Пояснительная записка к балансу Открытого акционерного общества «Вертолетная сервисная компания» (ОАО «ВСК») на 31.12.2011 г.

За 12 месяцев 2011 года результат производственно-финансовой деятельности Общества составил бухгалтерскую прибыль до налогообложения 398 166 тыс. руб.

Данный финансовый результат сложился из следующих показателей:

- выручка от основной деятельности — поставка ПКИ, материалов и услуг на экспорт 1 093 552 тыс. руб.;
- выручка от основной деятельности — поставка ПКИ, материалов и услуг на внутреннем рынке 4 258 571 тыс. руб.;
- себестоимость товаров, работ, услуг 4 430 988 тыс. руб.;
- коммерческие расходы 118 444 тыс. руб.;
- общехозяйственные расходы 312 982 тыс. руб.;
- проценты к получению 15 876 тыс. руб.
- проценты к уплате 37 658 тыс. руб.
- положительная курсовая разница 284 730 тыс. руб.;
- доход от реализации ценных бумаг 123 073 тыс. руб.
- прочие доходы 849 475 тыс. руб.;
- отрицательная курсовая разница 342 676 тыс. руб.;
- расходы, связанные с реализацией ценных бумаг 124 017 тыс. руб.;
- прочие расходы 860 346 тыс. руб.

На 31.12.2011 г. валюта баланса составила 4 198 598 тыс. руб.

ИФНС РОССИИ № 46 ПО Г. МОСКВЕ 12 МАР 2012

Основные средства

Основные средства оцениваются по фактической стоимости и отражаются в бухгалтерском учете в момент оприходования по первоначальной стоимости, включая все фактически произведенные расходы на момент приобретения.

По состоянию на 31.12.2011 г. первоначальная стоимость основных средств составила 14 719 тыс. руб., начисленная амортизация 8 562 тыс. руб.

Финансовые вложения

В 2008 году было учреждено ООО «ОСК». ОАО «ВСК» является учредителем указанного Общества. На 01.01.11 доля ОАО «ВСК» в уставном капитале ООО «ОСК» в абсолютном выражении составляла 33 тыс. рублей. Так как доля в уставном капитале ООО «ОСК» не была оплачена ОАО «ВСК», то она в 2011 году перешла в ООО «ОСК» (п.3 ст.16 Федерального Закона от 08.02.98 №14-ФЗ).

В 2009 году было учреждено ООО «Оборонпромпоставка». ОАО «ВСК» является учредителем указанного Общества. В 2011 году ООО «Оборонпромпоставка» было переименовано в ООО «ЦЗЛ». Доля ОАО «ВСК» в уставном капитале ООО «ЦЗЛ», составляющая 99 тыс. рублей, была продана ОАО «Вертолеты России».

В 2011 году было учреждено ООО «Авиа-Концепт». Доля ОАО «ВСК» в уставном капитале ООО «Авиа-Концепт» в абсолютном выражении составляет 25 тыс. рублей.

Было учреждено российско-китайское предприятие Sino-Russian Helicopter Technology Co.,Ltd. Доля ОАО «ВСК» в уставном капитале Sino-Russian Helicopter Technology Co.,Ltd в абсолютном выражении составляет 90 млн. юаней (398 658 тыс руб).

По состоянию на 31.12.11 на балансе числится:

- пакет акций ОАО «НАРЗ», приобретенных в 2008 году. Стоимость акций составила 490 594 тыс. рублей.
- пакет акций ЗАО "Камов-Сервис", приобретенных в 2009 году. Стоимость акций составила 990 тыс. рублей.

- пакет акций ОАО "Уральский завод гражданской авиации". Стоимость акции на 31.12.2011 года составляет 3 250 тыс. рублей.
В 2010 году были приобретены процентные векселя ООО КБ "Смоленский банк". Стоимость векселей на 01.01.2011 составляла 40 000 тыс. рублей. В 2011 году были приобретены процентные векселя ООО КБ "Смоленский банк" на сумму 50 000 тыс. руб. В 2011 году все векселя были проданы.

