873 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 235 550 тыс. руб.

В 2012 г. имели место существенные денежные потоки между организацией и ее материнской компанией, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

Ст.4311 (получение кредитов и займов) в размере 220 000 тыс. руб.;

Ст.4323 (погашение займа) в размере 233 000 тыс. руб.;

Ст. 4313 (поступления от выпуска акций) в размере 150 000 тыс. руб.

6.10. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в следующей таблице:

Наличие и движение дебиторской задолженности:

(предшествующий год)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего		205225	-	1137102	-	(1176861)	(3729)	-	-	161737	(2375)
в том числе:											
покупатели и заказчики	1236	73807	-	720707	-	(753354)	(3542)	-	-	37618	(1497)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	1237	3995	-	262704	-	(251133)	(187)	-	-	15379	(878)
прочие дебиторы	1238	127423	-	153691	-	(172374)	-	-	-	108740	-
Итого		205225	-	1137102		(1176861)	(3729)	-	-	161737	(2375)

(текущий год)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего		161737	(2375)	1271960	-	(1335965)	(2)	4182	-	97730	(6557)
в том числе:											
покупатели и заказчики	1236	37618	(1497)	795444	-	(761173)	(2)	4105	-	71887	(5602)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	1237	15379	(878)	97727	-	(96303)	-	77	-	16803	(955)
прочие дебиторы	1238	108740	-	378789	-	(478489)	-	-	-	9040	-
Итого		161737	(2375)	1271960	-	(1335965)	(2)	4182	-	97730	(6557)

6.11. Государственная помощь

В течение отчетного и предшествующего периодов организация получила государственную помощь в следующих размерах:

Наименование показателя	за 20_11 г.	за 20_12 г.
Получено бюджетных средств - всего	73 000	100 000
в том числе:		
на текущие расходы		
на вложения во внеоборотные активы	73 000	100 000

Средства государственной субсидии были направлены на финансирование работ РХТУ им. Менделеева, участвующего в разработке НИОКР, которые завершаются в следующих налоговых периодах.

6.12. Целевое финансирование с учетом доходов будущих периодов

Целевое финансирование:

(предшествующий год)

Вид целевого финансирования	Остаток средств целевого финансирования на 31 декабря 2010	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Остаток средств целевого финансирования на 31 декабря 2011
	счет 86	счет 86	счет 86	счет 86
Средства специальных резервных фондов Госкорпорации "Росатом" - всего	321379	122355	(370745)	72889
в том числе:				
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	321379	122128	(360268)	62639
средства на финансирование текущих расходов	-	227	(10477)	10250
Прочее целевое финансирование - всего	-	73000	(73000)	-
в том числе:				
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	73000	(73000)	-
Итого	321379	195355	(443745)	72889

(текущий год)

Вид целевого финансирования	Остаток средств целевого финансирования на 31 декабря 2011	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Остаток средств целевого финансирования на 31 декабря 2012
	счет 86	счет 86	счет 86	счет 86
Средства специальных резервных фондов Госкорпорации "Росатом" - всего	72889	-	(70507)	2382
в том числе:				
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	62639	-	(61507)	1132
средства на финансирование текущих расходов	10250	-	(9000)	1250
Прочее целевое финансирование - всего	-	100118	(118)	100000
в том числе:				
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	100000	-	100000
средства на финансирование текущих расходов	-	118	(118)	-
Итого	72889	100118	(70625)	102382

Доходы будущих периодов:

(предшествующий год)

Вид целевого финансирования	Остаток средств на 31 декабря 2010	Включено в доходы текущего периода	Отнесено на доходы будущих периодов	Остаток на 31 декабря 2011
	счет 98	счет 98	счет 98	счет 98
Средства специальных резервных фондов Госкорпорации "Росатом" - всего	98000	(49117)	303745	352628
в том числе: средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	98000	(49117)	303745	352628
средства на финансирование текущих расходов				
Прочее целевое финансирование - всего	0	0	140000	140000
в том числе: средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)			140000	140000
Итого	98000	(49117)	443745	492628

