



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности**

**Акционерам**

**Открытого акционерного общества  
«Научно-исследовательский институт конструкционных  
материалов на основе графита «НИИграфит»**

**от 18 марта 2014 года**

**Сведения об Аудируемом лице**

<b>Полное наименование</b>	Открытое акционерное общество «Научно-исследовательский институт конструкционных материалов на основе графита «НИИГрафит»
<b>Сокращенное наименование</b>	ОАО «НИИГрафит»
<b>Государственная регистрация</b>	Свидетельство о государственной регистрации серии 77 № 011776430 от 22 июля 2011 года, выданное Межрайонной инспекцией ИФНС России № 46 по г. Москве.  Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1117746574593.
<b>Место нахождения</b>	111524, Российская Федерация, г. Москва, ул.Электродная, д.2.
<b>Почтовый адрес</b>	111524, Российская Федерация, г. Москва, ул.Электродная, д.2.

**Сведения об Аудиторе**

<b>Полное наименование</b>	Общество с ограниченной ответственностью «Некса Пачоли»
<b>Сокращенное наименование</b>	ООО «Некса Пачоли»
<b>Государственная регистрация</b>	Свидетельство о государственной регистрации № 856.235 от 23 июня 1995 года, выданное Московской регистрационной палатой; Свидетельство о государственной регистрации серии 77 №005390060 от 22 октября 2002 года, выданное Межрайонной инспекцией МНС России №39 по г. Москве; Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1027739428716
<b>Место нахождения</b>	119180 г. Москва, ул.Малая Полянка, д.2
<b>Почтовый адрес</b>	119180 г. Москва, ул.Малая Полянка, д.2
<b>Членство в саморегулируемой организации аудиторов</b>	Является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов»; Включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 30 октября 2009 года за основным регистрационным номером 10202000073.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «НИИГрафит», состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года;
- отчета о финансовых результатах за 2013 год;
- отчета об изменениях капитала за 2013 год;
- отчета о движении денежных средств за 2013 год;
- пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность**

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

#### **Ответственность аудитора**

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

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

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

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

### Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ОАО «НИИГрафит» по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации.

### Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности за предыдущий период 2012 год проводил Аудитор ООО «Центр налогового планирования «Корпус права». По результатам аудита в аудиторском заключении от 26 апреля 2013 года выражено мнение с оговорками, а именно:

«1. Общество было создано в результате реорганизации из ФГУП «НИИГрафит». Процесс реорганизации был начат в 2007 году и закончен в 2011 году. В связи с этим, активы и обязательства Общества, перенесенные на баланс Общества в момент реорганизации, не могут быть подтверждены. Причина – несоответствие остатков активов и обязательств, подлежащих передаче при реорганизации и указанных в Передаточном акте, составленном по данным о наличии активов и обязательств по состоянию на 2007 год, и фактически полученными в 2011 году Обществом на Баланс активами и обязательствами.

2. В составе нематериальных активов, учтенных по строке 1110 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2012, отражены Технические условия остаточной стоимостью 17 304 663 рублей. Поскольку указанные Технические условия не являются объектами, используемыми длительный период, и фактически не будут использованы Обществом в дальнейшем при производстве продукции, они не могут быть признаны нематериальными активами.

3. В составе нематериальных активов, учтенных по строке 1110 Бухгалтерского Баланса по состоянию на 31.12.2012, отражены Патенты остаточной стоимостью 6 007 426 рублей. Обществом не предоставлены документы, подтверждающие оценку стоимости данных Патентов».

Заместитель генерального директора по аудиту  
ООО «Нексия Пачоли»  
(квалификационный аттестат аудитора  
№ 02-000361, бессрочный  
Включен в Реестр аудиторов и аудиторских  
организаций НП «ИПАР» за основным  
регистрационным номером 29502000246)

Данилова О.В.



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2013 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	Открытое акционерное общество "Научно-исследовательский институт конструкционных материалов на основе графита"	по ОКПО	31	12	2013
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	00200851		
Вид экономической деятельности	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	по ОКВЭД	7720723422		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность / государственных	по ОКФС / ОКФС	73.10		
ОАО		по ОКФС / ОКФС	47	61	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	111524, Москва г, Электродная ул, дом № 2				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
6.1	Нематериальные активы	1110	38 377	23 529	26 872
	в том числе:				
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
6.2	Основные средства	1150	771 725	548 364	491 145
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	464 028	431 547	456 868
	Оборудование к установке	11502	44 859	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11503	100 347	88 293	2 279
	Авансы, выданные под приобретение ОС		162 491	28 524	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
6.15	Отложенные налоговые активы	1180	37 003	20 513	4 962
6.3	Прочие внеоборотные активы	1190	15 978	-	-
	Итого по разделу I	1100	863 082	592 405	522 979
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
6.4	Запасы	1210	52 124	44 146	20 997
	в том числе:				
	Материалы	12101	13 990	15 624	2 941
	Товары	12102	98	1 535	64
	Основное производство	12103	38 036	26 786	17 992
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	17 401	13 092	780
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	12 809	467	123
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12202	4 592	12 595	547
6.7	Дебиторская задолженность	1230	77 734	52 726	36 215
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	12 608	17 237	8 542
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	50 797	27 481	22 048
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	14 331	8 008	5 625
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	75	-
6.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	60 907	102 785	40 439
	в том числе:				
	Касса организации	12501	97	19	72
	Расчетные счета	12502	60 799	102 766	40 367
	Валютные счета	12503	51	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	3 445	4 040	4 199
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	73	156	306
	Прочие оборотные активы		-	3 884	3 893
	Итого по разделу II	1200	211 809	216 854	102 620
	<b>БАЛАНС</b>	1600	1 074 892	809 260	625 599

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	481 566	328 201	328 201
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	143 365	-	-
	Резервный капитал	1360	332	332	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(148 687)	(63 941)	11 355
	Итого по разделу III	1300	476 576	264 592	339 556
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
6.12	Заемные средства	1410	175 000	175 000	-
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14101	175 000	175 000	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	175 000	175 000	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
6.12	Заемные средства	1510	95 840	134 462	131 685
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	79 871	132 000	126 638
	Проценты по краткосрочным кредитам	15102	498	-	5 049
	Проценты по долгосрочным займам	15103	15 270	2 462	-
6.9	Кредиторская задолженность	1520	99 784	106 043	48 881
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	49 079	25 318	6 364
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	16 773	24 388	21 775
	Расчеты по налогам и сборам	15203	6 273	15 611	5 034
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	2 698	3 358	2 906
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	9 740	-	8 182
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	15 220	37 368	4 589
6.8	Доходы будущих периодов	1530	79 165	92 305	105 445
	в том числе:				
	Целевое финансирование		79 165	92 305	105 445
6.14	Оценочные обязательства	1540	16 440	6 620	-
	Прочие обязательства	1550	132 086	30 238	31
	в том числе:				
	Расчеты с учредителями		132 000	30 152	31
	Итого по разделу V	1500	423 116	369 658	286 043
	<b>БАЛАНС</b>	1700	1 074 692	809 260	625 599



Руководитель

Майнов Евгений Павлович  
(расшифровка подписи)Главный  
бухгалтер

  
(подпись)
Чегдаева  
Маргарита  
Вячеславовна  
(расшифровка подписи)

31 января 2014 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2013г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2013
Организация	Открытое акционерное общество "Научно-исследовательский институт конструкционных материалов на основе графита"	ИНН	00200851		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	7720723422		
Вид экономической деятельности	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	по ОКФС	73.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность государственных	по ОКФС / ОКФС	47	61	
ОАО	/ государственных	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
6.16	Выручка	2110	342 379	184 941
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	342 379	184 941
	в том числе:			
	Доходы от НИОКР		165 654	100 513
	Доходы от производства		176 725	84 428
6.16	Себестоимость продаж	2120	(297 944)	(141 047)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	(297 944)	(141 047)
	в том числе:			
	Себестоимость от НИОКР		137 749	70 558
	Себестоимость от производства		160 195	70 489
	Валовая прибыль (убыток)	2100	44 435	43 894
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(214 727)	(294 089)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(170 292)	(250 195)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 116	1
	Проценты к уплате	2330	(33 911)	(9 947)
6.17	Прочие доходы	2340	149 184	229 224
	в том числе:			
	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)		63 147	46 711
	Доходы, связанные с реализацией основных средств		27 010	168 405
	Прочие внереализационные доходы		34 100	-
6.17	Прочие расходы	2350	(47 183)	(52 476)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств		1 467	29 361
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(101 084)	(83 393)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(3 736)	(1 128)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(8)	(6)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	16 498	15 557
	Прочее	2460	(153)	(350)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(84 747)	(69 192)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(84 747)	(88 192)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Маянов Евгений Павлович

(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

(подпись)

Чегдаева  
Маргарита  
Вячеславовна

(расшифровка подписи)

1 января 2014 г.

