ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому отчету ОАО «ЦНИТИ»
за 2009 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.

Предприятие имеет собственные основные фонды, остаточная стоимость которых составляет 58 302 тыс. руб..

Среднесписочная численность работников за 2009 год составляет 131 человек.

Фонд заработной платы за 2009 год составляет 21 991тыс.руб..

Организация ОАО «ЦНИТИ», согласно штатному расписанию, состоит:
- руководство (2 человека);
- научно-производственный сектор (60 человек):
- сектор внереализационной деятельности (120 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.

В связи с отсутствием существенных изменений условий деятельности Общества, в 2010 году в бухгалтерском и налоговом учетах следует руководствоваться учетной политикой утвержденной на 2009 год.

Раздел 2. Финансовая деятельность

Основными видами деятельности предприятия являются:
- научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы, выполняемые по государственным контрактам, финансируемые из федерального бюджета, 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 87,4% (119 508 тыс. руб.) от общей суммы доходов в 2009 году (136 685 тыс. руб.).

Из этих данных видно, что наиболее доходным в 2009 году были услуги аренды.

Однако, если сравнивать выручку от услуг аренды с 2008 годом, то видно заметное снижение доходов на 32%. Уменьшение клиентской базы (субарендаторы) на фоне финансового кризиса 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 2009 год составили 11,8 % (16 150 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 2009 год составили 0,8% (1 028 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 2009 год составила 24 601 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.020 «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.040 «Управленческие расходы» в отчете о прибылях и убытках (ф.№2).

Убыток от основной деятельности составил 554 тыс. рублей.(Пояснение см.выше).

Информация о составе прочих доходов и расходов:

- строка 090 в форме № 2 (Прочие доходы) – 51 822 тыс. руб. – санкции за нарушение условий договоров, аренда оборудования, курсовые разницы, списание кредиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности;
- строка 100 в форме № 2 (Прочие расходы) -49 178 тыс. руб.- налога на имущество за 2009 год, услуги банка, госпошлины, ведение реестра акционеров, расходы не для целей налогообложения.

Прибыль до налогообложения по бухгалтерским данным составила 390 тыс. рублей.

Прибыль до налогообложения по налоговому учету составила 3 407 тыс. рублей.

Сумма исчисленного налога на прибыль по налоговой декларацией (стр.180) составляет 681 тыс.руб.(3 407 тыс.*20%).

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

Условный расход по налогу на прибыль – 78 тыс. руб. (390,0*20%)

Постоянное налоговое обязательство составляет 161 тыс.руб. (807,0*20% расходы не для целей налогообложения)

Постоянное налоговое обязательство составляет 29 тыс.руб. (144,0*20% проценты по кредитам сверх норм)

Итого: постоянные налоговые обязательства (активы) - 190 тыс.руб. (стр.200 ф. № 2)

Отложенный налоговый актив – 63 тыс.руб. (314*20% отрицат.курсовые раз-цы при расчетах в у.е.)

Отложенный налоговый актив – 393 тыс.руб. (1 964*20% разница в амортизации ОС по НУ и БУ) (стр.141 ф. №2)

Итого: отложенный налоговый актив – 456 тыс.руб. (стр. 141 ф.№2)

Отложенное налоговое обязательство – 43 тыс.руб.(212,1*20% положит.курсовые раз-цы при расчетах в у.е.)

Итого: отложенное налоговое обязательство – 43 тыс.руб. (стр. 142 ф.№2)

Текущий налог на прибыль = 681 тыс.руб. (78,0+190,0+456,0-43,0)

Раздел 3. Оценка финансового состояния

- стоимость чистых активов акционерного общества на конец отчетного периода составила – 24 755 тыс. руб.

- коэффициент текущей ликвидности (отношение активов к пассивам одинаковой срочности), характеризует обеспеченность предприятия оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности.

Строка 290 (итого раздел 2) : строка 690 (краткосрочные обязательства) = 1,4.

Норматив данного показателя 2.

- коэффициент обеспеченности собственными средствами

(Строка 490 (итого раздел 3) – строка 190 (итог раздела 1)) : строка 290 (итог раздела 2)= -0,3945.

Норматив данного показателя 0,1.

Раздел 4. Прочее

Аффилированных лиц ОАО «ЦНИТИ» не имеет.

Государственную помощь не получало.

Дочерних и зависимых обществ не имеет.

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

Генеральный директор М.В.Пшеничный

Главный бухгалтер Е.Н.Авакьян