(текущий год)

Вид целевого финансирования	Остаток средств на 31 декабря 2011	Включено в доходы текущего периода	Признано доходов будущих периодов	Остаток на 31 декабря 2012
	счет 98	счет 98	счет 98	счет 98
Средства специальных резервных фондов Госкорпорации "Росатом" - всего	352628	(73657)	70392	349363
в том числе: средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	352628	(64657)	61392	349363
средства на финансирование текущих расходов	-	(9000)	9000	-
Прочее целевое финансирование - всего	140000	-	-	140000
в том числе: средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	140000	-	-	140000
средства на финансирование текущих расходов				
Итого	492628	(73657)	70392	489363

6.13. Кредиторская задолженность

(предшествующий год)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец года
			поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1520	172251	1591899	1571	(1585996)	(888)	0	178838
в том числе:								
поставщики и подрядчики	1521	90427	660349	-	(654310)	(39)	-	96427
авансы полученные	1522	9249	217777	-	(224472)	-	-	2554
задолженность перед персоналом организации	1523	25100	358061	-	(359749)	-	-	23412
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	3603	102035	-	(99647)	-	-	5991
задолженность по налогам и сборам	1525	22656	153266	1571	(146330)	(849)	-	30314
прочие кредиторы	1526	21216	100411	-	(101488)	-	-	20139
Итого		172251	1591899	1571	(1585996)	(888)	0	178838

(текущий период)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец года
			поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1520	178838	1391979	249	(1360238)	-	-	210828
в том числе:								
поставщики и подрядчики	1521	96427	600745	-	(545586)	-	-	151586
авансы полученные	1522	2554	262591	-	(241886)	-	-	23259
задолженность перед персоналом организации	1523	23412	334270	-	(357649)	-	-	33
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	5991	89066	-	(95057)	-	-	-
задолженность по налогам и сборам	1525	30314	95137	249	(110461)	-	-	15239
прочие кредиторы	1526	20139	10170	-	(9598)	-	-	20711
Итого		178838	1391979	249	(1360238)	-	-	210828

6.14. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2012 организация выдала поручительства в следующих суммах

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 20 12 г.	на 31 декабря 20 11 г.	на 31 декабря 20 10 г.
Выданные - всего		23 190	23 190	-
в том числе:				
банковская гарантия		23 190	23 190	-

6.15. Налоги и сборы

Наименование показателя	за 20 _11_ г.		за 20 _12_ г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего	104 698	94 496	95 386	113 521
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	90 247	86 634	83 716	94 022
НДС	42 564	39 319	40785	44884
Налог на прибыль	1 404	508	25	1121
НДФЛ	45 882	46 455	42641	47752
прочие	397	352	265	265
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	14 451	7 862	11 670	19 499
Налог на прибыль	10 399	4 810	224	10083
Налог на имущество	3 929	2 910	11322	9295
Транспортный налог	123	142	124	121

В 2012 году начислено налогов за 2011 год: - налог на прибыль в сумме 4007 тыс. руб

6.16. Кредиты и займы

Займы от других организаций

Кредиторы	Валюта займа	Срок погашения	Процентная ставка	Задолженность на 31 декабря 20 10	Получено займов	Возвращено займов	Задолженность на 31 декабря 20 11	Получено займов	Возвращено займов	Задолженность на 31 декабря 20 12
ОАО "Атомэнергопром" (займ)	рубли	30.10.2013	8,5 - 9,45	-	383637	(150637)	233 000	220 000	(233000)	220 000
ОАО "Атомэнергопром" (%)	рубли	ежемесячно	-	-	9873	(8717)	1156	17906	(17422)	1640
ОАО "Техснабэкспорт" (займ)	рубли	31.12.2021	1	1500			1 500			1 500
ОАО "Техснабэкспорт" (%)	рубли		-	139	15	-	154	15	-	169
Итого				1639	393525	(159354)	235 810	237921	(250422)	223308
В том числе со сроком погашения до 1 года										
	рубли	-	-	139	393525	(159354)	234310	237921	(250422)	221808

