

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах**  
**ОАО «Главкосмос»**  
**за 2014 год**

***1. Общие сведения***

Открытое акционерное Общество «Главкосмос» (далее - «Общество») создано на основании распоряжения Правительства Российской Федерации от 27.11.2010 № 2102-р, приказа Федерального агентства по управлению государственным имуществом от 22.12.2010 № 379 (в редакции приказа Федерального агентства по управлению государственным имуществом от 26.01.2011 № 12, распоряжения Федерального агентства по управлению государственным имуществом от 20.12.2011 г. № 3203-р).

Преобразование федерального государственного унитарного предприятия «Главкосмос» в Открытое Акционерное Общество проведено в соответствии с Федеральными законами от 21.12.2001 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества» и от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных Обществах».

Межрайонная инспекция федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве произвела регистрацию Открытого акционерного Общества «Главкосмос» в качестве юридического лица 14 февраля 2012 года за № 1127746090988, присвоен ИНН 7707769361.

Юридический адрес: Российская Федерация, 127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 9.

Вновь созданное Открытое Акционерное Общество является правопреемником ФГУП «Главкосмос» и несет ответственность по исполнению своих обязательств перед кредиторами, а также имеет право требовать исполнения обязательств от своих дебиторов.

Уставной капитал Открытого акционерного Общества «Главкосмос» составляет 71 612 000 руб., состоящий из 71 612 именных обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая.

Учредителем Общества является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (ФАУГИ).

У Общества отсутствуют филиалы и обособленные подразделения.

Зарплата управленческого персонала (генеральный директор, главный бухгалтер, советник генерального директора, заместитель генерального директора по экономике и финансам, заместитель генерального директора по административному обеспечению, 2 советника заместителя генерального директора по экономике и финансам) составляет 25 829, 3 тыс. руб. и премия в натуральной форме – 14,9 тыс. руб.

Общество находится на самостоятельном балансе, имеет расчетные счета в банках Российской Федерации, а также в собственности имущество.

Среднесписочная численность работников, исчисленная с 1 января по 31 декабря 2014 года, составила 81 человек.

Генеральный директор Общества - Мироненко Юрий Дмитриевич (с 24.04.2013 г. по настоящее время), тел. (499) 972-43-69.

Главный бухгалтер Общества - Гринберг Светлана Ивановна (с 04.03.2014 г. по настоящее время), тел. (499) 972-47-19.

Общество осуществляет следующие виды деятельности, указанные в п.4.2 Устава:

- экспортно-импортные операции в отношении научно-технической продукции в области ракетно-космической техники социально-экономического и научного назначения, а также в отношении иной продукции, в том числе созданной на основе результатов

космической и конверсионной деятельности, путем заключения соответствующих контрактов от своего имени, если это является условием со стороны изготовителя и (или) заказчика для подписания соглашения, либо посредством выполнения агентских функций;

- участвует в экспорте техники (агрегатов, узлов, элементов, технологий, специальных технических средств), материалов в области ракетно-космической техники и технологий, созданных на основе результатов космической и конверсионной деятельности, а также иной продукции промышленных предприятий и научно-исследовательских институтов гражданского назначения при условии наличия (в необходимых случаях) у предприятий производителей соответствующих лицензий, путем оказания услуг в составлении необходимой документации, решения таможенных вопросов, обеспечения транспортом, связью, оргтехникой и других видов услуг;

- участвует в организации и проведении НИОКР по контрактам с иностранными заказчиками в области ракетно-космической техники социально-экономического и научного назначения, а также в строительстве, монтаже, освоении, оборудовании (дооборудовании), испытаниях эксплуатации техники и объектов, используемых в космической деятельности, путем оказания услуг в составлении самих контрактов, проведении в необходимых случаях независимой юридической экспертизы, т.н. контроль исполнения графиков работ с обеих сторон, оказание помощи в переводе на иностранные языки, размещение специалистов в гостиницах, транспортные и иные услуги, связанные с сопровождением контрактных работ;

