ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому отчету ОАО «ЦНИТИ»
за 2011 год

Раздел 1. Общие сведения о деятельности предприятия

Открытое акционерное общество «Центральный научно-исследовательский технологический институт» является коммерческой организацией, созданной для осуществления производственно-хозяйственной и финансовой деятельности в целях эффективного использования принадлежащего ему имущества в интересах самого Общества и акционеров Общества и получения прибыли.

Открытое акционерное общество «Центральный научно-исследовательский технологический институт» создано путем преобразования Арендного предприятия «Центральный научно-исследовательский технологический институт», зарегистрированного Решением исполкома Железнодорожного районного совета народных депутатов г.Москвы № 763 от 20.04.1990 года и является его правопреемником. Его учредителями являются граждане России.

Уставный капитал предприятия составляет 9 030 тыс. руб., который разделен на 9 030 тыс. руб. обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 10 рублей каждая.

Остаточная стоимость основных средств на конец года составляет 130 544 тыс. руб..

Среднесписочная численность работников за 2011 год составляет 117 человек.

Фонд заработной платы за 2011 год составляет 21 091тыс.руб..

Организация ОАО «ЦНИТИ», согласно штатному расписанию, состоит:

- руководство (2 человека);
- научно-производственный сектор (50 человек):
- сектор внереализационной деятельности (127 человек).

Общество в организации бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности руководствуется законодательством РФ о бухгалтерском учете, нормативными актами органов, регулирующих бухгалтерский учет, а также учетной политикой в целях бухгалтерского и налогового учетов.

Раздел 2. Финансовая деятельность

Основными видами деятельности предприятия являются:

- научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы, выполняемые по государственным контрактам, финансируемые из федерального бюджета, также по договорам с прочими заказчиками, производство и реализация инструмента (пилы, резцы, вставки);
- сдача в субаренду свободных площадей.

Доля доходов предприятия от сдачи в субаренду составляет 77,3% (98 714 тыс. руб.) от общей суммы доходов в 2011 году (127 826 тыс. руб.).

Из этих данных видно, что наиболее доходным в 2011 году были услуги аренды.

Однако, если сравнивать выручку от услуг аренды с 2010 годом, то видно снижение доходов на 2 471 тыс.руб. Уменьшение клиентской базы (субарендаторы) в связи с большой конкуренцией и удешевлением арендной платы за чертой г.Москвы явилось фактором, повлиявшем в отчетном году на финансовые результаты.

Доходы от научно-исследовательской и опытно-конструкторской деятельности по государственным контрактам, финансируемые из федерального бюджета за 2011 год составили 21,3 % (27 281 тыс.руб.). Эти доходы НДС не облагаются.

Низкая доходность от научно-исследовательских и технологических работ объясняется трудностями с бюджетным финансированием.

Доходы от производства и реализации инструментов и от выполнения работ по договорам с прочими заказчиками по научной деятельности за 2011 год составили 1,4% (1 831 тыс.руб.).

Низкая доходность от производства и реализации инструментов объясняется ограниченным рынком сбыта. Так, выпускаемые дисковые пилы, соответствующие по техническим характеристикам зарубежным образцам, применяются исключительно в промышленном производстве (мебельном и т.п.), а режущий инструмент (вставки и резцы) применяется для обработки трудно-обрабатываемых материалов, используемых преимущественно в оборонной промышленности.

Себестоимость за 2011 год составила 26 087 тыс. руб. Это сумма прямых и косвенных расходов, относящихся к научной деятельности, и отражаются на балансовом счете 20 «Основное производство». Доля общехозяйственных расходов, относящаяся к научной деятельности, списывается с балансового счета 26 на балансовый счет 20 «Основное производство» и отражается по стр.2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг» в отчете о прибылях и убытках (ф.№2). Доля общехозяйственных расходов, относящихся к услугам аренды, списывается с балансового счета 26 на балансовый счет 90.02 «Себестоимость продаж», «Аренда» и отражается по стр.2220 «Управленческие расходы» в отчете о прибылях и убытках (ф.№2).

Прибыль от основной деятельности составила 30 593 тыс. рублей..

Информация о составе прочих доходов и расходов:

- строка 2340 в форме № 2 (Прочие доходы) – 30 738 тыс. руб. – санкции за нарушение условий договоров, доход от сдачи в имущества в аренду, положительные курсовые разницы, доход от продажи ценных бумаг;
- строка 2350 в форме № 2 (Прочие расходы) -33 619 тыс. руб.- налога на имущество за 2010 год, услуги банка, госпошлины, ведение реестра акционеров, расходы не для целей налогообложения, отрицательные курсовые разницы, расходы связанные с реализацией ценных бумаг.

Прибыль до налогообложения по бухгалтерским данным составила 2 431 тыс. рублей.

Прибыль до налогообложения по налоговому учету составила 6 193 тыс. рублей.

Сумма исчисленного налога на прибыль по налоговой декларацией (стр.180) составляет 1 239 тыс.руб.(6 193 тыс.*20%).

В связи с разницей данных по БУ и НУ предприятие применяет ПБУ № 18:

Условный расход по налогу на прибыль – 486 тыс. руб. (2 431,0*20%)

Постоянное налоговое обязательство составляет 291 тыс.руб. (1 453,0*20% расходы не для целей налогообложения)

Постоянное налоговое обязательство составляет 665 тыс.руб. (3 326,0*20% проценты по кредитам сверх норм)

Итого: постоянные налоговые обязательства (активы) - 956 тыс.руб. (стр.2421 ф. № 2)

Отложенный налоговый актив – 50 тыс.руб. (250,0*20% отрицат.курсовые раз-цы при расчетах в у.е.)

Итого: отложенный налоговый актив – 50 тыс.руб. (стр. 2450 ф.№2)

Отложенное налоговое обязательство – 161 тыс.руб. (807,0*20% разница в амортизации ОС по НУ и БУ)

Отложенное налоговое обязательство – 92 тыс.руб.(460,0*20% положит.курсовые раз-цы при расчетах в у.е.)

Итого: отложенное налоговое обязательство – 253 тыс.руб. (стр. 2430 ф.№2)

Текущий налог на прибыль = 1 239тыс.руб. (486,0+50,0+291,0+665,0-92,0-161,0)

Чистая прибыль за 2011 год составляет:

2 431,0 (стр.2300)-1 239,0 (стр.2410)-253,0 (стр.2430)+50,0 (стр.2450)=989,0 (стр.2400)

Раздел 3. Оценка финансового состояния

- стоимость чистых активов акционерного общества на конец отчетного периода составила – 26 230 тыс. руб.

Раздел 4. Прочее

Государственную помощь не получало.

Все существенные показатели бухгалтерской отчетности отражены в балансе и приложениях к нему.

Генеральный директор М.В.Пшеничный

Главный бухгалтер Е.Н.Авакьян