В течение отчетного периода организация начислила проценты по полученным кредитам и займам в следующих размерах:

Наименование показателя	2011 г.	2012 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	9 888	17 921
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	9 888	17 455
Сумма капитализируемых процентов	0	466
Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива	0	466

6.17. Отраслевые резервы

В соответствии положениями постановления Правительства РФ от 30.01.2002 г. № 68 и постановления Правительства РФ от 21.09.2005 г. № 576, организации эксплуатирующие особо радиационно опасные и ядерно опасные производства и объекты, осуществляют отчисления в резервы, предназначенные для обеспечения безопасности указанных производств и объектов на всех стадиях их жизненного цикла и развития:

Резерв на обеспечение безопасности - резерв, предназначенный для финансирования затрат по обеспечению ядерной, радиационной, технической и пожарной безопасности при эксплуатации атомных станций согласно Постановлению 68 и резерв, предназначенный для финансирования расходов по обеспечению ядерной, радиационной, технической и пожарной безопасности, содержания и оснащения аварийно-спасательных формирований (АСФ), приобретения их работ (услуг) по предотвращению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций согласно Постановлению 576

Резерв на физическую защиту - резерв, предназначенный для финансирования затрат по обеспечению физической защиты, учета и контроля ядерных материалов на атомных станциях согласно Постановлению 68 и резерв, предназначенный для финансирования расходов по обеспечению физической защиты, учета и контроля ядерных материалов, радиоактивных веществ и радиоактивных отходов согласно Постановлению 576;

Резерв на вывод из эксплуатации и НИОКР - резерв, предназначенный для финансирования затрат по обеспечению вывода из эксплуатации атомных станций и проведения научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ по обоснованию и повышению безопасности выводимых из эксплуатации объектов согласно Постановлению 68 и резерв, предназначенный для финансирования расходов по обеспечению вывода из эксплуатации ядерных установок, радиационных источников, пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ, хранилищ радиоактивных отходов и проведения научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ по обоснованию и повышению безопасности этих объектов согласно Постановлению 576

Резерв на развитие - резерв, предназначенный для финансирования затрат по обеспечению развития атомных станций согласно Постановлению 68 и резерв, предназначенный для финансирования расходов по обеспечению нового строительства, расширения, реконструкции, технического перевооружения действующих предприятий, приобретения машин, оборудования, инструмента, инвентаря, проведения проектно-изыскательских работ и других капитальных вложений согласно Постановлению 576.

Движение сумм отраслевых резервов в текущем и предшествующем отчетных периодах

Создание и использование отраслевых резервов

Наименование показателя	Резерв на обеспечение безопасности	Резерв на вывод из эксплуатации и НИОКР	Резерв на физическую защиту	Резерв на развитие
По состоянию на 31 декабря 20 10 __	-	-	-	-
Создание резерва	4716	424	896	-
Использование резерва	(1909)	(424)	(896)	-
на текущий цели	(1909)	(424)	(896)	-
По состоянию на 31 декабря 20 11 __	2807	-	-	-
Создание резерва	1794	250	1334	-
Использование резерва	(881)	(235)	(1334)	-
на текущий цели	(881)	(235)	(1334)	-
По состоянию на 31 декабря 20 12 __	3720	15	0	-

Оценочные обязательства

Краткосрочные оценочные обязательства

(предшествующий год)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Остаток на конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)		
Всего	9868	79567	-	(53660)	35775
в том числе:					
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	9868	79122	-	(53660)	35330
Оценочные обязательства по хранению и утилизации радиоактивных и прочих отходов	-	445	-	-	445

(текущий год)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Остаток на конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)		
Всего	35 775	49 081	-	(49 250)	35 606
в том числе:					
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	-	11086	-	-	11086
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	35330	37995	-	(49 250)	24075
Оценочные обязательства по хранению и утилизации радиоактивных и прочих отходов	445	-	-	-	445

1. Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год начисляются ежемесячно на основании Приказа о переходе на ЕОСТ с 01.10.2010г. Выплачиваются данные вознаграждения после выполнения ключевых показателей эффективности на основании решения Совета директоров Управляющей компании по итогам года.