- участвует в организации и проведении работ по созданию и использованию космической техники социально-экономического и научного назначения, а также работах по конверсионной тематике на предприятиях и организациях отечественной ракетно-космической промышленности путем инвестиций финансовых средств, полученных из прибыли от своей хозяйственной деятельности;

- осуществляет рекламную и маркетинговую деятельность в целях продвижения российской продукции в области ракетно-космической техники социально-экономического и научного назначения на внешний рынок, участвует в выставках (показах), салонах, связанных с космической техникой, как на территории Российской Федерации, так и за рубежом. Осуществляет организацию производства и экспортную продажу макетов ракетно-космической техники.

Отдельные виды деятельности осуществляются Обществом на основании лицензий:

- на осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну (№ 22427 от 25.12.12, выдана УФСБ России по г. Москве и МО);

- на осуществление космической деятельности (№ 1492К от 10.03.11, выданной ФКА).

Аудиторская проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества проведена ООО «Финаудитсервис». Почтовый адрес: 107023, г. Москва, Мажоров переулок, д. 7А. Место нахождения: 127282, г. Москва, Студеный проезд, д. 4/6, кв. 17

ООО «Финаудитсервис» является членом Некоммерческого партнерства «Институт профессиональных аудиторов» (внесено в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов Приказом Минфина России от 30 октября 2009 г. № 514).

## ***2. Организация бухгалтерского учета***

Бухгалтерская отчетность сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2014 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора № 244 от 30 декабря 2013 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С: Предприятие 8.2 (8.2.19.80).

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2014 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2014 года.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2014 г. (курс доллара США – 56,2584 рублей, курс Евро – 68,3427 рублей). Сумма отрицательной курсовой разницы за 2014 составила 7 476,2 тыс. рублей, а сумма отрицательной курсовой разницы по расчетам в у.е. (по сделкам до 2015 г.) – 56 021,1 тыс. рублей. Сумма положительной курсовой разницы составила 72 303,4 тыс. рублей, а сумма положительной курсовой разницы по расчетам в у.е. (по сделкам до 2015 г.) – 1 513,1 тыс. рублей.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы

и обязательства представляются как долгосрочные.

В отчетном периоде создавались резервы по обязательствам Общества:

- резервы по сомнительным долгам;
- оценочные резервы отпусков.

## **РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2014 ГОД**

В бухгалтерском балансе отражается наличие активов Общества на конец отчетного периода и источники их образования. Валюта баланса на 31.12.2014 г. составила 438 750 тыс. руб.

Активы в зависимости их использования подразделяются на внеоборотные и оборотные активы. К источникам образования активов относятся собственные средства.

### **3.1 Нематериальные активы**

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету:

- приобретенные за плату – по сумме фактических расходов на приобретение и дополнительных расходов на доведение их до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ);
- созданные самим Обществом – по сумме фактических расходов на создание;
- полученные по договору дарения (безвозмездно) – по рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету;
- полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – по стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче Компанией.

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации (в том числе, срока действия патента, свидетельства, лицензионного (авторского) договора по переданным исключительным правам);
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Компания предполагает получать экономические выгоды, определяемого компетентным структурным подразделением.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования. Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования не начисляется.

Переоценка и обесценение нематериальных активов не проводится.

К расходам на НИОКР относятся все фактические расходы, связанные с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, по которым получены результаты, подлежащие правовой охране, но не оформлены в установленном законодательством порядке, или по которым были получены результаты, не подлежащие правовой охране в соответствии с нормами действующего законодательства.

Срок списания определяется исходя из ожидаемого срока использования полученных

результатов НИОКР, в течение которого ожидается получение экономических выгод (дохода), но не более 5 лет.

В отношении НИОКР, которые дали положительный результат, списание расходов производится линейным способом.

В отношении НИОКР, которые не дали положительного результата, фактические расходы на НИОКР отражаются в расходах отчетного периода.