МОСКВА



**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2013г.

Коды		
0710003		
31	12	2013
00200851		
7720723422		
73.10		
47	61	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Открытое акционерное общество "Научно-исследовательский институт конструкционных материалов на основе графита"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ по ОКПО

ИНН \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_

Собственность \_\_\_\_\_

ОАО \_\_\_\_\_ по ОКДПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей \_\_\_\_\_ по ОКЕИ

\_\_\_\_\_ по ОКЕИ

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3100	328 201	-	-	-	11 355	339 556
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
перезценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(74 954)	(74 954)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(58 192)	(58 192)
переоценка имущества	3222	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(6 620)	(6 620)
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(152)	(152)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	332	(332)	X
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3200	328 201	-	-	332	(63 941)	264 592
За 2013 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	153 365	-	143 365	-	-	296 730
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	153 365	-	143 365	X	X	296 730
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(84 747)	(84 747)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(84 747)	(84 747)
переоценка имущества	3322	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3300	481 566	-	143 365	332	(148 687)	476 576

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2012 г.		На 31 декабря 2012 г.
		На 31 декабря 2011 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
<b>Капитал - всего</b>				
До корректировок	3400	339 556	(68 192)	271 212
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	(6 620)	(6 620)
после корректировок	3500	339 556	(74 812)	264 592
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
До корректировок	3401	11 355	(68 524)	(57 321)
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	(6 620)	(6 620)
после корректировок	3501	11 355	(75 144)	(63 941)
резервный капитал				
До корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Чистые активы	3600	555 741	356 897	445 001



Маянов Евгений Павлович  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Негадаева Маргарита Вячеславовна  
(расшифровка подписи)

31 декабря 2013

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2013г.**

Открытое акционерное общество "Научно-исследовательский институт конструкционных материалов на основе графита"  
 Организация институт конструкционных материалов на основе графита  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук  
 Организационно-правовая форма / форма собственности Собственность государственных  
 ОАО / \_\_\_\_\_

по ОКВ

Коды		
0710004		
31	12	2013
00200851		
7720723422		
73.10		
47	61	
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	397 891	251 340
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	316 546	181 165
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	58 387	30 074
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	22 958	40 101
Платежи - всего	4120	(560 275)	(466 327)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(224 295)	(199 006)
в связи с оплатой труда работников	4122	(191 725)	(149 068)
процентов по долговым обязательствам	4123	(21 281)	(12 535)
налога на прибыль	4124	-	(1 274)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(122 974)	(104 444)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(162 384)	(214 987)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	1 117	167 346
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	167 346
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 117	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(261 158)	(100 377)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(261 158)	(100 257)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(120)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(260 041)	66 969

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	512 701	337 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	79 871	307 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	398 730	30 000
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
Субсидия	4315	34 100	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(132 152)	(126 636)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(152)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(132 000)	(126 636)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	380 549	210 364
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(41 876)	62 346
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	102 785	40 439
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	60 907	102 785
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(2)	-



Руководитель

Маянов Евгений Павлович  
(расшифровка подписи)Главный  
бухгалтер

Чегдаева Маргарита  
Вячеславовна  
(расшифровка подписи)

31 декабря 2014 г.

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
ОАО «НИИграфит»  
ЗА 2013 ГОД**

## СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	4
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	8
2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах.....	8
2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	8
2.3. Нематериальные активы.....	9
2.4. Основные средства.....	9
2.5. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.....	10
2.6. Запасы.....	11
2.7. Незавершенное производство.....	11
2.8. Финансовые вложения.....	11
2.9. Займы и кредиты.....	12
2.10. Отложенные налоги.....	12
2.11. Выручка, прочие доходы.....	12
2.12. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы.....	13
2.13. Расходы будущих периодов.....	13
2.14. Допущения при формировании Учетной политики.....	13
2.15. Формирование оценочных резервов.....	13
2.16. Формирование оценочных обязательств.....	14
2.17. Отчет о движении денежных средств.....	14
2.18. Раскрытие информации о рисках.....	16
3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2013 ГОДУ.....	17
4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2014 ГОДУ.....	19
5. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ.....	19
6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2013 ГОД.....	19
6.1. Нематериальные активы и НИОКР.....	19
6.2. Основные средства.....	20



6.4.	Запасы.....	20
6.5.	Финансовые вложения.....	21
6.6.	Денежные средства.....	21
6.7.	Дебиторская задолженность.....	22
6.8.	Государственная помощь и целевое финансирование.....	22
6.9.	Кредиторская задолженность.....	23
6.10.	Обеспечение обязательств.....	23
6.11.	Налоги и сборы.....	24
6.12.	Кредиты и займы.....	24
6.15.	Отложенные налоги.....	24
6.16.	Выручка и себестоимость продаж.....	25
6.17.	Прочие доходы и расходы.....	25
6.18.	Информация по сегментам.....	26
6.19.	Прибыль (убыток) на акцию.....	26
6.20.	Информация о связанных сторонах.....	26
6.21.	Прекращаемая деятельность.....	28
6.22.	Реорганизация.....	28
6.23.	Доверительное управление.....	28
6.24.	События после отчетной даты.....	28
6.25.	Дополнительная информация о забалансовых счетах.....	29

#### Приложение (таблицы)

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Открытое акционерное общество «Научно-исследовательский институт конструкционных материалов на основе графита «НИИГрафит» создано во исполнение распоряжения Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом от 17 июня 2011 г. № 770 «Об условиях приватизации федерального государственного унитарного предприятия «Государственный научно-исследовательский институт конструкционных материалов на основе графита «НИИГрафит» в соответствии с Федеральным законом от 21 декабря 2001 г. № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», Федеральным законом от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (далее - Федеральный закон «Об акционерных обществах»), Федеральным законом от 5 февраля 2007 г. № 13-ФЗ «Об особенностях управления и распоряжения имуществом и акциями организаций, осуществляющих деятельность в области использования атомной энергии, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», Указом Президента Российской Федерации от 27 апреля 2007 г. № 556 «О реструктуризации атомного энергопромышленного комплекса Российской Федерации» и постановлением Правительства Российской Федерации от 26 мая 2007 г. № 319 «О мерах по созданию открытого акционерного общества «Атомный энергопромышленный комплекс» путем реорганизации в форме преобразования ФГУП «НИИГрафит» в открытое акционерное общество и является его правопреемником.

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за № 1087746998646 от 19 августа 2008 года. Свидетельство серия 77 № 010386150.

Место нахождения (юридический адрес): ОАО «НИИГрафит»: 111524, Российская Федерация, г. Москва, ул. Электродная, д. 2 Адрес электронной почты и корпоративного сайта:

E-mail: [niigrafit@niigrafit.org](mailto:niigrafit@niigrafit.org)

<http://www.niigrafit.ru>

На 31.12.2012 величина Уставного капитала составляла 328 201 000 рублей.

По состоянию с 01.01.2013 г. по 31.12.2013 г.

1. Дополнительное размещение 133 365 акций по 1000 руб. каждая.

- содержание транзакции: приобретение акций;
- стороны транзакции: ОАО «НИИГрафит» и РФ в лице ФАУГИ;
- дата транзакции: 21.10.2013г. (п/п 264, 681);

- содержание транзакции: приобретение акций;
- стороны транзакции: ОАО «НИИГрафит» и РФ в лице ГК «Росатом»;
- дата транзакции: 06.09.2013г. (п/п №135, 137, 138, 141);

- реквизиты решения уполномоченного органа:

- протокол СД №4 от 18 марта 2013 г. (Об определении цены размещения дополнительных акций ОАО «НИИГрафит» и созыве ВОСА);

- протокол ВОСА №2 от 17.04.2013 года г. (Об увеличении уставного капитала ОАО «НИИГрафит» путем размещения дополнительных акций);
- протокол СД №9 от 04.07.2013 г. (Об утверждении решения о дополнительном выпуске ценных бумаг ОАО «НИИГрафит»).