2. Оценочные обязательства по оплате отпусков работников являются текущими, начисляются и зачитываются ежемесячно, на основании данных расчетов по предоставленным отпускам в разрезе каждого обособленного подразделения дифференцированно.
3. Оценочные обязательства по хранению и утилизации радиоактивных и прочих отходов в течение 2012г. не использовались, срок использования не определен.

6.18. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка):

Наименование показателя	2011 г.	2012 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(1546)	(9302)
Постоянное налоговое обязательство	7777	5031
Отложенный налоговый актив	5268	7312
Отложенное налоговое обязательство	(545)	(3041)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	10954	0

В течение отчетного периода следующие суммы постоянных и временных разниц повлекли корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода

Постоянные и временные разницы, повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода:

Наименование показателя	2011 г.	2012г.
Постоянные разницы	38885	25155
Временные (налогооблагаемые) разницы	2725	15205
Временные (вычитаемые) разницы	26340	36560

6.19. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2011г.		за 2012г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	656960	(655029)	712449	(761849)
В том числе:				
НИОКР	432761	(449877)	453467	(515415)
Тепловая энергия	99413	(122396)	119843	(157572)
Аренда	75322	(45531)	122998	(70605)
Реализация путевок	7686	(9168)	7752	(8559)
Столовая	9490	(18383)	1562	(3873)
Прочая реализация	32288	(9674)	6827	(5825)

Из общей суммы выручки выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, составляет 0% в 2011 г. и 0 % в 2012 г.

Расходы по видам затрат

Наименование показателя	за 20_11_ г.	за 20_12_ г.
Материальные затраты	227 842	233 615
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	70 796	92 342
Затраты на оплату труда	266 456	307 962
Отчисления на социальные нужды	73 163	84 404
Амортизация	43 313	101 643
Отраслевые резервы	6 036	3 379
Прочие затраты	71 910	63 013
Итого по элементам затрат	688 683	794 016
Приобретение товаров для перепродажи		
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):	(33 654)	(32 167)
незавершенного производства	(33 691)	(32 154)
готовой продукции и товаров для перепродажи	37	(13)
остатков товаров отгруженных	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	655 029	761 849

6.20. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	20 11		20 12	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	500	(298)	2 504	(1 163)
продажа основных средств	467	(298)	194	(13)
продажа сырья и материалов	-	-	788	(686)
продажа прочих активов	33	-	1 522	(464)
Прочая реализация	4 370	-	695	-
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	1 137	-	695	-
прочие	3 233	-	-	-
Начисление (восстановление) резервов	-	(6076)	-	(4 182)
Продажа иностранной валюты	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	379	-	-	(257)
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	379	-	-	(257)
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования	28 076	(383)	70 685	(9 248)
Денежные средства, полученные в рамках целевого финансирования	21 041	-	-	-
Доходы в виде стоимости излишков ТМЦ и прочего имущества, выявленного в результате инвентаризации	-	-	1 783	-

Материальная помощь	-	(2 745)	-	(2 206)
Расходы на приобретение путевок в оздоровительные учреждения работникам	-	(588)	-	(695)
Выплаты сотрудникам	-	(3 598)	-	(1 914)
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	-		466	(39)
Благотворительная помощь	-	(2 000)	-	(600)
Услуги кредитных организаций	10	(1 153)	-	(1 184)
Налог на имущество	-	(3 929)	-	(11 321)
НИОКР не давший положительного результата	-	(25 136)	-	(19 595)
Прочие доходы (расходы)	663	(9 440)	2 561	(6 805)
<i>Итого</i>	<i>55 039</i>	<i>(55 346)</i>	<i>78 694</i>	<i>(59 209)</i>

6.21. Прибыль на акцию

По состоянию на 31 декабря 2012 года Общество выпустило 473 762 000 обыкновенных акций, которые полностью оплачены.