В 2011 году были приобретены дисконтные векселя ОАО "НК Банк" Стоимость векселей на 31.12.2011 составляет 2 500 тыс.долл. США (80 490 тыс. рублей).
На 31.12.2011 размер денежных средств размещенных на депозитном счете составил:
- ЗАО АКБ "НОВИКОМБАНК" 101 171 тыс. рублей

Запасы
Согласно принятой учетной политике ОАО «ВСК» товарно-материальные запасы учитываются по себестоимости приобретения. Общая балансовая стоимость запасов по состоянию на 31.12.2011 г. составляет 423 583 тыс. руб., в том числе:
- материалы 6779 тыс. руб.;
- затраты в незавершенном производстве 34 647 тыс. руб. Указанная сумма складывается из расходов по незавершенным этапам работ по производству вертолетов по договору с ЗАО «ФНПЦ «НефтеГазАэроКосмос» в размере 20 006 тыс. рублей и расходов по незавершенным этапам работ по ремонту вертолетов по договорам с прочими контрагентами в размере 14 641 тыс. руб
- товары на складах и товары отгруженные 375779 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов 6378 тыс. руб.

Дебиторская задолженность
По состоянию на 31.12.2011 г. размер дебиторской задолженности составляет 2 047 826 тыс. руб. В том числе:
721 757 тыс. руб. — задолженность покупателей и заказчиков;
1 091 200 тыс. руб. — задолженность по авансам выданным;
525 тыс. руб. — дебиторская задолженность по налогам и сборам;
36 200 тыс. рублей – дебиторская задолженность со сроком погашения свыше 12 месяцев (беспроцентный договор займа предоставлен ОАО «Камов» в 2003 году.Срок погашения 2050 год.)
198144 тыс. руб. — прочая дебиторская задолженность

На основании анализа состояния дебиторской задолженности сомнительная задолженность не была выявлена. Вся задолженность признана контрагентами, является текущей и будет погашена в соответствии с условиями договоров. На основании этого было принято решение не создавать резерв по сомнительным долгам

Денежные средства

Остаток денежных средств на начало отчетного года по балансу составляет 292 549 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2011 г. размер денежных средств на счетах в банках составляет 361443 тыс. рублей. Общество имеет расчетные счета в банках в рублях, ЕВРО и долларах США.

В Отчете о движении денежных средств следующие денежные потоки отражены свернуто:
- денежные потоки по договорам комиссии и агентским договорам (за исключением платы за сами услуги),
- оплаты транспортировки грузов и тары с получением компенсации от контрагентов,
- поступление и возврат ошибочно перечисленных денежных средств.

Денежные потоки по текущей деятельности отражены в Отчете о движении денежных средств с учетом косвенных налогов.

Учетная политика

В учетную политику на 2012 год в целях бухгалтерского учета не вносились изменения, касающиеся методов учета.

Связанные стороны

№	*Категория аффилированных лиц*	*Связанные стороны*
1	Перечень лиц, являющихся членами Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, членами его коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа	Ярковой С.В. Петров Д.Е. Носков А.В. Пшеничный И.Е. Кирпичев Г.Б. ОАО «Вертолеты России»
2	Перечень лиц, принадлежащих к той группе лиц, к которой принадлежит организация	ОАО «МВЗ им. Миля» ОАО «Камов» ОАО «У-УАЗ» ОАО «ММЗ «Вперед» ОАО «СМПП» ОАО «КВЗ» ОАО «КумАПП» ОАО «ААК «Прогресс» им. Н.И. Сазыкина» ОАО «Редуктор-ПМ» ОАО «Сатурн» ОАО «Самарское конструкторское бюро машиностроения» ОАО «Авиадвигатель» ОАО «Металлист-Самара» ОАО «НПО «Сатурн» ОАО «НПО «Поволжский авиационный технологический институт» ОАО «Самарский научно-технический комплекс им. Н.Д. Кузнецова» ОАО «СТАР»
3	Перечень лиц, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли организации	ОАО «ОПК «ОБОРОНПРОМ»
4	Перечень юридических лиц, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	ОАО «НАРЗ» ЗАО «Камов-Сервис» SINO-RUSSIAN HELICOPTER TECHNOLOGY CO., LTD ОАО «Авиа-Концепт»