Доли в уставном капитале составили:

ОАО «Атомэнергопром» - 68,1529%, ГК «Росатом» - 4,1531%, РФ в лице ГК «Росатом» - 20,2464% (операция в реестре выполнена 20.09.2013 №16), РФ в лице ФАУГИ – 7,4476% (операция в реестре выполнена 24.10.2013 №18).

11.12.2013г. 20 000 акций ОАО «НИИГрафит» перечислены со счета ГК «Росатом» на счет ОАО «Атомэнергопром» (операция в реестре выполнена 11.12.2013 №21).

Доли в уставном капитале составили:

ОАО «Атомэнергопром» - 72,3060%, РФ в лице ГК «Росатом» - 20,2464%, РФ в лице ФАУГИ – 7,4476%.

2. Дополнительное размещение 149 500 акций по 1000 руб. каждая.

- содержание транзакции: приобретение акций;
- стороны транзакции: ОАО «НИИГрафит» и ОАО «Атомэнергопром»;
- дата транзакции: 30.12.2013г. (п/п № 912);
- содержание транзакции: приобретение акций;
- стороны транзакции: ОАО «НИИГрафит» и РФ в лице ГК «Росатом»;
- дата транзакции: не было;
- реквизиты решения уполномоченного органа:
  - протокол СД №15 от 23.08.2013 г. (Об определении цены размещения дополнительных акций ОАО «НИИГрафит» и созыве ВОСА);
  - протокол ВОСА №9 от 23.09.2013 г. (Об увеличении уставного капитала ОАО «НИИГрафит» путем размещения дополнительных акций);
  - протокол СД №23 от 13.11.2013 г. (Об утверждении решения о дополнительном выпуске ценных бумаг ОАО «НИИГрафит»);
  - протокол СД №24 от 16.12.2013 г. (Об определении цены сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, - договора купли-продажи 66 000 акций ОАО «НИИГрафит», заключаемого с ОАО «Атомэнергопром» и созыве ВОСА);
  - протокол ВОСА 1/14 от 17.01.2014 г. (Об одобрении сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, - договора займа, заключаемого с ОАО «Атомэнергопром»).

Операция в реестре выполнена 30.12.2013 №24 (уведомление от 30.12.2013г.).

Увеличение УК на 149 500 тыс. руб. на 31.12.2013 еще не зарегистрировано в установленном порядке. В учете отражено получение денежных средств от ОАО «Атомэнергопром» в размере 132 000 тыс. руб. за 66 000 штук обыкновенных акций.

По состоянию на 31.12.2013 величина Уставного капитала Общества составила 481 566 000 рублей и разделена на 481 566 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая, величина добавочного капитала 143 365 000 рублей.

Показатели чистых активов на:

2011 год – 445 001 тыс.руб.

2012 год – 356 897 тыс.руб.

2013 год – 555 743 тыс.руб.

В 2014 году ОАО «НИИГрафит» планирует увеличить размер чистых активов за счет:

- увеличения объема выручки в 2014г. по сравнению с фактом за 2013г. на 42% (144 млн. руб.).
- сокращения доли управленческих расходов в выручке на 18%.
- реализации непрофильных активов на 96 млн. руб.

ОАО «НИИГрафит» не имеет филиалов и представительств.

Аудитором Общества на 2013 год утвержденного протоколом № 11 от 18.07.2013 г. Совета директоров ОАО «НИИГрафит» является ООО «Нексиа Пачоли» (ИНН 7729142599, ОГРН 1027739428716).

Основной деятельностью Общества являются:

- выполнение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ в целях реализации мероприятий Федеральных целевых программ;
- выполнение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ в интересах других заказчиков (коммерческие организации – ОАО «НИМИ», ФГУП «ВИАМ», ОАО «Корпорация «МИТ» и др.);
- выполнение мероприятий по обеспечению реализации гособоронзаказа в интересах Госкорпорации «Росатом», ФКА «Роскосмос», а также ряда предприятий, относящихся к ВПК Российской Федерации;
- производство многомерно армированных углерод-углеродных композиционных материалов;
- осуществление авторского надзора за технологиями производства конструкционных графитов и высокоэнергоемких углепластиков, которые были ранее разработаны в Обществе и применяются в настоящее время на действующих промышленных предприятиях;
- проведение испытаний в собственном сертифицированном испытательном центре по испытаниям УУКМ конструкционных графитов, углеродных волокон и других углеграфитовых материалов и изделий из них.

Общество ведет отдельный учет доходов и расходов по всем видам деятельности, в том числе по работам, не облагаемым налогом на добавленную стоимость.

В отчетном периоде Общество планомерно осуществляло свою текущую, инвестиционную и финансовую деятельность.

Выручка от реализации за отчетный период составила 342 379 тысяч рублей.

Себестоимость продаж за отчетный период составила 297 944 тысяч рублей.

Управленческие расходы за отчетный период составили 214 727 тысяч рублей, в том числе расходы на оплату труда с учетом страховых взносов – 108 673 тысячи рублей, расходы на текущий ремонт и содержание зданий и сооружений - 30 532 тысяч рублей, расходы по договору управления-15 520 тысяч рублей, расходы на информационные услуги и содержание ИТ- 8 566 тысяч рублей.

Прочие доходы за отчетный период составили 149 184 тысяч рублей, в том числе от доходов, связанные со сдачей имущества в аренду-63 147 тысяч рублей, доходы, связанные с реализацией основных средств – 27 010 тысяч рублей.

Чистый убыток за отчетный период составил- 84 747 тысяч рублей.

Валюта баланса по состоянию на 31.12.2013 г. составила 1 074 692 тысяч рублей.

Чистые активы Общества за отчетный период составили 555 741 тысяч рублей.

Протоколом от 28.06.2013 № 4 Годового общего собрания акционеров Общества утверждены годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2012 год. Принято решение чистой прибылью по итогам 2012 года ОАО «НИИГрафит» не распределять, в связи с наличием убытков по итогам 2012 финансового года.

Среднегодовая численность работающих в ОАО «НИИГрафит» за отчетный период составила 296 человек. Численность работающих по состоянию на 31.12.2013 г. составила 271 человек.

В состав Совета директоров ОАО «НИИГрафит» по состоянию на 31 декабря 2013 года входят:

- Першуков Вячеслав Александрович – заместитель генерального директора, директор Блока по управлению инновациями Госкорпорации «Росатом»;
- Кондратьев Николай Александрович – исполнительный директор ЗАО «Наука и инновации»;
- Манцевич Николай Маркович - Заместитель директора - директор R&D центра ОАО «Гиредмет» (по совместительству - Заместитель генерального директора - директор центра перспективного материаловедения ОАО НПО «ЦНИИТМАШ»);
- Власов Сергей Евгеньевич - директор Департамента развития научно-производственной базы ЯОК Госкорпорации «Росатом»;
- Маянов Евгений Павлович - директор ЗАО «Наука и инновации»- Управляющей организации ОАО «НИИГрафит».

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется директором управляющей организации ЗАО «Наука и инновации»- Маяновым Евгением Павловичем на основании договора № 129 от 29.03.2013.

Главный бухгалтер – Чегадаева Маргарита Вячеславовна.

В состав Ревизионной комиссии ОАО «НИИГрафит» по состоянию на 31 декабря 2013 года входят:

- Глинчак Е.С. - советник отдела экономики и контролинга ЗАО «Наука и инновации»
- Кладков А.Ю. - начальник отдела экономики и контролинга ЗАО «Наука и инновации»
- Никулина В.В. - советник отдела экономики и контролинга ЗАО «Наука и инновации»

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ОАО «НИИГрафит» руководствовались Федеральным Законом от 22.11.2011 № 402-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 и нормативными актами по бухгалтерскому учету.

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

### 2.1. 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 отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.
Доллар США	32,7292	30,3727	32,1961
Евро	44,9699	40,2286	41,6714
Турецкая лира	15,3026	16,9651	16,8258

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, отражены, свернуто в составе прочих доходов и расходов.

### 2.2. 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.

Общество 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.

### 2.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости.

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. В отчетном периоде Общество не изменяло способов определения амортизации нематериальных активов.

Общество установило следующие сроки полезного использования нематериальных активов:

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	От 7 до 20 лет включительно
Программы для ЭВМ, базы данных	От 7 до 10 лет включительно
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	От 10 до 15 лет включительно
Топология интегральных микросхем	-
Селекционные достижения	-
Деловая репутация организации	-
Прочие (презентационный видеофильм о деятельности Общества)	10 лет

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

Переоценка нематериальных активов в отчетном периоде не производилась.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом.