Номинальная стоимость 1 акции составляет 1 рубль.

Акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично нет. Количество средневзвешенных акций по расчетам за 2012 год составляет 348 762 000 акций. Сумма убытка текущего периода на одну акцию (средневзвешенная величина) на отчетную дату составляет (0,12) рублей.

6.22. Информация по сегментам

ОАО «ВНИИХТ» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Информация по сегментам в соответствии с ПБУ 12/2010 п.2 – не раскрывается.

6.23. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются организации, входящие в периметр консолидации ГК Росатом. Основные связанные стороны представлены в таблице:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Открытое акционерное общество «Атомное и энергетическое машиностроение»	115409, г. Москва, Каширское шоссе, д. 33	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 голосов, приходящиеся на акции, составляющие уставный капитал ОАО «ВНИИХТ». Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «ВНИИХТ»	01.10.2008г.	100%	100%

Полный перечень связанных сторон (аффилированные лица) приведен на сайте компании: www.vniiht.ru в разделе «Раскрытие информации».

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2012 году:

6.23.1 Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями

(предшествующий год)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 20__10__ в течение 12 месяцев	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Остаток по расчетам 31 декабря 20__11__	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	
Оказание услуг, работ					
Другие связанные стороны (предприятия ГК Росатом)					
Атомредметзолото	0	300	(300)		Денежная
ВНИИА им. Духова	0	5 000	(5 000)		Денежная
ВНИИНМ им А.А. Бочвара	(1 900)	4 400	(2 500)		Денежная
ВНИИХТ ГЕОТЭП НПП ООО	(1)	160	(159)		Денежная
ВНИПИПТ	(984)	13 063	(12 131)	52	Денежная
ГНЦ НИИАР	(672)	672	-		Денежная
ГСПИ ФГУП	(576)	576	-		Денежная
Далур	0	7 596	(7 667)	71	Денежная
МСЗ НАУКА	0	2 010	(2 010)		Денежная
МАЯК	0	1 300	(1 300)		Денежная
МЗП Моск.завод полиметаллов	0	10	(10)		Денежная
НИИТФА	0	780	(780)		Денежная
Новосибирский зав.химконцентра	0	655	(655)		Денежная
ОАО "АЭХК"	0	224	(224)		Денежная
Приаргунское ПГХО	0	9 400	(9 400)		Денежная
Радиевый институт им.Хлопина	(500)	500	-		Денежная
РосРАО	0	2 534	(2 535)	(1)	Денежная
РОСЭНЕРГОАТОМ	(12 744)	12 744	-		Денежная
РУСБУРМАШ ЗАО	(14 296)	30 322	(32 095)	(16 069)	Денежная
РФЯЦ-ВНИИТФ им.акад.Забабахина	0	3	(3)		Денежная
СХК	0	8 000	(9 700)	(1 700)	Денежная
ТВЭЛ	0	4 288	(4 288)		Денежная
Упр. Дирекция по ядерн. и радиацион.безоп.	0	4 200	(4 200)		Денежная
Управл.вывода из эксплуатац.ядерн.	0	68 200	(68 200)		Денежная
Управл. Дирекция по научно-техническому комплексу (ДНТК)	0	14 200	(14 900)	(700)	Денежная
Управление РЯБП и ВЭУ	0	163 700	(163 700)		Денежная
Уральский электрох.комб.	(300)	300	-		Денежная
УЭМЗ-гостиница	0	10	(10)		Денежная
ФГУП НИИ НПО "Луч"	0	230	(230)		Денежная
ФЦЯРБ	(19)	16 290	(16 271)		Денежная
Хнагда	(1 375)	11 175	(9 500)	300	Денежная

ЧМЗ	0	20	-	20	Денежная
Электрохим.з-д (ПО ЭХЗ)	0	340	(850)	(510)	Денежная
Эльконский ГМК ЗАО	(4 926)	28 698	(23 772)		Денежная
Прочие доходы	0				
Другие связанные стороны		19 300		19 300	
Росатом Госкорпорация	0	19 300		19 300	Денежная

