Открытое акционерное общество
«Шумерлинский завод специализированных автомобилей» (ОАО «ШЗСА»)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год

г. Шумерля

1. Общие сведения

1.1 Регистрация Общества:

Открытое акционерное общество «Шумерлинский завод специализированных автомобилей», сокращенное название ОАО "ШЗСА" (далее - Общество), ИНН 2125000458, КПП 212501001, зарегистрировано 18.12.1992г. Постановлением главы Администрации города Шумерля Чувашской Республики № 37/619. Перерегистрировано 01.07.1996 г. №6/286-1 Постановлением Главы Шумерлинской городской администрации, свидетельство о государственной регистрации (перерегистрации) Общества серия ГШ №402 регистрационный № 4024131197.

1.2 Юридический адрес:

Россия, Чувашская Республика, 429122, г. Шумерля, ул. Щербакова, д.60

1.3. Фактический адрес:

Россия, Чувашская Республика, 429122, г. Шумерля, ул. Щербакова, д.60

1.4. Краткая характеристика деятельности Общества

Открытое акционерное общество "Шумерлинский завод специализированных автомобилей" занимается производством и реализацией специализированной техники для силовых министерств и других потребителей, оказанием услуг по гарантийному обслуживанию подвижных ремонтных средств, проводит опытно – конструкторские разработки.

Основным направлением деятельности ОАО «ШЗСА» является производство широкой номенклатуры специализированной техники для силовых министерств и предприятий военно-промышленного комплекса. Наиболее востребованной продукцией в настоящее время являются изделия на базе автомобилей, прицепов, кузовов-фургонов и кузовов-контейнеров, такие как: подвижные ремонтные средства (комплексные и единичные), машины технической помощи, мобильные полевые госпитали, кухни, бани, одно и двухсекционные рефрижераторы, модернизированные машины технической помощи и др.

1.5. Исполнительные и контрольные органы Общества:

Генеральный директор - Макеева Любовь Григорьевна.

Решением Совета директоров (протокол № 131/06 от 20.10.2011г.) и Общего собрания акционеров (протокол б/н от 09.12.2011г.) полномочия единоличного исполнительного органа ОАО «ШЗСА» переданы управляющей организации - Обществу с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Проект-техника».

Совет директоров Общества:

№	Фамилия, имя, отчество	Должность
1.	Кардашенко Михаил Зиновьевич	Генеральный директор ЗАО «АНЦ "Проект-техника"
2.	Калашян Шавасп Вачикович	Генеральный директор ОАО «РАДОН», ООО "УК "Проект-техника"
3.	Скарзова Елена Васильевна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ЗАО «НПП «Проект-техника»
4.	Лопухин Андрей Николаевич	Генеральный директор ООО «САС»
5.	Попов Николай Борисович	Заместитель генерального директора - директор обособленного подразделения ЗАО «НПП «Проект-техника»
6.	Ухов Виктор Николаевич	Заместитель Генерального директора ЗАО «НПП «Проект-техника»

Правление Общества:

№	Фамилия, имя, отчество	Должность
1.	Макеева Любовь Григорьевна	Генеральный директор
2.	Волкова Наталья Николаевна	Главный бухгалтер
3.	Ганин Сергей Петрович	Директор по качеству
4.	Михайловский Анатолий Леонидович	Директор по производству
5.	Глухов Алексей Владимирович	Финансовый директор

Ревизионная комиссия:

№	Фамилия, имя, отчество	Должность
1.	Куприянова Ольга Павловна	Генеральный директор ООО «Герлен»
2.	Самыкова Валентина Яковлевна	Начальник ОТиЗ ОАО «ШЗСА»

1.6. Реестродержатель Общества:
Лицо, осуществляющее ведение реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента: **регистратор**

1.7. Сведения о регистраторе:
Полное фирменное наименование: **Филиал «Объединенная регистрационная компания - Чебоксары» открытого акционерного общества «Объединенная регистрационная компания»**
Сокращенное фирменное наименование: **Филиал «ОРК-Чебоксары» ОАО «ОРК»**
Место нахождения: **428018, Чувашская республика, г.Чебоксары, ул.К.Иванова, д.79/16, офис 69**

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг:
Номер: **10-000-1-00314**
Дата выдачи: **30.03.2004г.**
Дата окончания действия: **без ограничения**
Наименование органа, выдавшего лицензию: **Федеральная служба по финансовым рынкам**

1.8. Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Эталон», зарегистрировано Администрацией Московского района города Чебоксары (свидетельство о государственной регистрации серия В № 3735 от 20.08.2001г.). ИНН 2129042836, КПП 213001001.