### 2.4. Основные средства

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

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.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

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	40-100	58
Сооружения и передаточные устройства	40-83	10-40
Машины и оборудование	9-18	3-13
Транспортные средства	10	3-10
Другие виды основных средств	7-10	3-11
Земельные участки и объекты природопользования	-	-

Лизинговое имущество учитывается на балансе лизингодателя или лизингополучателя в соответствии с условиями договора лизинга.

Начисление лизинговых платежей отражается в учете в соответствии с графиком лизинговых платежей. По условиям заключенных договоров лизинга лизинговое имущество учитывается на балансе лизингодателя, поэтому Общество (лизингополучатель) учитывает полученное лизинговое имущество на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

## 2.5 Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Сроки применения результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ устанавливаются комиссией по рассмотрению результатов НИОКР.



Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом.

## 2.6. Запасы

Общество отражает поступление материально-производственных запасов по фактическим затратам.

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ 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).

Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) погашается линейным способом.

## 2.7. Незавершенное производство

К незавершенному производству относятся затраты, непосредственно связанные с выпуском продукции, выполнением работ, оказанием услуг по основным видам деятельности.

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

## 2.8. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской 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.

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. В 2013 году Общество не создавало резерв под обесценение финансовых вложений.

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 Обществом исходя из последней оценки.

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

## **2.9. 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 равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора)

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

## **2.10. Отложенные налоги**

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

## **2.11. Выручка, прочие доходы**

Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного изделия признается в бухгалтерском учете по мере готовности работы, услуги, изделия, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия. Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой.

Работа (услуга) считается выполненной/принятой на дату подписания акта приемки – передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

Выручка отражена в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

В Отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- 1) доходы и расходы, связанные со сдачей имущества в аренду;
- 2) доходы и расходы, связанные с реализацией основных средств;
- 3) расходы на резервы по оценочным обязательствам по оплате отпусков работников за 2013 г. и прошлые годы;

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.

## **2.12. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы**

В соответствии с Учетной политикой учет затрат, которые формируют себестоимость продукции ведется на отдельных счетах бухгалтерского учета.

Учет затрат, связанных с деятельностью обслуживающих подразделений, осуществляется на счете 25 «Общепроизводственные расходы».

Учет общехозяйственных расходов в рамках всего Общества ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

В конце каждого месяца затраты, аккумулированные на счете 25 «Общепроизводственные расходы», списываются на различные субсчета счета 20 «Основное производство». Общепроизводственные расходы распределяются между объектами калькулирования себестоимости пропорционально прямым затратам каждой номенклатурной группе в разрезе подразделения, соответствующего подразделениям на счет 20.

Налог на добавленную стоимость по общехозяйственным расходам, приходящийся на необлагаемую продукцию, относится на затраты по данному виду деятельности пропорционально доле выручки облагаемой и необлагаемой НДС продукции в общем объеме выручки.

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

## **2.13. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы на программное обеспечение), 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»).

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

## **2.14. Допущения при формировании Учетной политики**

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации".

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось неопределенностей в отношении событий и условий, которые могли породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

## **2.15. Формирование оценочных резервов**

Резерв создается по сомнительной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, авансам выданным, прочей дебиторской задолженности.

Резерв по сомнительной задолженности организаций, входящих в Группу компаний Госкорпорации «Росатом», не создается.

Для определения величины резерва по сомнительной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, прочей дебиторской задолженности принимается в расчет срок, прошедший с момента неисполнения должником своих обязательств:

В 2013 году Общество не создавало резерв под обесценение финансовых вложений, резерв под снижение стоимости материальных ценностей и резерв по сомнительной дебиторской задолженности.

#### **2.16. Формирование оценочных обязательств**

Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работников должны формироваться в бухгалтерском учете Общества ежемесячно на основании расчета.

Величина оценочного обязательства, подлежащая начислению за отчетный месяц, определяется на основании плановой годовой суммы оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков. Формирование оценочного обязательства происходит с учетом начислений страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и взносов по обязательному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Оценочные обязательства на выплату вознаграждений по итогам работы за год формируются исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов Общества на выплату вознаграждений работникам Общества по итогам работы за год и с учетом страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и взносов по обязательному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, приходящихся на эти выплаты.

Оценочные обязательства по судебным искам создаются по оценке вероятности.

Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам Обществом не создаются в связи с низким процентом вероятности возврата.

#### **2.17. Отчет о движении денежных средств**

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее - денежные эквиваленты). К денежным эквивалентам Общества относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе, депозиты до востребования);

- векселя банков с наивысшими кредитными рейтингами международных рейтинговых агентств (национальный кредитный рейтинг ruA и выше кредитного агентства Moody's, национальный кредитный рейтинг ruAA и выше кредитного агентства Standard & Poor's, национальный кредитный рейтинг AAA(rus) кредитного агентства Fitch, либо соответствующие им внешние кредитные рейтинги), со сроком погашения не более 3-х месяцев с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлению»).

В отчетном периоде в Обществе не имелось денежных эквивалентов.

Денежные потоки Общества подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки Общества классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

В качестве денежных потоков от текущих операций (помимо денежных потоков, указанных в п. 9 ПБУ 23/2011) Общество, в частности, классифицирует:

- платежи налогов и сборов, возврат сумм излишне изысканных налогов, сборов;
- поступление страховой выплаты;
- предоставление средств целевого финансирования;
- перечисление средств на благотворительные цели, добровольных членских взносов в общественные организации и т.д.;
- платежи поставщикам (подрядчикам) в связи с демонтажем и ликвидацией основных средств;
- предоставление ссуд, займов работникам Общества;
- возврат ссуд, займов работниками Общества;
- предоставление беспроцентных займов;
- возврат беспроцентных займов;
- поступление процентов, начисленных на остатки денежных средств, находящихся на расчетных счетах Общества;
- платежи в связи с приобретением активов, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу;
- поступление средств в качестве обеспечения исполнения обязательств по договору аренды, обеспечения выполнения условий конкурса и иные аналогичные обеспечения.

В качестве денежных потоков от финансовых операций (помимо денежных потоков, указанных в п. 11 ПБУ 23/2011) Общество, в частности, классифицирует:

- получение средств целевого финансирования;
- платежи в связи с погашением обязательств по договорам финансовой аренды (лизинга).

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Примерами таких денежных потоков являются:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. Примерами таких денежных потоков являются:

а) покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;

б) осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

В Отчете о движении денежных средств Общество показывает наличие денежных средств в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты, а движение денежных средств в иностранной валюте в течение отчетного периода – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Существенные денежные потоки между Обществом и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к Обществу дочерними, зависимыми или основными, отражены в разделе 6.19 «Информация о связанных сторонах».

## **2.18. Раскрытие информации о рисках**

Управление рисками ОАО «НИИГрафит» в рамках единой корпоративной системы определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления компанией, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

### **Стратегические и страновые риски**

Риски, связанные с развитием кризисных явлений в мировой экономике

Несмотря на позитивные тенденции последнего времени, сохраняется высокая степень неопределенности относительно того, как и какими темпами будет проходить восстановление мировой экономики после периода глубокой глобальной рецессии.

Неблагоприятные экономические условия могут оказать негативное влияние на деятельность Общества. Общество проводит политику, которая обеспечивает финансовую устойчивость, улучшение финансового состояния и оптимизацию долгового портфеля, что позволит адекватно реагировать на возможное ухудшение макроэкономической ситуации.

### **Риски таможенного и налогового регулирования**

Риски изменения налогового законодательства в Российской Федерации

Одной из особенностей российского законодательства о налогах и сборах является его постоянная изменчивость. Законы, вносящие изменения в Налоговый кодекс Российской Федерации в части изменения порядка исчисления и уплаты конкретных налогов, принимаются ежегодно. Возможные факторы возникновения риска: повышение таможенных пошлин; повышение налоговых ставок.

Мероприятия по митигации рисков:

- мониторинг изменений законодательства, готовящихся проектов нормативно-правовых актов;
- изучение аналитических обзоров изменений законодательства в прессе, телевидении, Интернете;
- обновление правовой базы Консультант Плюс.

### **Правовые риски**

К ключевым правовым рискам относятся:

Риск изменения законодательных требований. Возможные факторы возникновения риска: законодательное ужесточение требований охраны труда, промышленной безопасности и охраны окружающей среды; повышение таможенных пошлин. Постоянный мониторинг критических рисков позволит своевременно выявлять их на ранней стадии и минимизировать их негативное влияние заблаговременно.