(текущий год)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 20_11__	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Остаток по расчетам 31 декабря 2012__	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	
Оказание услуг, работ					
Другие связанные стороны					
Госкорпорация "Росатом"	(700)	700	(2 237)	(2 237)	Денежная
ЗАО "Далур"	(71)	4 432	(6 951)	(2 590)	Денежная
ЗАО "РУСБУРМАШ"	(16 069)	19 069	(7 100)	(4 100)	Денежная
ЗАО "Эльконский ГМК"	0	1 250	(1 250)		Денежная
ОАО "Атомредметзолото"	0	45	(45)		Денежная
ОАО "АЭХК"	0	1 507	(1 507)		Денежная
ОАО "ВНИИНМ"	0	4 958	(4 515)	443	Денежная
ОАО "ВНИИПромтехнологии"	(52)	11 871	(13 353)	(1 534)	Денежная
ОАО "Гиредмет"	0	8	(8)		Денежная
ОАО "ГНЦ НИИАР"	0	9 800		9 800	Денежная
ОАО "ГСПИ"	0	1 545	(1 545)		Денежная
ОАО "МСЗ"	0	2 830	(2 830)		Денежная
ОАО "НЗХК"	0	667	(667)		Денежная
ОАО "НИКИМТ - Атомстрой"	0	8 673	(8 673)		Денежная
ОАО "ПО "ЭХЗ"	510		(510)		Денежная
ОАО "ППГХО"	0	399	(399)		Денежная
ОАО "СХК"	(1 700)	4 650	(3 540)	(590)	Денежная
ОАО "ТВЭЛ"	0	8 965	(8 965)		Денежная
ОАО "УЭХК"	0	13	(13)		Денежная
ОАО Хиагда	0	5 000	(5 000)		Денежная
ОАО ЧМЗ	0	18 708	(18 708)		Денежная
ООО "ОИК"	0	15	(15)		Денежная
ФГУП "ВНИИА"	0	3 015	(3 015)		Денежная
ФГУП "НИИ НПО "ЛУЧ"	0	20 427	(20 427)		Денежная
ФГУП "РосРАО"	1	2 127	(2 128)		Денежная
ФГУП "РФЯЦ - ВНИИТФ им. академ. Е.И. Забабахина"	0	15	(15)		Денежная
ФГУП "РФЯЦ - ВНИИЭФ"	0	177	(177)		Денежная
ФГУП "ФНПЦ НИИИС им. Ю.Е. Седакова"	0	1 105	(1 105)		Денежная
ФГУП "ФЦЯРБ"	0	20 754	(20 754)		Денежная
Прочие доходы	0				
Атомэнергопром	0	150 000	(150 000)		Оплата доп. эмиссии денежными ср-ми