Информация о расходах по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам отражается в бухгалтерском учете в качестве вложений во внеоборотные активы.

*Сроки использования НМА и НИОКР* приведены в таблице ниже:

Наименование нематериального актива	Срок использования НМА, мес.	Оставшийся срок использования НМА, мес.
Товарный знак, инв.№ 1	92 мес.	58 мес.
НИОКР		
Макетный образец ОВ-ФС, инв.№: 5	23 мес.	нет
РКД на макетный образец ОВ-ФС, инв. №: 4	23 мес.	нет

*Структура нематериальных активов и НИОКР* приведена в таблице, в рублях:

НМА	Данные на 01.01.2014 г.			Изменение за 2014 г.		Данные на 31.12.2014 г.		
	Первоначальная стоимость, руб.	Сумма амортизации.	Остаточная стоимость, руб.	Изменение балансовой стоимости	Изменение амортизации, руб.	Первоначальная стоимость, руб.	Сумма амортизации, руб.	Остаточная стоимость, руб.
Товарный знак, инв.№ 1	24 475,00	5 852,66	18 622,34	-	3 192,36	24 475,00	9 045,02	15 429,98
НИОКР				-				
Макетный образец ОВ-ФС, инв. № 5	764 187,30	730 961,66	33 225,64	-	33 225,64	764 187,30	764 187,30	-
РКД на макетный образец ОВ-ФС, инв.№ 4	1 461 864,43	1 398 305,04	63 559,39	-	63 559,39	1 461 864,43	1 461 864,43	-
<b>Итого:</b>	<b>2 250 526,73</b>	<b>2 135 119,36</b>	<b>115 407,37</b>	<b>-</b>	<b>99 977,39</b>	<b>2 250 526,73</b>	<b>2 235 096,75</b>	<b>15 429,98</b>

Учет расходов по НИОКР осуществляется в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» и учетной политики Общества. Движение нематериальных активов и НИОКР смотри в Приложении № 1 к Пояснениям.

### 3.2 Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01).

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Основные средства, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости, подтвержденной документально, с отражением в составе доходов будущих периодов и с последующим ежемесячным отнесением на прочие доходы в размере начисленных амортизационных отчислений.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу,

отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов («МПЗ»).

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

Незавершенное строительство и Оборудование к установке учитываются в составе Прочих внеоборотных активов

Переоценка основных средств не производится.

*Расшифровка основных средств по группам приведена в таблице, в тыс. рублях:*

Наименование показателя	На 01.01.2013 г., тыс. руб.		Изменения за период, тыс. руб.				На 31.12.2013 г., тыс. руб.	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	9 890	(3 586)	2 459	(4 067)	2 150	(2 801)	8 282	(4 237)
в том числе:								
Офисное оборудование	3 035	(1 197)	53	-	-	(1 256)	3 088	(2 453)
Транспортные средства	4 966	(1 846)	1 008	(3 889)	2 150	(1 255)	2 085	(951)
Машины и оборудование (кроме офисного)	740	(250)	1 013	(178)	-	(190)	1 575	(440)
Производственный и хозяйственный инвентарь	934	(272)	430	-	-	(94)	1 364	(366)
Другие виды основных средств	49	(5)	121	-	-	(22)	170	(27)

### 3.3 Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

*Структура отложенных налоговых активов приведена в таблице, в рублях:*

Отложенные налоговые активы (счет 09)	Сальдо на 01.01.2014 г., руб.		Обороты за 2014 г., руб.		Сальдо на 31.12.2014 г., руб.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Незавершенное производство	11 697,84	-	198 790,00	188 675,88	21 811,96	-
Основные средства	0,36	-	7 972,82	-	7 973,18	-
Оценочные обязательства и резервы	-	-	845 731,46	656 518,64	189 212,82	-
Убыток текущего периода	-	-	10 034 531,62	10 034 531,62	-	-
<b>Итого по счету 09</b>	<b>11 698,20</b>	<b>-</b>	<b>11 087 025,90</b>	<b>10 879 726,14</b>	<b>218 997,96</b>	<b>-</b>

### 3.4 Запасы

#### 3.4.1 Материалы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01). ТЗР включаются в стоимость приобретенных материалов.