Юридический адрес:

428017, Россия, Чувашская Республика, г. Чебоксары, Московский пр., д.17 стр.1

Фактический адрес:

428017, Россия, Чувашская Республика, г. Чебоксары, Московский пр., д.17 стр.1

Аудитор имеет:

Свидетельство о членстве № 6437 в некоммерческом партнерстве «Аудиторская Палата России» в соответствии с решением Совета НП АПР от 30.11.2009 года (ОРНЗ 10401050316).

Примечание: В соответствии с ФЗ от 30.09.2008г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» с 01.01.2010г. лицензирование аудиторской деятельности заменяется на членство в саморегулируемых организациях аудиторов.

1.9. Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

1. Федеральное агентство по промышленности серия 2165-В-ВТ-П №002723 от 23.12.2005 г.

Лицензируемый вид деятельности производство вооружения и военной техники: кузовов-фургонов, кузовов-контейнеров и специальных кузовов, подвижных мастерских и специального оборудования мастерских по ремонту и техническому обслуживанию артиллерийского и стрелкового вооружения (ЕКПС 4933). Срок действия 5 лет.

2. Федеральное агентство по промышленности серия 2164-В-ВТ-У №002724 от 23.12.2005 г. Срок действия 5 лет.

Лицензируемый вид деятельности утилизация вооружения и военной техники: кузовов-фургонов, кузовов-контейнеров и специальных кузовов, подвижных мастерских и специального оборудования мастерских по ремонту и техническому обслуживанию артиллерийского и стрелкового вооружения (ЕКПС 4933). Срок действия 5 лет.

3. Федеральное агентство по промышленности серия 2167-В-ВТ-Р №002722 от 23.12.2005 г.
Лицензируемый вид деятельности разработка вооружения и военной техники: кузовов-фургонов, кузовов-контейнеров и специальных кузовов, подвижных мастерских и специального оборудования мастерских по ремонту и техническому обслуживанию артиллерийского и стрелкового вооружения (ЕКПС 4933). Срок действия 5 лет.

4. Федеральное агентство по промышленности серия 2166-В-ВТ-Рм №002725 от 23.12.2005 г.
Лицензируемый вид деятельности ремонт вооружения и военной техники: кузовов-фургонов, кузовов-контейнеров и специальных кузовов, подвижных мастерских и специального оборудования мастерских по ремонту и техническому обслуживанию артиллерийского и стрелкового вооружения (ЕКПС 4933). Срок действия 5 лет.

5. Федеральное агентство по промышленности №5786-В-ВТ-Р от 27.11.2007 г.
Лицензируемый вид деятельности разработка вооружения и военной техники: разработка подвижных средств и специального оборудования для технического обслуживания, ремонта и эвакуации вооружения и военной техники (ЕКПС 4910, 4940). Срок действия до 27 ноября 2012 года.

6. Федеральное агентство по промышленности №5788-В-ВТ-Рм от 27.11.2007 г.
Лицензируемый вид деятельности ремонт вооружения и военной техники: ремонт подвижных средств и специального оборудования для технического обслуживания, ремонта и эвакуации вооружения и военной техники (ЕКПС 4910, 4940). Срок действия до 27 ноября 2012 года.

7. Федеральное агентство по промышленности №5787-В-ВТ-П от 27.11.2007 г.
Лицензируемый вид деятельности производство вооружения и военной техники: производство подвижных средств и специального оборудования для технического обслуживания, ремонта и эвакуации вооружения и военной техники (ЕКПС 4910, 4940). Срок действия до 27 ноября 2012 года.

8. Управление Федеральной службы безопасности России по ЧР лицензия серия Б 326579 рег.№232 от 25.05.2005 г., ***разрешает осуществление*** работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну. Срок действия до 15 мая 2010 года.

9. Управление Федеральной службы безопасности России по ЧР лицензия серия Б326638 рег.№289 от 19.05.2006 г., ***разрешает осуществление*** работ по оказанию услуг в области защиты государственной тайны. Срок действия 5 лет (взамен получена лицензия 477 от 20.05.2010 г.).

10. Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору, лицензия серия АВ №068244 рег.№ВП-44-000675 (КНС) от 26.06.2009 г. на осуществление деятельности «Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов». Срок действия до 26 июня 2014 года.

11. Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения и социального развития, лицензия серия ФС-1 0013709, рег.№21-01-000201 от 03.09.2007 г. на осуществление медицинской деятельности. Срок действия до 03 сентября 2012 г.

12. Министерство Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайных ситуаций и ликвидации последствий стихийных бедствий, лицензия серия №0008123, рег.№1/07273 от 25.03.2005 г. на деятельность по предупреждению и тушению пожаров. Срок действия до 25 марта 2010 г.

13. Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору, лицензия №ЭВ-44-000006 (КСХ) от 21 мая 2007 г. на осуществление деятельности «Эксплуатация взрывоопасных производственных объектов». Срок действия до 28 марта 2010 года.

14. