

**Пояснительная записка к балансу  
Открытого акционерного общества «Вертолетная сервисная компания»  
(ОАО «ВСК») на 31.12.2008 г.**

За 12 месяцев 2008 года результат производственно-финансовой деятельности Общества составил бухгалтерскую прибыль до налогообложения 5 744 тыс. руб.

Данный финансовый результат сложился из следующих показателей:

- выручка от основной деятельности — поставка ПКИ, материалов и услуг на экспорт 24 576 тыс. руб.;
  - выручка от основной деятельности — поставка ПКИ, материалов и услуг на внутреннем рынке 855 781 тыс. руб.;
  - выручка от основной деятельности — выручка по этапам работ по производству вертолетов 73 054 тыс. руб.;
  - выручка от реализации основных средств 411 тыс. руб.;
  - положительная курсовая разница 336 854 тыс. руб.;
  - доход от списания кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности 11 600 тыс. руб.;
  - доход от продажи валюты 480 839 тыс. руб.;
  - прочие доходы 2 410 тыс. руб.;
  - себестоимость товаров, работ, услуг 754 729 тыс. руб.;
  - общехозяйственные расходы 15 943 тыс. руб.;
  - коммерческие расходы 38 135 тыс. руб.;
  - отрицательная курсовая разница 438 801 тыс. руб.;
  - направлено валюты на продажу 480 839 тыс. руб.;
  - прочие расходы 51 334 тыс. руб.
- На 31.12.2008 г. валюта баланса составила 1 553 996 тыс. руб.

**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 31.12.2008 г. Первоначальная стоимость основных средств составила 5 525 тыс. руб., начисленная амортизация 4 038 тыс. руб.

**Незавершенное производство**

По состоянию на 31.12.2008 г. в балансе ОАО «ВСК» числится остаток по незавершенному производству в размере 20 006 тыс. руб. Указанная сумма складывается из расходов по незавершенным этапам по работам по производству вертолетов по договору с ЗАО «ФНПЦ «НефтеГазАэроКосмос».

**Внеоборотные активы**

В 2008 году в рамках договора с ОАО «Вертолеты России» были проведены расходы за счет собственных (внебюджетных) средств. Проведение указанных работ будет продолжено до 2011 года. Стоимость работ, сформированная в 2008 году, составила 4 000 тыс. руб.

**Финансовые вложения**

В 2008 году было учреждено ООО «ОСК». ОАО «ВСК» является учредителем указанного Общества. Доля ОАО «ВСК» в уставном капитале ООО «ОСК» в абсолютном выражении составляет 33 тыс. рублей.



В 2008 году был приобретен пакет акций ОАО «НАРЗ». Стоимость акций составила 490 004 тыс. рублей.

В 2008 году действовали следующие договоры займов со следующими контрагентами:

ОАО «Камов» — на сумму 36 200 тыс. рублей (беспроцентный договор займа). Заем предоставлен в 2003 году. В 2008 году погашений не производилось.

ОАО «Камов» — 1 400 тыс. рублей (беспроцентный договор займа). Заем предоставлен в 2005 году. В 2008 году полностью погашен.

ООО «Соларекс Трейд». Заем в размере 20 500 тыс. рублей предоставлен в 2008 году под 14,5 % годовых. В 2008 году были начислены проценты в размере 2 104 тыс. руб., погашена сумма основного долга — 1 370 тыс. руб. и процентов — 35 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2008 г. задолженность ООО «Соларекс Трейд» по основной сумме долга составляет 19 130 тыс. руб., по процентам — 2 069 тыс. руб.

#### **Запасы**

Согласно принятой учетной политике ОАО «ВСК» товарно-материальные запасы учитываются по себестоимости приобретения. Общая балансовая стоимость запасов по состоянию на 31.12.2008 г. составляет 248 784 тыс. руб., в том числе:

- материалы 37 453 тыс. руб.;
- затраты в незавершенном производстве 20 006 тыс. руб.;
- товары на складах и товары отгруженные 189 854 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов 1 471 тыс. руб.

#### **Денежные средства**

По состоянию на 31.12.2008 г. размер денежных средств на счетах в банках и в кассе организации составляет 51 666 тыс. руб., в том числе наличные денежные средства — 21 тыс. руб. Общество имеет расчетные счета в банках в рублях, ЕВРО и долларах США.

Остаток денежных средств на начало отчетного года по балансу составляет 22 489 тыс. руб., по Отчету о прибылях и убытках — 23 208 тыс. руб. Разница обусловлена тем, что в бухгалтерском балансе остаток денежных средств в иностранной валюте на начало отчетного периода отражен по курсу ЦБ РФ на 31.12.2007 г., а Отчет о движении денежных средств в части иностранной валюты составлен из расчета курса ЦБ РФ на 31.12.2008 г.

#### **Дебиторская задолженность**

По состоянию на 31.12.2008 г. размер дебиторской задолженности составляет 689 663 тыс. руб. В том числе:

- 286 130 тыс. руб. — задолженность покупателей и заказчиков;
- 324 264 тыс. руб. — задолженность по авансам полученным;
- 14 838 тыс. руб. — дебиторская задолженность по налогам и сборам;
- 64 431 тыс. руб. — прочая дебиторская задолженность.

#### **Уставный капитал**

Уставный капитал ОАО «ВСК» составляет 60 000 тыс. рублей и разделен на 60 000 000 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль. Уставный капитал оплачен полностью. Единственным акционером ОАО «ВСК» является ОАО «ОПК «ОБОРОНПРОМ».

#### **Нераспределенная прибыль**

Нераспределенная прибыль по состоянию на 01.01.2008 г. составляла 8 314 тыс. руб. В 2008 году Обществом получена прибыль в размере 4 861 тыс. рублей. Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2008 г. составляет 13 175 тыс. рублей.



**Долгосрочные кредиты и займы**

Контрагент	Сальдо на 31.12.07	Получено в 2008 г.	Погашено в 2008 г.	Сальдо на 31.12.08	Дата погашения
ОАО «Промсвязьбанк»	2 722 тыс. долл. США 66 820 тыс. руб.		2 022 тыс. долл. США	700 тыс. долл. США 20 566 тыс. руб.	04.2009
ОАО «Промсвязьбанк»		2 722 тыс. долл. США		2 722 тыс. долл. США 79 979 тыс. руб.	12.2009
ОАО АКБ «Росбанк»		11 000 тыс. долл. США	300 тыс. долл. США	10 700 тыс. долл. США 314 370 тыс. руб.	10.2009
ОАО АКБ «Росбанк»		9 000 тыс. долл. США		9 000 тыс. долл. США 264 424 тыс. руб.	04.2011

Долгосрочные кредиты привлекались для пополнения оборотных средств. Начисленные проценты в полном объеме были включены в состав прочих расходов. В 2008 году были начислены проценты в размере 11 043 тыс. руб., перечислено — 10 292 тыс. руб., сальдо на 31.12.2008 г. — 751 тыс. руб.

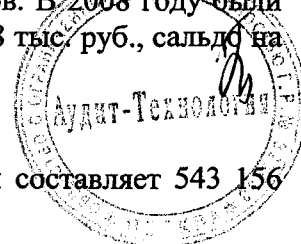
**Краткосрочные кредиты и займы**

Контрагент	Сальдо на 31.12.07	Получено в 2008 г.	Погашено в 2008 г.	Сальдо на 31.12.08	Дата погашения
ОАО «Промсвязьбанк»	23 900 тыс. руб.		23 900 тыс. руб.		02.2008
ОАО «Промсвязьбанк»		27 425 тыс. руб.		27 425 тыс. руб.	11.2009
ОАО «ОБОРОНПРОМ»	56 000 тыс. руб.			56 000 тыс. руб.	06.2009
ОАО «УУАЗ»		20 500 тыс. руб.		20 500 тыс. руб.	03.2009
ОАО «УУАЗ»		30 000 тыс. руб.		30 000 тыс. руб.	03.2009
ЗАО «ГК «Авиапромзапчасть»		31 480 тыс. руб.		31 480 тыс. руб.	05.2009
Физическое лицо		12 000 тыс. руб.	12 000 тыс. руб.		12.2008
ОАО «Камов»		73 000 тыс. руб.		73 000 тыс. руб.	02.2009
ООО «ИГ «Донвэл»	2 500 тыс. руб.		2 500 тыс. руб.		07.2008

Краткосрочные кредиты привлекались для пополнения оборотных средств. Начисленные проценты в полном объеме были включены в состав прочих расходов. В 2008 году были начислены проценты в размере 12 415 тыс. руб., перечислено — 5 988 тыс. руб., сальдо на 31.12.2008 г. — 9 656 тыс. руб.

**Кредиторская задолженность**

По состоянию на 31.12.2008 г. размер кредиторской задолженности составляет 543 156 тыс. руб. В том числе:



325 153 тыс. руб. — задолженность поставщиков и подрядчиков;  
66 197 тыс. руб. — задолженность по авансам выданным;  
6 350 тыс. руб. — кредиторская задолженность по налогам и сборам;  
29 тыс. руб. — задолженность перед персоналом по оплате труда;  
145 427 тыс. руб. — прочая кредиторская задолженность.

**Чистые активы**

Величина чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2008 г. составила 73 175 тыс. руб.

**Среднесписочная численность**

Среднесписочная численность сотрудников за 2008 год составила 58 человек.

Генеральный директор



А.В. Носков

И.о. главного бухгалтера

А.Б. Андреев