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам ПБУ 6/01, и стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

Резерв под обесценение материально-производственных запасов в проверяемом периоде не создавался.

*Структура запасов приведена в таблице, в тыс. рублях:*

Наименование показателя	На 01.01.2014 г., тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.			На 31.12.2014 г., тыс. руб.
	себе-стоимость	поступления и затраты	выбыло	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость
Запасы - всего	73 798		499 786		
в том числе:					
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	779	19 908	(20 268)	14 788	419
Готовая продукция	-	73 226	(73 226)	-	-
Товары для перепродажи	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	73 019	404 328	(416 644)	-	60 703
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	-	2 324	(2 051)	-	274

#### 3.4.2 Незавершенное производство

Прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, работ, услуг, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство».

К ним относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с производством продукции;
- расходы на спецоборудование, спецостнастку, специнструмент;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- услуги сторонних организаций, непосредственно связанные с выполнением конкретных производственных контрактов;
- фиксированные суммы косвенных расходов на уплату арендной платы по договорам аренды имущества, непосредственно используемого для выполнения производственных контрактов (в случае, если срок аренды такого имущества превышает срок реализации соответствующего производственного контракта, срок фиксации косвенных расходов по арендной плате за использование арендованного имущества в составе прямых

затрат определяется приказом Руководителя Организации);

- обязательное добровольное страхование имущества по контрактам;
- представительские расходы по контрактам;
- прочие расходы (таможенные сборы, плановые расходы и т.д.);
- командировочные расходы, относящиеся к конкретным контрактам.

Косвенными признаются все остальные расходы Организации по обычным видам ее деятельности, которые учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим списанием в конце каждого месяца на счет 20 «Основное производство» и распределением между затратами на выполнение производственных заказов (договоров) и остатками незавершенного производства, отражаются пропорционально расходам на оплату труда основных работников.

Учет фактической себестоимости ведется по статьям затрат в разрезе каждого договора (контракта) по этапам. НЗП определяется по данным бухгалтерского учета сформированным по этапам, на конец отчетного периода.

Учет затрат на производство ведется в разрезе статей затрат по договорам (контрактам) заключенным с заказчиком.

*Расшифровка НЗП по статьям затрат* приведена в таблице, в рублях:

Счет	Сальдо на 01.01.2014 г., руб.		Обороты за период, руб.		Сальдо на 31.12.2014 г., руб.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Номенклатурные группы						
20.01	73 018 612,07		404 328 241,41	416 643 898,32	60 702 955,16	
Услуги, работы	73 018 612,07		404 328 241,41	416 643 898,32	60 702 955,16	
<b>Итого</b>	<b>73 018 612,07</b>		<b>404 328 241,41</b>	<b>416 643 898,32</b>	<b>60 702 955,16</b>	

### 3.5 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Сумма налога по приобретенным ценностям указана в строке 1220 «Налог на добавленную стоимость» в сумме 1 977 124,39 рублей.

### 3.6 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность подтверждена актом инвентаризации, актами сверок на 31.12.2014 года. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

По данной строке бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

*Структура дебиторской задолженности* приведена в таблице, в тыс. рублях:

Наименование показателя	На 01.01.2014 г.	Изменения за период				На 31.12.2014 г.	
		поступление		выбыло		учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
	учтенная по условиям договора	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	168 519	89 746	-	(95 776)	-	162 489	(16)
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	95 777	52 046	-	(71 577)	-	76 246	
Авансы выданные	34 411	23 252	-	(20 129)	-	37 534	(5)
Прочая	38 331	14 448	-	(4 070)	-	48 709	(11)
<b>Итого</b>	<b>168 519</b>	<b>89 746</b>	<b>-</b>	<b>(95 776)</b>	<b>-</b>	<b>162 489</b>	<b>(16)</b>

Долгосрочная дебиторская задолженность в организации отсутствует.