6.23.2 Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями

(предшествующий год)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2010__ в течение 12 мес.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2011	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	
Приобретение услуг, работ					
Другие связанные стороны (Предприятия ГК Росатом)					
Атом-охрана	0	1982	0	1982	Денежная
Атомспецтранс	(1018)	1171	(153)	0	Денежная
Атомэкспо	0	0	0	0	Денежная
Атомэнергопром	0	836	0	836	Денежная
АТЦ СПб ФГУП	7107	5500	(11300)	1307	Денежная
В/О Изотоп	(288)	1085	(767)	30	Денежная
ВНИИАЭС	377	0	(377)	0	Денежная
ВНИИНМ им. А.А. Бочвара	1300	0	(1300)	0	Денежная
ВНИИХТ ГЕОТЭП НПП ООО	0	900	(900)	0	Денежная
ВНИПИПТ	0	60	(60)	0	Денежная
ГИ ВНИПИЭТ	3150	8000	(5550)	5600	Денежная
ГИРЕДМЕТ	1000	5459	(2838)	3621	Денежная
ГНЦ РФ-ФЗИ	0	4	(4)	0	Денежная
Гостиничный комплекс "Глазов"	0	690	(690)	0	Денежная
Далур	4	5	(9)	0	Денежная
МАЯК	0	14000	(6650)	7350	Денежная
МСЗ НАУКА	0	0	(35)	(35)	Денежная
Новосибирский зав.химконцентра	0	149	(149)	0	Денежная
ОКТБ ИС	0	284	(284)	0	Денежная
Приаргунское ПГХО	0	601	(601)	0	Денежная
Радиевый институт им.Хлопина	500	0	(500)	0	Денежная
Росатом Госкорпорация	0	1268	(1268)	0	Денежная
РФЯЦ ВНИИЭФ	0	1	(1)	0	Денежная
Ситуационно-Кризисный центр	301	1021	(1041)	281	Денежная
СХК	0	223	(223)	0	Денежная
ТВЭЛ	24	103	0	127	Денежная
Техснабэкспорт	1738	15	(99)	1654	Денежная
Уральский завод газовых центрифуг	0	312	(312)	0	Денежная
Уральский электрох.комб	0	297	(297)	0	Денежная
ФГУП НИИ НПО "Луч"	2000	16	(2016)	0	Денежная
Хиагда	1	0	0	1	Денежная
ЦИПК	(51)	1067	(1016)	0	Денежная
ЧМЗ	0	406	(407)	(1)	Денежная
ЭЛЕРОН	3175	17234	(10281)	10128	Денежная
Эльконский ГК ЗАО	0	3	(3)	0	Денежная
Прочие расходы					

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2011__	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2012	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	
Приобретение работ, услуг					
Другие связанные стороны					
ЗАО "Гринатом"	0	7556	(5363)	2193	Денежная
ЗАО "Далур"	0	2		2	Денежная
ЗАО "Наука и инновации"	0	21373	(11306)	10067	Денежная
ОАО "Атомспецтранс"	0	102	(102)	0	Денежная
ОАО "Атомэнергопром"	836	846	(957)	725	Денежная
ОАО "В/О "Изотоп"	30	199	(229)	0	Денежная
ОАО "ВНИИНМ"	0	16000	(5800)	10200	Денежная
ОАО "Гиредмет"	3621	4657	(7144)	1134	Денежная
ОАО "ГНЦ НИИАР"	0	30	(30)	0	Денежная
ОАО "Головной институт "ВНИПИЭТ"	5600	0	(5600)	0	Денежная
ОАО "МСЗ"	(35)	35	0	0	Денежная
ОАО "НЗХК"	0	307	(307)	0	Денежная
ОАО "СХК"	0	147	(147)	0	Денежная
ОАО "ТВЭЛ"	127	32	(160)	0	Денежная
ОАО "Техснабэкспорт"	1654	15	0	1669	
ОАО "УЭХК"	0	146	(146)	0	Денежная
ОАО Хнагда	1	20	0	21	Денежная
ОАО ЧМЗ	(1)	249	(326)	(78)	Денежная
ФГУП "НИИ НПО "ЛУЧ"	0	16	(16)	0	Денежная
ФГУП "НПО "Радиовый институт им. В.Г. Хлопина"	0	6000	(4000)	2000	Денежная
ФГУП "ПО "Маяк"	7350	16250	(11067)	12533	Денежная
ФГУП "РосРАО"	0	8176	(4091)	4085	Денежная
ФГУП "РФЯЦ - ВНИИТФ им. академ. Е.И. Забабахина"	0	4720	(1000)	3720	Денежная
ФГУП "СКЦ Росатома"	281	1236	(35)	1482	Денежная
ФГУП "СНПО "Элерон"	10128	14490	(16725)	7892	Денежная
ФГУП "ФЦЯРБ"	0	14371	(1222)	13149	Денежная
ФГУП АТЦ СПб	1307	460	(1307)	460	Денежная
Филиал №3 ФГУП "Атом-охрана"	1982	18301	(14183)	6100	Денежная