Неправомерные действия со стороны госорганов. Возможные факторы возникновения риска: злоупотребление должностными лицами госорганов полномочиями.

Постоянный мониторинг критических рисков позволит своевременно выявлять их на ранней стадии и минимизировать их негативное влияние заблаговременно.

Судебные процессы, которые существенным образом могут отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Общества, отсутствуют.

### **Финансовые риски**

Рыночные, кредитные риски, риск ликвидности отсутствуют.

## **3. 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. На отчетную дату указанный нормативный правовой акт не вступил в силу и не применялся к отчетности за 2012 год. В связи с вступлением в силу, начиная с бухгалтерской (бухгалтерской) отчетности за 2013 год указанного нормативного правового акта, Общество изменило следующие положения учетной политики:

1. Список форм первичных учетных документов, утвержденных руководителем Общества.

2. Перечень обязательных реквизитов регистров бухгалтерского учета и форма регистров бухгалтерского учета утверждена руководителем Общества.

3. В пункте 6.3.1 раздела «Особенности учета материалов» удалить слова:

«Организация отражает поступление материалов (отдельных видов (групп) материалов) по учетным ценам. В случае если Организация отражает поступление отдельных видов (групп) материалов по учетным ценам – указать перечень (или дать ссылку на приложение, где такой перечень раскрывается).

Раскрыть порядок установления учетной цены. Например:

В качестве учетной цены при приобретении материалов и товаров используется средняя фактическая стоимость приобретения единицы учета МПЗ, сложившаяся по состоянию на конец последнего закрытого в учетной системе месяца.

При этом отклонения в стоимости материалов или ТЗР отражаются обособленно.

Раскрыть порядок отражения на счетах бухгалтерского учета отклонений в стоимости материалов».

4. В пункте 10.1 раздела «Учет доходов по обычным видам деятельности» удалить слова:

«Организация может признавать в бухгалтерском учете выручку от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления по мере готовности работы, услуги, продукции или по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного изделия признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия.

В отношении разных по характеру и условиям выполнения работ, оказания услуг, изготовления изделий организация может применять в одном отчетном периоде одновременно разные способы признания выручки.

Выручка от выполнения работ по договору строительного подряда долгосрочного характера (или по договору строительного подряда, сроки начала и окончания которого приходятся на разные годы), признаваемая «по мере готовности», отражается в бухгалтерском учете с использованием счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам»».

5. Пункт 11.1. Учет расходов по обычным видам деятельности дополнить словами:

«Списание общепроизводственных расходов»

«общепроизводственные расходы ежемесячно распределяются на сч. 20 «Основное производство»

База распределения общепроизводственных расходов

Общепроизводственные расходы распределяются между объектами калькулирования себестоимости пропорционально прямым затратам каждой номенклатурной группе в разрезе подразделения, соответствующего подразделениям на счет 20».

6. Пункт 6.5.1. Оценка готовой продукции читать в следующей редакции:

«Учет готовой продукции осуществляется в количественных и стоимостных показателях. Количественный учет готовой продукции ведется в единицах измерения, исходя из ее физических свойств (объема, веса, площади, линейные единицы или поштучно).

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической производственной себестоимости) на счете 43 «Готовая продукция»».

7. Пункт 11.1. Учет расходов по обычным видам деятельности абзац 2 читать в следующей редакции:

«К расходам основного производства Организации, относятся затраты, непосредственно связанные с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг по основным видам деятельности, в частности:

- Сырье, материалы, полуфабрикаты;
- Оплата труда производственных отделов;
- Налоги по зарплате производственных отделов;
- Расходы на командировки производственного персонала;
- Услуги соисполнителей;
- Списание НДС на расходы.



8. Пункт 13.1. Общие положения читать в следующей редакции:

«Пояснения подготавливаются с учетом требования существенности. По всем финансово-экономическим показателям деятельности предприятия принять уровень существенности 5%».

#### **4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2014 ГОДУ**

Общество изменит следующие положения учетной политики:

В случае реализации объекта недвижимости, права собственности на который подлежат государственной регистрации, для отражения переданного покупателю по Акту приема-передачи объекта основных средств до момента признания доходов и расходов от его выбытия используется счет 45 «Товары отгруженные».

Учет производных финансовых инструментов осуществляется Обществом в соответствии с Типовыми отраслевыми методическими рекомендациями по учету производных финансовых инструментов, утвержденными приказом по Обществу.

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

В текущем отчетном периоде произведены корректировки, относящиеся к предыдущим периодам в виде начисления суммы резерва по предстоящим отпускам.

По состоянию на 31.12.2012 в Бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства» отражена сумма резерва предстоящих расходов на отпуска в размере 6 620 тыс. рублей. По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31.12.2012 отражено увеличение убытка на 6 620 тыс. руб., сумма которого составила 63 941 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2011 резерв не начислялся в связи с трудоемкостью и отсутствием информации по сотрудникам о количестве не отгулянных дней отпуска на эту дату.

#### **6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2013 ГОД**

##### **6.1. Нематериальные активы и НИОКР**

В Таблице 1.1 представлена информация по наличию и движению нематериальных активов, сумме начисленной амортизации с определенным сроком полезного использования и убытков от обесценения на начало и конец отчетного года.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет нематериальные активы, созданные самим Обществом. Информация представлена в Таблице 1.2.

Общество использует в своей деятельности, получая экономические выгоды, нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, но не списанные с бухгалтерского учета. Информация представлена в Таблице 1.3.

В отчетном периоде сумма расходов по законченным научным исследованиям и разработкам составила 137 749 тысяч рублей.

Информация по наличию и движению результатов НИОКР представлена в Таблице 1.4.

По состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 г.г. информация по расходам по незаконченным и неоформленным НИОКР и незаконченным операциям по приобретению нематериальных активов представлена в Таблице 1.5.

## **6.2. Основные средства**

Стоимость поступивших основных средств в отчетном периоде составила 77 530 тысяч рублей, выбыло основных средств на сумму 1 813 тысячи рублей.

В Таблице 2.1 представлена информация по наличию и движению объектов основных средств и сумме начисленной амортизации за отчетный период.

Расходы по незавершенным капитальным вложениям в отчетном периоде составили 162 560 тысяч рублей. Информация представлена в Таблице 2.2.

В Таблице 2.3 представлено изменение стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации объектов основных средств.

В Таблице 2.4 представлена информация по иному использованию объектов основных средств.

Стоимость земельных участков, стоимость которых не погашается, составляет 154 568 тысяч рублей (Таблица 2.1).

Начисление лизинговых платежей отражается в учете в соответствии с графиком лизинговых платежей. Сумма предстоящих лизинговых платежей в 2014 году составит 259 тысяч рублей. Всего до окончания договоров лизинга – 259 тысяч рублей.

По условиям заключенных договоров лизинга, лизинговое имущество учитывается на балансе лизингодателя, поэтому Общество (лизингополучатель) учитывает полученное лизинговое имущество на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в сумме 1 209 тысяч рублей, указанной в договоре лизинга.

## **6.3. Прочие внеоборотные активы**

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Баланса отражены:

1) технические условия со сроком использования свыше 12 месяцев в сумме 15 968 тыс. рублей по которым не соблюдается режим коммерческой тайны.

Данные активы были перенесены из состава нематериальных активов в расходы будущих периодов.

## **6.4. Запасы**

Общество в отчетном периоде не изменяло способа оценки материально-производственных запасов.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в 2013 году Обществом не создавался, так как рыночная стоимость МПЗ не превышала их фактическую стоимость. Информация представлена в Таблице 4.1.

Общество не передавало в залог материально-производственные запасы. Информация представлена в Таблице 4.2.

По состоянию на отчетную дату остатков товарно-материальных ценностей, принятых на ответственное хранение (оборудование Заказчика) нет.

#### 6.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2013 года финансовых вложений у Общества не было. Таблица 3.1.

#### 6.6. Денежные средства

Остатки денежных средств Общества, находящихся на рублевых и валютных счетах представлены в таблицах.

По состоянию на 31 декабря 2013 года.

Наименование показателя	Сумма в валюте	Сумма в рублях
Касса		97 105,27
Расчетный счет		60 758 869,99
Валютный счет, евро	1 124,90	50 586,64
<b>Итого</b>	<b>1 124,90</b>	<b>60 906 561,90</b>

По состоянию на 31 декабря 2012 года.