В бухгалтерской отчетности за 2013 г. данные по начальным остаткам на 01.01.2013 г. были заполнены на основании данных бухгалтерской отчетности за 2012 г. В виду технической ошибки эти данные были искажены: строка 1230 «Дебиторская задолженность» занижена на 50 457 тыс. рублей, а строка 1210 «Запасы» завышена на аналогичную сумму, т.е. на 50 457 тыс. рублей. Данные выводы следуют из анализа оборотно-сальдовой ведомости за 2012 год и подтверждены результатами инвентаризации, проводимой перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год. Но тем самым, итог по разделу II. Оборотные активы остался неизменным.

Данные по начальным остаткам на 01.01.2014 г. в сумме 35 256 490,09 рублей по налогу на добавленную стоимость не совпадают с данными налоговой инспекции, подтвержденных актом совместной сверки расчетов по налогам, сборам, пеням и штрафам № 7679 по состоянию на 19.01.2015 г. из-за поданных уточненных деклараций по НДС за 2013 г. в марте 2014 г.

### 3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке указана информация об имеющихся у организации денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о их денежных эквивалентах.

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых, валютных счетах в банках. Данные приведены в таблице:

№	Денежные средства	Сальдо на 31.12.2014 г., в рублях
1	Касса	27 573,37
2	Рублевые счета	199 885 820,91
3	Валютные счета	7 892 370,09
	<b>Итого</b>	<b>207 805 764,37</b>

Информация о движении денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлена в Отчете о движении денежных средств за январь – декабрь 2014 г..

### 3.8 Прочие оборотные активы

В строке 1260 прочие оборотные активы отражена сумма НДС в размере 803 177,38 рублей, уплаченная обществом как налоговый агент.

Данные приведены в таблице, в рублях:

Счет	Сальдо на 31.12.2014 г., в руб.	
	Дебет	Кредит
Контрагенты		
Договоры		
76.НА	803 177,38	
RVE CONSULTING LLC	732 307,91	
Контракт №8400512022 от 28.02.12 ДС №1	732 307,91	
Департамент имущества города Москвы	70 869,47	
договор аренды 00-00121/97	52 878,21	
договор аренды 00-01239/95	17 991,26	
<b>Итого</b>	<b>803 177,38</b>	

### 4.1 Капитал и резервы

По строке 1310 «Уставный капитал» отражена величина уставного капитала Общества в сумме 71 612 000 руб., состоящих из 71 612 именных обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 руб. каждая.

### 4.2 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По данной строке отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом

убытке) Общества, в рублях:

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Сальдо на 01.01.2014 г.		Обороты за 2014 г.		Сальдо на 31.12.2014 г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
84		17 710 608,03	8 749 600,00	16 354 954,00		25 315 962,03
84.01		11 776 158,03	8 749 600,00	10 715 754,00		13 742 312,03
84.03		5 934 450,00		5 639 200,00		11 573 650,00
<b>Итого</b>		<b>17 710 608,03</b>	<b>8 749 600,00</b>	<b>16 354 954,00</b>		<b>25 315 962,03</b>

Информация о движении раскрыта в Отчете об изменениях капитала.  
В Обществе в 2014 г. создан резервный капитал в размере 518 400,00 рублей.

### Долгосрочные обязательства:

#### 4.3 Отложенные налоговые обязательства

В строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» отражены разницы на сумму косвенных расходов по НЗП при признании их в налоговом и бухгалтерском учете.

Отложенные налоговые обязательства (счет 77)	Сальдо на 01.01.2014 г.		Обороты за 2014 г.		Сальдо на 31.12.2014 г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Незавершенное производство	-	1 457 860,46	18 724 559,79	19 724 716,74	-	2 479 178,22
Оценочные обязательства и резервы				21 160,81		21 160,81
<b>Итого по счету 77</b>	<b>-</b>	<b>1 457 860,46</b>	<b>18 724 559,79</b>	<b>19 745 877,55</b>	<b>-</b>	<b>2 479 178,22</b>

### Краткосрочные обязательства:

#### 4.4 Кредиторская задолженность

Строка 1520 Кредиторская задолженность подтверждена актами сверок на 31.12.2014, структура задолженности представлена в таблице, в тыс. рублях:

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2014 г.	Изменения за период				Остаток на 31.12.2014 г.
		поступление		выбыло		
		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-		-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	199 066	261 319	372	(128 134)		332 623
в том числе:						
расчеты с поставщиками и подрядчиками	141 082	153 077		(102 916)		191 243
авансы полученные	52 926	96 562		(23 323)		126 165
расчеты по налогам и взносам	4 482	11 400	372	(1 753)	-	14 501
кредиты	-	-		-	-	-
займы	-	-		-	-	-
прочая	576	280		(142)		714
<b>Итого</b>	<b>199 066</b>	<b>261 319</b>	<b>372</b>	<b>(128 134)</b>		<b>332 623</b>

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

#### 4.5 Доходы будущих периодов

В строке 1530 «Доходы будущих периодов» отражен остаток от целевого поступления денежных средств на проведение мероприятия по обмену опытом для специалистов по внешнеэкономической деятельности по контракту № 4000128807 от 31.01.2014 г. от UT-Battelle, LLC, США в сумме 240 000,00 рублей.

#### 4.6 Оценочные обязательства

Сальдо по состоянию на 31.12.2014 г. расшифровка строки 1540 «Оценочные обязательства» - «Оценочный резерв отпусков», который составляет 5 518 506,34 рублей.

### 5. Расшифровка отчета о прибылях и убытках

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

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

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов.

#### 5.1 Выручка

Объем производства продукции (работ, услуг) за отчетный период с 1 января по 31 декабря 2014 года составил 437 498 тыс. руб. (без учета НДС и акцизов), в том числе:

Виды работ, услуг, продукции	Выручка (без НДС), в рублях
Продукция	77 327 913,64
Экспорт	77 327 913,64
Услуги, работы	360 169 962,64
Заказы	360 169 962,64
<b>Итого</b>	<b>437 497 876,28</b>

Основная деятельность Общества направлена на выполнение экспорта товаров научного назначения (космос).

#### 5.2 Себестоимость

За отчетный период сумма расходов на реализацию работ и услуг составила 416 062 тыс. руб., в том числе:

Наименование контракта	Себестоимость, в рублях
Продукция	73 225 539,61
Экспорт	73 225 539,61
Услуги, работы	416 061 972,42
Заказы	416 061 972,42
<b>Итого</b>	<b>416 061 972,42</b>

Расходы на 1 рубль произведенной продукции (работ, услуг) за отчетный период составили 0,95 рубля (416 062/437 498).

Валовая прибыль от реализации основной продукции (работ, услуг) за 2014 год составила 21 436 тыс. руб.

#### 5.3 Проценты к получению, прочие доходы

В текущем периоде Обществом получены проценты в сумме 86 898,58 рублей.

Проценты к получению (уплате), итого в рублях	86 898,58
ОАО «Межтопэнергобанк»	86 898,58

Существенное влияние на величину прибыли от реализации основных видов работ и услуг оказывают прочие доходы и расходы.

Расшифровка строки «Прочие доходы» приведена в таблице, в рублях:

Прочие доходы и расходы	Сумма (без НДС), руб.
Реализуемые активы	
Доходы (расходы), полученные в рамках целевого финансирования UT-Battelle, LLC США	2 508 583,92
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	438 514 918,09
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	2 368 644,06
Автомобиль FORD MONDEO	584 745,76
Автомобиль Mercedes Benz Viano	1 355 932,20
Автомобиль Ниссан Тиана	427 966,10
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	3 066 428,29
Доходы, связанные с передачей права собственности на сувенирную продукцию на возмездной основе	239 110,17
Рекламная композиция из камня	239 110,17
Курсовые разницы	72 303 356,45
Курсовые разницы по расчетам в у.е. (по сделкам до 2015 г.)	1 513 077,88
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2 933 286,82
Прочие не включаемые для НО	371 059,13
<b>Итого</b>	<b>523 818 464,81</b>