В 2011 года взаимоотношения ОАО «ВСК» со связанными сторонами носили следующий характер:

Название организации	**Характер отношений**	**Виды операций**	**Объем операций, тыс. руб.**	**Задолженность на 31.12.11 (руб).**
Пшеничный И.Е.	Член Совета Директоров	Выплата вознаграждения	264	0,00
Петров Д.Е.	Член Совета Директоров	Выплата вознаграждения	264	0,00
Носков А.В.	Член Совета Директоров	Выплата вознаграждения	264	0,00
Кирпичев Г.Б.	Член Совета Директоров	Выплата вознаграждения	264	0,00
ОАО «Вертолеты России»	Приобретение ОС Приобретение ТМЦ Оказание услуг	Приобретение ОС Приобретение компьютерных з/ч Аренда имущества Организация выставок Организация аудита отчетности по МСФО Услуги управления	194 31 25 652 6 257 1 440 3 304	Сальдо Дт 60 6 944 Срок погаш.2012 Сальдо Кт 602 735 Срок погаш.2012
ОАО «Вертолеты России»	Оказание услуг	Техническая поддержка	639	Сальдо Дт 62 639 Срок погаш.2012
ОАО "МВЗим.М.Л. Миля"	Оказание услуг, выполнение работ	ППО	259	Сальдо Дт 60 6 221 Срок погаш.2012
ОАО "Камов"	Оказание услуг, выполнение работ	ППО	7 532	Сальдо Дт 60 4 414 Срок погаш.2012 Сальдо Кт 603 896 Срок погаш.2012
ОАО "Камов"	Оказание услуг, выполнение работ Продажа товаров	Агентское, комиссионное вознаграждение Продажа ПКИ и АТИ	1 896 4 438	Сальдо Дт 62 23 672 Срок погаш.2012 Сальдо Кт 6241 657 Срок погаш.2012
ОАО "Камов"	Деятельность в рамках договоров комиссии ОАО «ВСК» - комиссионер	Получено в рамках договоров комиссии Перечислено в рамках дог. Ком. Реализовано товаров (работ, услуг) в рамках дог. Ком.	108 449 22 623 24 763	Сальдо Дт 76 9 596 Срок погаш.2012 Сальдо Кт 76 175 957 Срок погаш.2012
ОАО «У-УАЗ»	Приобретение товаров Оказание услуг	Приобретение АТИ Организация транспортных перевозок	15 334 482	Сальдо Дт 60117 653 Срок погаш.2012 Сальдо Кт 601 150 Срок погаш.2012
ОАО «У-УАЗ»	Оказание услуг, выполнение работ Продажа товаров	Организация транспортных перевозок Агентское, комиссионное вознаграждение	5 562 744	Сальдо Дт 62 12 144 Срок погаш.2012 Сальдо Кт 62 17 061 Срок погаш.2012