6.23.3 Займы, выданные / полученные связанными сторонами

(предшествующий год)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2010.	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2011		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Займы полученные								
ОАО "Атомэнергпром" (займ)	-	383637	(150637)	233000	-	-	-	Денежная
ОАО "Атомэнергпром" (%)	-	9873	(8717)	1156	-	-	-	Денежная
Итого		393510	(159354)	234156	-	-	-	

(текущий год)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2011	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2012		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Займы полученные								
ОАО "Атомэнергпром" (займ)	233000	220000	(233000)	220000	-	-	-	Денежная
ОАО "Атомэнергпром" (%)	1156	17906	(17422)	1640	-	-	-	Денежная
Итого	234156	237906	(250422)	221640	-	-	-	

6.23.4 Целевое финансирование связанных сторон

(предшествующий
год)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2010	Поступило (выдано) средств	Использовано средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2011
				в течение 12 месяцев
Целевое финансирование полученное				
Другие связанные стороны				
ГК Росатом	(122 628)	110 291	(125 384)	(107 535)
1/1973-Д от 07.10.11 Без НДС (Резерв на вывод из экспл. и НИОКР ГК 2011)	-	50 000	(15 000)	(35 000)
1/2012-Д от 20.10.11 на анализ состояния окружающей среды (Резерв на вывод из экспл. и НИОКР ГК 2011)	-	20 000	(6 000)	(14 000)
1/2107-Д от 24.11.11 Резерв на физическую защиту ГК 2011)	-	9 000	(2 700)	(6 300)
1/2112-Д 07.11.11 Вывоз РАО Без НДС (Резерв на вывод из экспл. и НИОКР ГК 2011)	-	10 250	(3 075)	(7 175)
10.4-2.2.-10/520	(112 000)	-	(69 307)	(42 693)
10.4.-2.1-10/233 от 03.06.2010г. (специальный резервный фонд ГК Росатом 2010)	(8 378)	-	(6 011)	(2 367)
1/1747-Д от 29.08.11		21 041	(21 041)	-
10.4-2.2-10/342 (063- ЯРБМ)	(2 250)		(2 250)	-
Итого	(122 628)	110 291	(125 384)	(107 535)
			(текущий год)	
Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2011	Поступило (выдано) средств	Использовано средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2012
				в течение 12 месяцев
Целевое финансирование полученное				
Другие связанные стороны				
ГК "Росатом"	(107 535)	105 152	-	(2 383)
1/1973-Д от 07.10.11 Без НДС (Резерв на вывод из экспл. и НИОКР ГК 2011)	(35 000)	35 000	-	-
1/2012-Д от 20.10.11 на анализ состояния окружающей среды (Резерв на вывод из экспл. и НИОКР ГК 2011)	(14 000)	14 000	-	-
1/2107-Д от 24.11.11 Резерв на физическую защиту ГК 2011)	(6 300)	5 185	-	(1 115)
1/2112-Д 07.11.11 Вывоз РАО Без НДС (Резерв на вывод из экспл. и НИОКР ГК 2011)	(7 175)	5 925	-	(1 250)
10.4-2.2.-10/520	(42 694)	42 694	-	-
10.4.-2.1-10/233 от 03.06.2010г. (специальный резервный фонд Резерв на физическую защиту ГК Росатом 2010)	(2 366)	2 348	-	(18)
Итого	(107 535)	105 152	0	(2 383)

6.23.5 Вознаграждения руководящим сотрудникам:

Наименование показателя	за 2011__ г.	за 2012__ г.
Краткосрочные вознаграждения	13 480	13 756
Заработная плата и премии	11 551	12 221
Страховые взносы во внебюджетные фонды	1 451	1 535
Добровольное медицинское страхование	-	-
Прочие платежи в пользу сотрудников	478	-

Выплаты членам Совета директоров в 2012 году не производились.

6.24. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, отсутствуют.



Руководитель

(подпись)

Егоров Андрей
Валентинович
(расшифровка
подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

ПАНЬКОВА
ИРИНА
ЛЕОНИДОВНА
(расшифровка подписи)

12 февраля 2013 г.