#### 5.4 Прочие расходы

##### Расшифровка строки «Прочие расходы»:

Прочие доходы и расходы	Сумма (без НДС), в рублях
Реализуемые активы	
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	442 663 070,19
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	1 738 920,25
Автомобиль FORD MONDEO	402 204,33
Автомобиль Mercedes Benz Viano	1 256 481,06
Автомобиль Ниссан Тиана	80 234,86
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	2 971 634,13
Доходы, связанные с передачей права собственности на сувенирную продукцию на возмездной основе	239 110,17
Рекламная композиция из камня	239 110,17
Курсовые разницы	7 476 228,79
Курсовые разницы по расчетам в у.е. (по сделкам до 2015 г.)	56 021 073,37
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса (кросс-курс)	37 648,67
Прибыль (убыток) прошлых лет	35 503,18
Прочие внереализационные доходы (расходы)	392 982,79
Прочие косвенные расходы	42 392,80
Прочие не включаемые для НО	4 339 288,84
Расходы на услуги банков	1 239 351,18
<b>Итого</b>	<b>517 197 204,36</b>

Расшифровка строки 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» приведена в таблице, в рублях:

Строка 2430 "Изменение отложенных налоговых обязательств", графа "За Январь - Декабрь 2014 г."		
Оборот с кредита счета 77 в дебет счета 68.04.2		19 745 877,55
<b>- минус</b>		
Оборот с кредита счета 68.04.2 в дебет счета 77		-18 724 559,79
<b>Итого по строке:</b>		<b>1 021 317,76</b>
<b>Счет</b>	<b>Обороты за 2014 г., в рублях</b>	
Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит
77	18 724 559,79	19 745 877,55
Незавершенное производство	18 724 559,79	19 724 716,74
Оценочные обязательства и резервы		21 160,81
<b>Итого</b>	<b>18 724 559,79</b>	<b>19 745 877,55</b>

Расшифровка строки 2450 «Изменение отложенных налоговых активов» приведена в таблице, в рублях:

Строка 2450 "Изменение отложенных налоговых активов", графа "За Январь - Декабрь 2013г."		
Оборот с кредита счета 68.04.2 в дебет счета 09		11 087 025,90
<b>- минус</b>		
Оборот с кредита счета 09 в дебет счета 68.04.2		-10 879 726,14
<b>Итого по строке:</b>		<b>207 299,76</b>

Счет	Обороты за 2014 г., в рублях	
	Дебет	Кредит
09	11 087 025,90	10 879 726,14
Незавершенное производство	198 790,00	188 675,88
Основные средства	7 972,82	-
Оценочные обязательства и резервы	845 731,46	656 518,64
Убыток текущего периода	10 034 531,62	10 034 531,62
<b>Итого</b>	<b>11 087 025,90</b>	<b>10 879 726,14</b>

Чистая прибыль за отчетный период составила – 10 716 тыс. руб.

В соответствии с Уставом Общества 5% от чистой прибыли будет направлен в резервный капитал на покрытие убытков Общества.

## 6. Связанные стороны

Общество не имеет дочерних обществ.