		Продажа ПКИ Продажа металлопродукции	664 861 96 902	
ОАО «У-УАЗ»	Деятельность в рамках договоров комиссии ОАО «ВСК» - комиссионер	Получено в рамках договоров комиссии Перечислено в рамках дог. Ком. Расходы в рамках дог. Ком	112 779 958 8 804	Сальдо Дт 76 1 209 Срок погаш.2012 Сальдо Кт 76 69 226 Срок погаш.2012
ОАО «ММЗ «Вперед»	Приобретение товаров	Приобретение АТИ	354 269	Сальдо Дт 6076 582 Срок погаш.2012
ОАО «ММЗ «Вперед»	Оказание услуг, выполнение работ Продажа товаров	Организация транспортных перевозок Продажа металлопродукции	26 336	Сальдо Дт 6262 Срок погаш.2012 Сальдо Кт 6269 Срок погаш.2012
ОАО «СМПП»	Приобретение товаров Оказание услуг, выполнение	Приобретение АТИ ППО Организация обучения	82 795 7 363 424	Сальдо Дт 60 77 417 Срок погаш.2012
ОАО «СМПП»	Оказание услуг, выполнение работ Продажа товаров	Организация транспортных перевозок Продажа металлопродукции	630 56 568	Сальдо Дт 623 544 Срок погаш.2012 Сальдо Кт 622 831 Срок погаш.2012
ОАО «КВЗ»	Приобретение товаров Оказание услуг, выполнение работ	Приобретение АТИ Организация транспортных перевозок	492 250 216	Сальдо Дт 60130 172 Срок погаш.2012 Сальдо Кт 604 200 Срок погаш.2012
ОАО «КВЗ»	Оказание услуг, выполнение работ Продажа товаров	Агентское, комиссионное вознаграждение Продажа металлопродукции Продажа ПКИ	597 6 739 593 416	Сальдо Кт 62 25 899 Срок погаш.2012
ОАО «КВЗ»	Деятельность в рамках договоров комиссии ОАО «ВСК» - комиссионер	Получено в рамках договоров комиссии Перечислено в рамках дог. Ком. Расходы в рамках дог. Ком	14 731 13 513 148	Сальдо Дт 76 56 Срок погаш.2012
ОАО «КумАПП»	Приобретение товаров Оказание услуг, выполнение	Приобретение АТИ ППО Организация транспортных перевозок	84 962 40 543 173	Сальдо Дт 6061 419 Срок погаш.2012 Сальдо Кт 60717 Срок погаш.2012
ОАО «КумАПП»	Оказание услуг, выполнение работ Продажа товаров	Организация транспортных перевозок Агентское, комиссионное вознаграждение ППО Продажа ПКИ Продажа	165 9 157 167 424 905	Сальдо Дт 62 47 253 Срок погаш.2012 Сальдо Кт 62 222 198 Срок погаш.2012

		металлопродукции	188 461	
ОАО «КумАПП»	Деятельность в рамках агентского договора ОАО «ВСК» - агент	Получено в рамках агент.договора Перечислено в рамках агент. дог.	46 609 46 609	Сальдо Дт 76 27 Срок погаш.2012 Сальдо Кт 76309 Срок погаш.2012
ОАО «ААК «Прогресс» им. Н.И. Сазыкина»	Оказание услуг, выполнение работ Продажа товаров	Организация транспортных перевозок Продажа металлопродукции	3 477 159 414	Сальдо Дт 6214 500 Срок погаш.2012 Сальдо Кт 6249 442 Срок погаш.2012
ОАО «Редуктор-ПМ»	Приобретение товаров Оказание услуг, выполнение работ	Приобретение АТИ ППО Организация транспортных перевозок	1 197 304 76 704 1 275	Сальдо Дт 6051 040 Срок погаш.2012 Сальдо Кт 6027 554 Срок погаш.2012
ОАО «Редуктор-ПМ»	Оказание услуг, выполнение работ Продажа товаров	Организация транспортных перевозок Продажа металлопродукции	478 1 623	Сальдо Кт 62 1 094 Срок погаш.2012
ОАО «ОПК «ОБОРОНПРОМ»	Деятельность в рамках договоров комиссии ОАО «ВСК» - комитент Оказание услуг	Расходы комиссионера Аренда помещения	70 928 128	Сальдо Кт 60 38 Срок погаш.2012
ОАО «ОПК «ОБОРОНПРОМ»	Продажа товаров	Продажа ПКИ и АТИ	636 216	Сальдо Кт 62 462 395 Срок погаш.2012
ОАО «ОПК «ОБОРОНПРОМ»	Деятельность в рамках договоров комиссии ОАО «ВСК» - комитент	Реализация в рамках дог. Комиссии Поступило в рамках дог. Ком. Перечислено в рамках дог. Ком.	356 002 251 720 6 422	Сальдо Дт 62 67 137 Срок погаш.2012
ОАО «НАРЗ»	Приобретение товаров Оказание услуг, выполнение работ	Приобретение АТИ ППО	381 195 147	Сальдо Дт 60160 620 Срок погаш.2012 Сальдо Кт 605 825 Срок погаш.2012
ОАО «НАРЗ»	Оказание услуг, выполнение работ Продажа товаров	Организация транспортных перевозок Продажа АТИ	11 3 690	Сальдо Кт 62 890 Срок погаш.2012
ЗАО «Камов-Сервис»	Оказание услуг, выполнение работ	ППО	941	Сальдо Дт 600,00 Сальдо Кт 600,00
ЗАО «Камов-Сервис»	Продажа товаров	Продажа АТИ	11 569	Сальдо Кт 62 0,00