Наименование показателя	Сумма в валюте	Сумма в рублях
Касса		18 978,97
Расчетный счет		102 765 840,11
<b>Итого</b>		<b>102 784 819,08</b>

По состоянию на 31 декабря 2011 года.

Наименование показателя	Сумма в валюте	Сумма в рублях
Касса		72 460,46
Расчетный счет		40 366 551,58
<b>Итого</b>		<b>40 439 012,04</b>

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

По состоянию на отчетную дату Общество не привлекало дополнительные денежные средства кредитных организаций.

У Общества имеется возможность привлечения дополнительных денежных средств в кредитных организациях ГПБ (ОАО), ОАО «Сбербанк России».

В составе денежных средств отражены денежные средства с ограничением к использованию, которые не подлежат использованию на иные цели, кроме предусмотренных условиями договора. Информация представлена в Таблице 10.

Причиной ограничения использования денежных средств является обеспечительный платеж на участие в конкурсе.

В течение отчетного периода Общество направило денежные средства в размере 560 275 тысяч рублей на поддержание деятельности Общества на уровне существующих объемов производства и 261 158 тысяч рублей - на расширение масштабов этой деятельности.

В течение отчетного периода Общество получило авансы от покупателей и заказчиков в сумме 191 743 тысяч рублей, кроме того НДС 4 975 тысяч рублей, перечислило авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 314 790 тысяч рублей.

В 2013 году Обществом получен доход на неснижаемый остаток денежных средств в банке, который получен на основании заключенных дополнительных соглашений к договорам банковского счета. Доходы в виде процентов, начисленных на остаток средств, составили сумму 1 117 тысяч рублей.

#### **6.7. Дебиторская задолженность**

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом авансов, выданных на приобретение основных средств. Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в Таблице 5.1.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов отсутствует. Таблица 5.2.

#### **6.8. Государственная помощь и целевое финансирование**

В течение отчетного и предшествующего периодов Общество не получало государственную помощь и бюджетные кредиты. Таблица 9.

Министерство промышленности и торговли Российской Федерации предоставило ОАО «НИИГрафит» субсидию в порядке и на условиях настоящего договора № 13412.0924900.13.025 от 20.12.2013 г. на возмещение затрат в 2013 – 2016 годах на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (далее – научно-исследовательские работы), непосредственно связанных с созданием продукции в рамках реализации инновационного проекта по созданию высокотехнологичной продукции по теме «Разработка технологий получения конструкционных функциональных композиционных материалов нового поколения и конструктивных решений для шпунтовых ограждений с целью освоения подземного пространства, откопки котлованов большой глубины в стесненных условиях и систем защиты от чрезвычайных стихийных бедствий, а также освоение производства высокотехнологичной продукции на основе полученных технологических решений» (далее – инновационный проект), а Получатель обязуется использовать полученную субсидию исключительно по целевому назначению и реализовать указанный инновационный проект являющимся неотъемлемой частью настоящего договора. Субсидия на 2013 год составила – 34 100 тыс.руб.

На счете 98 учитываются доходы будущих периодов в виде полученного целевого финансирования на техническое перевооружение производственной базы, которое списывается на прочие доходы по мере начисления амортизации.

Информация представлена в таблице:

Основное средство, Инвентарный номер, Дата принятия к учету	Остаточная стоимость на 31.12.2013 г.
Печь электрокамерная ЭКПС, 00000238, 30.06.2004	2 520 000,00
Система оборотного водоснабжения КЭУ, 81255a238, 01.10.2009	959 016,39
Дробилка щековая ШДС 250x400 с доп комплектом броней, 81255a389, 30.11.2009	505 785,12
Обжиговое отделение КЭУ цех 8-2 поз. 33 (строение 3), 00000072, 05.04.2007	3 892 000,00
Пресс П-479, 000040069, 11.01.2011	3 466 042,16
Система газоснабжения с приложениями, 81255a947, 30.12.2010	17 561 983,47
Агрегат вакуумной заливки, 81255a281, 22.09.2009	4 038 016,53
Установка получения стержней из углеродных нитей, 81255a237, 30.06.2009	2 176 470,59
Пресс ДА-2238А, 000041109, 11.01.2011	4 332 552,69
Камера для пропитки пеком, 81255a236, 30.06.2009	2 413 223,14
Участок для производства пресс-порошка графита, 81255a104, 10.12.2007	11 393 144,56
Переоборудование печи, 81255a239, 30.06.2009	1 823 529,41
Пресс ДА-2238А, 000041107, 11.01.2011	4 332 552,69
ЭВП 1500 №4, 81255a392, 31.12.2009	4 731 770,00
ЭВП 1500 №5, 81255a393, 31.12.2009	4 731 770,00
Пресс гидравлический, 81255a213, 31.12.2008	9 637 237,72
Плита сборная по эскизу № 46/49-01(02,03,04,05,06,), 81255a504(505,506,507,508,509,510,511,512,513)	650 000,00
<b>ИТОГО:</b>	<b>79 165 094,48</b>

#### 6.9. Кредиторская задолженность

Информация по наличию и движению кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.3.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов отсутствует. Таблица 5.4.

#### 6.10. Обеспечение обязательств

В отчетном периоде Общество банковских гарантий не получало.

По состоянию на 31 декабря 2013 года Общество не выдавало поручительств. Покупатели продукции (работ, услуг) не выдавали Обществу гарантий и поручительств.

Информация в таблице 8.

По состоянию на 31 декабря 2013 года Общество не передавало имущество в залог и не получало имущество в залог.

#### **6.11. Налоги и сборы**

По начисленным и уплаченным налогам и сборам за 2013 и 2012 гг. информация представлена в Таблице 5.5.

#### **6.12. Кредиты и займы**

В течение отчетного периода Общество получало займы и начисляло по ним проценты, информация за 2011, 2012, 2013 года представлена в таблице 5.6.

#### **6.13. Отраслевые резервы**

В Обществе не создаются отраслевые резервы.

#### **6.14. Оценочные и условные активы и обязательства**

В отчетном периоде Обществом создано оценочное обязательство по оплате отпусков работников в сумме 9 820 823 рубля.

По состоянию на 31.12.2013 Общество не располагало сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствия которых и вероятности их возникновения в будущем существовала неопределенность.

#### **6.15. Отложенные налоги**

Расчет налога на прибыль осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н. Налоговый учет по налогу на прибыль Общество осуществляло в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса РФ «Налог на прибыль организаций».

Текущий налог на прибыль за отчетный период не начислялся, по причине налоговых убытков.

За отчетный период начислено отложенных налоговых активов на сумму 24 429 тысяч рублей, в том числе по видам активов:

- убыток текущего периода 21 075 тысяч рублей;
- оценочные обязательства и резервы по оплате отпусков 3 288 тысяч рублей;
- амортизация по основным средствам 64 тысячи рублей;
- прочие – 2 тысячи рублей.

За 2013 год погашено отложенных активов на сумму 7 930 тысяч рублей, том числе по видам активов:

-убыток текущего периода 7 929 тысяч рублей;

-прочие – 1 тысяча рублей.

За отчетный период начислено отложенных налоговых обязательств 17 тысяч рублей, погашено отложенных обязательств 10 тысяч рублей.

Постоянные разницы за 2013 г. составили 13 233 тысяч рублей, что привело к формированию ПНО в сумме 3 736 тыс. руб.

Доходы, не принимаемые для целей налогообложения представляют собой амортизацию ОС, приобретенных за счет целевых средств в сумме 13 140 тыс. руб.

В составе расходов, не принимаемых для целей налогообложения прибыли:

- оплата общежития – 1 788 тыс. руб.

- проценты по кредиту сверх лимита – 1 812 тыс. руб.

- прочие расходы – 18 413 тыс. руб.

#### **6.16. Выручка и себестоимость продаж**

Показатели выручки от продажи продукции, товаров, работ и услуг и показатели себестоимости за отчетный и предшествующий периоды представлены в отчете о финансовых результатах за 2013 год.

В отчетном периоде у Общества не было выручки, предусматривающей исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Информация по расходам по обычным видам деятельности за отчетный и предшествующий периоды представлена в Таблице 6.1.

#### **6.17. Прочие доходы и расходы**

Прочие доходы за 2013 год составили 149 184 тысяч рублей, в том числе:

- доходы от сдачи имущества в аренду -27 010 тысяч рублей;

-доходы связанные с реализацией основных средств – 27 010 тысяч рублей;

-субсидия по договору с Минпромторгом - 34 100 тысяч рублей.