Перечень и наименования связанных сторон, а также операции, осуществлённые в 2014 году, представлены в следующей таблице:

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Объем операции за 2014 г.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Отражение в отчетности (да/нет)
Заместитель руководителя Роскосмоса – Савельев С.В.	Член Совета директоров Общества	Операции не производились	---	---	---
Заместитель начальника управления Роскосмоса – Беляев С.Н.	Член Совета директоров Общества	Операции не производились	---	---	---
Профессиональный поверенный – Фомин И.В.	Член Совета директоров Общества	Операции не производились	---	---	---
Независимый директор – Кузнецов Ю.В.	Член Совета директоров Общества	Операции не производились	---	---	---
Независимый директор – Федонин О.В.	Член Совета директоров Общества	Операции не производились	---	---	---
Федеральное агентство по управлению государственным имуществом (Росимущество)	Акционеры	Выплата дивидендов по акциям ОАО «Главкосмос»	Одноразово (2 592 тыс. руб.)	Выплата производится один раз в год	Да
Мироненко Ю.Д., Токарев А.В., Николаев А.В.	Генеральный директор ОАО «Главкосмос», Заместитель генерального директора по административному обеспечению, Заместитель генерального директора по экономике и финансам	Начисленная заработная плата	21 367,9 тыс. рублей	Выплата производится ежемесячно	Да
		Начисление сборов с заработной платы	2 554,0 тыс. рублей		
		Медицинское обслуживание	156 тыс. рублей	Страховая премия за 3-х застрахованных в год	

## Забалансовые счета

### 7. Арендованные ОС

Счет	Сальдо на 01.01.2014 г.		Обороты за 2014 г.		Сальдо на 31.12.2014 г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Основные средства						
001	6 695 272,72		55 738 702,53	22 351 406,85	40 082 568,40	
Департамент имущества города Москвы	1 689 412,04		2 126 650,96		3 816 063,00	
Помещение по адресу: г. Москва, ул. Краснопролетарская, д.9, стр.1, этаж 2 (00-00121/97 от 19.03.97)	1 260 529,57		1 634 625,43		2 895 155,00	
Помещение по адресу: г. Москва, ул. Краснопролетарская, д.9, стр.1, этаж 1 (00-01239/95 от 20.12.95)	428 882,47		492 025,53		920 908,00	
НПП "Квант"			8 910 999,72		8 910 999,72	
Помещение по адресу: г. Москва, ул. 3-я Мытищинская, д.16, стр.37 (ОВА 14-42 от 01.04.11 г.)			8 910 999,72		8 910 999,72	
Росимущество	5 005 860,68				5 005 860,68	
Квартира 2-х комнатная	235 372,54				235 372,54	
Комната №1 в 3-х комнатной квартире	2 129 779,90				2 129 779,90	
Комната №2 в 3-х комнатной квартире	2 317 708,24				2 317 708,24	
Комната в 3-х комнатной квартире	323 000,00				323 000,00	
ТКБ БНП Париба Инвестмент Партнерс			44 531 877,78	22 182 232,78	22 349 645,00	
Помещения по адресу: г. Москва, ул. Гиляровского, д. 39, стр. 3 (10-11 от 01.02.14 г.)			22 349 645,00		22 349 645,00	
Помещения по адресу: г. Москва, ул. Гиляровского, д. 39, стр. 3 (10-11 от 15.02.2013 г.)			22 182 232,78	22 182 232,78		
ЦЭНКИ - КЦ "Южный"			169 174,07	169 174,07		
Служебные помещения, расположенные на площадке 31 космодрома Байконур (698/2-5-14 от 26.05.14 г.)			169 174,07	169 174,07		
<b>Итого</b>	<b>6 695 272,72</b>		<b>55 738 702,53</b>	<b>22 351 406,85</b>	<b>40 082 568,40</b>	

Счет	Сальдо на 01.01.2014 г.		Обороты за 2014 г.		Сальдо на 31.12.2014 г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
007	40 000,00		236 471,13		276 471,13	
Машиностроение - Полет	40 000,00				40 000,00	
Счет №52	40 000,00				40 000,00	
Стабилис			236 471,13		236 471,13	
Счет № 35			152 119,04		152 119,04	
Счет № 36			84 352,09		84 352,09	
<b>Итого</b>	<b>40 000,00</b>		<b>236 471,13</b>		<b>276 471,13</b>	

### 8. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности за 2014 год, отсутствуют.

Генеральный директор

Ю.Д. Мироненко