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2011 г. Уставный капитал ОАО «ВСК» составляет 165 000 тыс. рублей и разделен на 165 000 000 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль. Уставный капитал оплачен полностью. Единственным акционером ОАО «ВСК» является ОАО "Вертолеты России"

Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль по состоянию на 01.01.2011 г. составляла 81 576 тыс. руб. В 2011 году Обществом получена чистая прибыль в размере 303 082 тыс. рублей. Из чистой прибыли были выплачены дивиденды, вознаграждения совету директоров и членам ревизионной комиссии за 2010 г. в размере 12 402 тыс. руб. Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2011 г. составляет 372 256 тыс. рублей.

Долгосрочные обязательства

Контрагент	Сальдо на 31.12.10	Получено в 2011 г.	Погашено в 2011 г.	Сальдо на 31.12.11	Дата погашения
ОАО «Промсвязьбанк»	9 000 тыс. долл США 274 292 тыс. руб.			9 000 тыс. долл США 289 765 тыс. руб.	12.2012

Долгосрочные кредиты привлекались для пополнения оборотных средств. В 2011 году были начислены проценты в размере 26 244 тыс. руб., перечислено — 26 244 тыс. руб.Начисленные проценты в полном объеме были включены в состав прочих расходов. Учетной политикой общества не предусматривается переквалификация долгосрочных обязательств в краткосрочные. Так как срок погашения кредита на 31.12.11 составляет менее 12 месяцев, долгосрочный кредит, выданный ОАО «Промсвязьбанк» в 2010 году со сроком погашения в декабре 2012, в бухгалтерском балансе отражен по строке 1510.(V Краткосрочные обязательства.Заемные средства)

Краткосрочные обязательства

Контрагент	Сальдо на 31.12.10	Получено в 2011 г.	Погашено в 2011 г.	Сальдо на 31.12.11	Дата погашения
ОАО «Камов»	73 000 тыс. руб.			73 000 тыс. руб.	2013
ОАО «НАРЗ».	58 476 тыс.руб		58 476 тыс.руб		2011
ОАО «НАРЗ».		64 781 тыс.руб	7 000 тыс.руб	57 781 тыс. руб	2012
ОАО «Промсвязьбанк»		7 500 тыс. долл США 256 712 тыс. руб.	1 200 тыс. долл США 53 876 тыс. руб.	6 300 тыс. долл США 202 835 тыс. руб.	2012
ЗАО АКБ "Новикомбанк"		600 тыс. долл США 19 318 тыс. руб.		600 тыс. долл США 19 318 тыс. руб	2012

Краткосрочные кредиты привлекались для пополнения оборотных средств. Начисленные проценты в полном объеме были включены в состав прочих расходов. По состоянию на 31.12.2010 г. сальдо — 5 941 тыс. руб. Были начислены проценты в размере 12 370тыс. руб., перечислено — 13 050 тыс. руб., сальдо на 31.12.2011 г. — 5 261 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2011 г. размер кредиторской задолженности составляет 2 495557 тыс. руб. В том числе:

124 052 тыс. руб. — задолженность поставщиков и подрядчиков;

1 926 879 тыс. руб. — задолженность по авансам полученным,
38 657 тыс. руб. — кредиторская задолженность по налогам и сборам;
13 644 тыс. руб. — задолженность перед персоналом по оплате труда;
392 325 тыс. руб. — прочая кредиторская задолженность.

Чистые активы

Величина чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2011 г. составила 537 256 тыс. руб.

Среднесписочная численность

Среднесписочная численность сотрудников за 2011 год составила 188 человек.

И.О.Управляющего директора А.Л. Штанков

Главный бухгалтер И.О. Кустова

05.03.2012г