Прочие расходы за 2013 год составили 47 183 тысяч рублей, в том числе:

- расходы связанные с реализацией основных средств – 1 467 тысяч рублей;

-налоги – 8 407 тысяч рублей;

- оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работников за 2013 год, включая страховые взносы - 9 821 тысяч рублей

#### 6.18. Информация по сегментам

В деятельности Общества выделяются следующие операционные сегменты:

Сегмент 1 - Работы (услуги) по НИОКР;

Сегмент 2 – Производство готовой продукции;

Основанием для выделения сегментов, признанных отчетными, является выручка сегмента от продаж покупателям (заказчикам) Общества, которая составляет не менее 10% общей выручки Общества.

В сегменте 1 - Общество получает выручку от продажи научно-исследовательской и опытно-конструкторской работы.

В сегменте 2 - Общество получает выручку от производства готовой продукции.

Показатели отчетных сегментов оценены по правилам бухгалтерского учета.

Критерием отнесения (распределения) активов и обязательств, относящихся к нескольким отчетным сегментам, является выручка каждого сегмента в общей выручке Общества.

В отчетном и предыдущем периодах Общество не заключало договоров совместной деятельности.

Общество в отчетном и предыдущем периодах не вело совместной деятельности.

Информация по выручке и расходам по операционным сегментам раскрыта в отчете о финансовых результатах за 2013 и 2012 гг. Общество не имело операций между отчетными сегментами.

Географических сегментов у общества нет.

#### 6.19. Прибыль (убыток) на акцию

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию представлен в таблице.

Наименование показателей	2013 год	2012 год
Убыток, рублей	(84 746 943)	(68 191 540)
Средневзвешенное количество акций, штук	481 566	328 201
Базовый убыток на акцию, рублей	(176)	(208)

#### 6.20. Информация о связанных сторонах.

У Общества имеются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на его деятельность.



Доли в уставном капитале составили:

ОАО «Атомэнергопром» - 72,3060%, РФ в лице ГК «Росатом» - 20,2464%, РФ в лице ФАУГИ – 7,4476%.

ОАО «НИИГрафит» входит в группу компаний ГК Росатом, которая составляет 350 организаций, входящих по различным основаниям в перечень группы лиц по состоянию на 31 декабря 2013 года.

Полный перечень всех участников группы размещен на сайте <http://disclosure.skrin.ru/>

В отчетном периоде со связанными сторонами произведены следующие операции:

Наименование организации		Сальдо на начало по дебету	Сальдо на начало по кредиту	Оборот по дебету	оборот по кредиту	Сальдо на конец по дебету	Сальдо на конец по кредиту
ООО "Аргон"	предоставление материалов (поставщик)	100,72		19 469,63	19 469,89	100,46	
ОАО "Атомэнергопром"	выдача займа, проценты		309 461,78	231 162,82	112 311,74		190 610,70
ОАО "Атомэнергопром"	предоставление услуг (поставщик)				982,50		982,50
ОАО "ВНИИМ"	оказаны услуги (покупатель)			6 000,00	6 000,00		
ЗАО "Триатом"	предоставление ИТ-услуг (поставщик)		36,81	1 720,13	3 275,56		1 592,24
ООО "Завод углеродных и композиционных материалов"	предоставление материалов (поставщик)	2 310,44		17 920,66	20 223,69	7,41	
ФГУП "НИФХИ" им. П.Л. Кирова	услуги по аренде общежития		106,00	1 538,00	2 051,05		619,05
ФГУП "СКЦ Росатома"	предоставление ИТ-услуг (поставщик)		2,66	31,86	31,86		2,66
ОАО "НИК "Химпромизолпиринг"	оказаны услуги (покупатель)			838,50	838,50		
ОАО "ЦКБМ"	обеспечительный платеж		46,66	19 383,25	18 033,25	1 303,34	
ФГУП "Уральский электромеханический завод"	оказаны услуги (покупатель)			972,49	972,49		
ОАО "ВНИИХТ"	оказаны услуги (покупатель)			111,36	111,36		

ОАО "Гиредмет"	оказаны услуги (покупатель)		14 137,74	15 329,72		1 191,99
ОАО "ГСПИ"	отгрузка готовой продукции		485,00	485,00		
ОАО "Коммерческий центр"	оказаны услуги (покупатель)		152,00	152,00		
ОАО "Машинностроительный завод"	оказаны услуги (покупатель)		229,76	229,76		
ФГУП "ПО "Маяк"	оказаны услуги (покупатель)		2 152,94	2 152,94		
ЗАО "Наука и инновации"	предоставление услуг (поставщик)		7 251,29	18 313,79		11 062,50
ФГУП "НИИ НПО "ЛУЧ"	предоставление материалов (поставщик)		11,80	11,80		
ОАО "ОКБМ Африкантов"	отгрузка готовой продукции		11 075,44	9 682,33		1 393,11
ФГУП ФНПЦ "ПО "Старт" им. М.В. Проценко"	обеспечительная оплата		655,48		655,48	
ФГУП "РАДОН"	предоставление услуг (поставщик)		17,10	17,10		
ОАО "ЧЕПЕЦКИЙ МЕХАНИЧЕСКИЙ ЗАВОД"	отгрузка готовой продукции		996,21	996,21		

#### 6.21. Прекращаемая деятельность

Общество не проводит мероприятий по сокращению или прекращению своей деятельности.

#### 6.22. Реорганизация

В отчетном периоде в Обществе не проводилась реорганизация.

#### 6.23. Доверительное управление

В отчетном периоде у Общества отсутствовали договора доверительного управления.

#### 6.24. События после отчетной даты

В отчетном периоде не было фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать негативное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

**6.25. Дополнительная информация о забалансовых счетах.**

Сведения о забалансовых счетах по состоянию на 31.12.2013 и 31.12.2012 представлены в таблице.

--+

Наличие ценностей, учитываемых на забалансовых счетах	На конец отчетного периода	На конец предыдущего периода
Арендованные основные средства,	1 209 000	0,00
в том числе по лизингу	1 209 000	0,00

Директор ЗАО «Наука и инновации»

Управляющей организации ОАО «НИИграфит»



*[Signature]*  
Е.П.Маянов

Главный бухгалтер

*[Signature]*

М.В.Чегалаева

Дата 31 января 2014 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 07/10005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	Поступило	Было		начислено амортизация	убыток от обесценения	Пересчета		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения			Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2013 г. за 2012 г.	48 510 48 510	(24 981) (21 038)	- -	(15 968) -	16 012 -	(3 297) (3 343)	- -	- -	16 530 48 510	(12 266) (24 981)
в том числе:												
Исключительное право патентообладателя на	5101 5111	за 2013 г. за 2012 г.	16 530 16 530	(10 523) (8 744)	- -	- -	- -	(1 743) (1 778)	- -	- -	16 530 16 530	(12 266) (10 523)
Прочие нематериальные	5102 5112	за 2013 г. за 2012 г.	30 194 30 194	(14 036) (12 541)	- -	(14 673) -	16 521 -	(1 484) (1 495)	- -	- -	- 30 194	- (14 036)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.	
		5120	-	-	-
Всего					
в том числе:					
		5121	-	-	-

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.	
		145	17	15	15
Всего	5130	145	17	15	15
в том числе:					
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5132	145	17	15	15
	5133	-	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость		часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
			2 749	3 259			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2013 г.	2 749	-	142 670	-	137 749	7 870	7 870	-	-	-
	5150	за 2012 г.	3 259	-	70 049	-	70 558	2 749	2 749	-	-	-
в том числе:												
НИОКР	5141	за 2013 г.	2 749	-	142 670	-	137 749	7 870	7 870	-	-	-
	5151	за 2012 г.	3 259	-	70 049	-	70 558	2 749	2 749	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2012 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2012 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2013 г.	-	34 113	-	-	34 113
	5190	за 2012 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2013 г.	-	34 113	-	-	34 113
	5191	за 2012 г.	-	-	-	-	-
НИОКР шифр "Штупт"							



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
				заплат за период	списано		
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. в том числе:	5240	за 2013 г.	81 512	182 550	(1 336)	(77 530)	145 206
	5250	за 2012 г.	2 280	75 350	(550)	(15 569)	61 512
Машины и оборудование	5241	за 2013 г.	33803	131726	1336	20 912	143280
	5251	за 2012 г.	2260	48458	550	14 385	33803
Компьютерная техника стандартных рабочих мест	5242	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2012 г.	-	53	-	53	-
Другие виды основных средств	5243	за 2013 г.	27709	2772	-	28 555	1925
	5253	за 2012 г.	-	27921	-	213	27709
Офисное оборудование	5244	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2012 г.	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5245	за 2013 г.	-	71	-	71	-
	5255	за 2012 г.	-	141	-	141	-
Серверная техника	5246	за 2013 г.	-	1 212	-	1 212	-
	5256	за 2012 г.	-	-	-	-	-
Здания	5247	за 2013 г.	-	26 780	-	26 780	-
	5257	за 2012 г.	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5248	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2012 г.	-	777	-	777	-
Объекты природопользования	5249	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2012 г.	-	-	-	-	-
Сооружения	-	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	-	за 2012 г.	-	-	-	-	-
Земельные участки	-	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	-	за 2012 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в том числе:	5260	745	-
Стержневая установка УИС-3	5261	67	-
Спектрограф ДЭС-8	5262	72	-
Стелаж ПИД	5263	183	-
Система теплоснабжения	5264	423	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-



## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286 5287	-	-	-



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441	-	-	-
	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31 декабря 2011:		31 декабря 2012:	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		5540	-	-	-
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			выбыло	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операции)	присчитываемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2013 г.	175 006	-	-	6	-	-	-	175 000
в том числе:	5571	за 2012 г.	-	175 006	-	-	-	-	-	175 006
кредиты	5552	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2013 г.	175 000	-	-	-	-	-	-	175 000
	5573	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	175 000
прочая	5554	за 2013 г.	6	175 003	-	6	-	-	-	175 000
	5574	за 2012 г.	-	6	-	-	-	-	-	6
	5555	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2013 г.	240 505	691 482	-	768 663	-	-	-	195 423
в том числе:	5580	за 2012 г.	180 535	224 826	-	175 103	-	-	-	240 505
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2013 г.	25 318	342 440	-	318 679	-	-	-	49 079
	5581	за 2012 г.	6 364	25 290	-	6 336	-	-	-	25 318
авансы полученные	5562	за 2013 г.	24 388	206 199	-	213 814	-	-	-	16 773
	5582	за 2012 г.	21 775	19 277	-	16 064	-	-	-	24 388
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2013 г.	18 969	26 643	-	24 901	-	-	-	18 711
	5583	за 2012 г.	16 122	11 032	-	8 465	-	-	-	18 969
кредиты	5564	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2013 г.	134 462	79 871	-	150 793	-	-	-	95 840
	5585	за 2012 г.	131 665	132 000	-	139 170	-	-	-	134 462
прочая	5566	за 2013 г.	37 368	38 329	-	60 477	-	-	-	15 220
	5586	за 2012 г.	4 589	37 227	-	4 448	-	-	-	37 368
	5567	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2013 г.	415 512	691 482	-	768 668	-	-	-	370 423
	5570	за 2012 г.	180 535	399 832	-	175 103	-	-	-	415 512

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5090	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Таблица 5.5

## Сведения о начисленных и уплаченных налогах

Название показателя	Начислено за 2012 год		Упалчено за 2012 год		Начислено за 2013 год		Упалчено за 2013 год	
		X						X
1. Налог на прибыль								
2. НДС	1 781	X	1 092		4 634	X	4 026	
3. Налог на имущество	6 530		7 440		6 172		6 288	
4. Транспортный налог	4				6		4	
5. Земельный налог	2 550		1 777		2 335		2 550	
6. Страховые взносы, взносы на страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний		X				X		
ВСЕГО начислено страховых взносов	42 862		40 962		50 435		48 822	
Расчеты по взносам на социальное страхование	3 805		2 322		4 034		1 840	
Расчеты по страхованию от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний	312		302		383		346	
Начислено страховых взносов на обязательное пенсионное страхование	31 904		31 804		38 428		38 911	
Начислено страховых взносов на обязательное медицинское страхование	6 841		6 534		7 590		7 725	
7. НДФЛ	20 387		21 576		25 919		24 054	

## Займы

Бюджет государственного/Целевые бюджетные учреждения  
Таблица показателей результатов по займам на 31.12.2011. ОАО "ИИИ-Гриффит"

2011 год

Таблица 5.6

Земляки	№ Договора	Дата		Валюта	Сумма займа	за ставку	Сальдо на 01.01.11		Сумма основного долга		Проценты за займы		Сальдо на 31.12.11	
		начало действия договора	окончание действия договора				осн. долг	проценты	получено	погашено	начислено	погашено	осн. долг	проценты
Займы (целевые)														
Результатив фонд государственного учреждения	400-3018005-47-543	05.02.2007	31.12.2009	руб.	7 242 452,64		7 242 452,64	1 837 424,64		2 002 382,33			4 149 172,31	1 937 430,98
Результатив фонд государственного учреждения	440-3018005-47-236	30.10.2006	30.12.2009	руб.	3 852 015,00		3 852 015,00	200 822,00		620 863,00			1 179 832,00	581 622,00
ОАО "ИИИ-Гриффит"	895-Д	19.04.2011	18.10.2011	руб.	120 000 000,00	6,30%	120 000 000,00	0,00		120 000 000,00		3 249 854,00	126 000 000,00	5 149 354,00
					138 128 132,64		138 128 132,64	2 038 246,64		742 845,33		3 249 854,00	138 638 438,21	7 128 430,98

## Займы

Бюджет государственного/Целевые бюджетные учреждения  
Таблица показателей результатов по займам на 31.12.2012. ОАО "ИИИ-Гриффит"

2012 год

Земляки	№ Договора	Дата		Валюта	Сумма займа	за ставку	Сальдо на 01.01.12		Сумма основного долга		Проценты за займы		Сальдо на 31.12.12	
		начало действия договора	окончание действия договора				осн. долг	проценты	получено	погашено	начислено	погашено	осн. долг	проценты
Займы (целевые)														
ОАО "ИИИ-Гриффит"	50280-Д	24.10.2012	31.12.2012	руб.	175 000 000,00	20%	0,00	0,00		175 000 000,00		3 202 257,92	1 791 171,48	1 482 260,44
ОАО "ИИИ-Гриффит"	50245-Д	27.01.2012	31.12.2012	руб.	127 000 000,00	0,70%				120 000 000,00		978 143,36	120 000 000,00	978 143,36
Результатив фонд государственного учреждения	440-3018005-47-543	05.02.2007	31.12.2011	руб.			4 128 173,81	1 857 424,66		4 205 773,61			8 385 948,47	1 837 431,66
Результатив фонд государственного учреждения	440-3018005-47-246	30.10.2006	30.12.2011	руб.			6 418 813,06	200 822,00		7 179 830,34			13 564 770,44	1 007 000,00
ОАО "ИИИ-Гриффит"	893-Д	19.04.2011	18.10.2011	руб.	120 000 000,00	6,30%	120 000 000,00	0,00		120 000 000,00		3 160 663,24	126 000 000,00	5 167 663,24
					307 000 000,00		138 638 667,87	1 857 424,66		307 000 000,00		3 160 663,24	1 727 211,48	2 494 663,24



## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
Материальные затраты	5610	32 346	28 615
Расходы на оплату труда	5620	197 167	161 300
Отчисления на социальные нужды	5630	49 351	42 950
Амортизация	5640	48 339	45 392
Прочие затраты	5650	196 716	165 675
Итого по элементам	5660	523 919	443 932
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(11 248)	(8 796)
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	.	.
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	512 671	435 136

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 620	9 820	-	-	16 440
в том числе:						
Резерв по предстоящим отпускам	5701	-	-	-	-	-

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5811	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2013 г.		за 2012 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получена бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2013 г.	5910	-	-	-	-
за 2012 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2013 г.	5911	-	-	-	-
за 2012 г.	5921	-	-	-	-

Таблица 10

## Денежные средства с ограничением к использованию

Контрагенты	Сумма обеспечительного платежа
ООО "АйПиГрупп"	1 050 329,89
ООО "КОНСИТ-А"	2 036 909,60
ООО "Лабхимтех"	1 852 790,06
ООО "Промснабсервис"	903 417,86
ООО "СК "Система"	2 299 851,99
ООО "ТД Проминь"	1 524 329,33
ООО Торговый дом "Маркет Плюс"	1 802 435,98
ООО "Торговый Дом "Русские дробильные машины"	51 627,43
ООО "ЭССС 33"	499 999,95
<b>Итого</b>	<b>11 821 692,09</b>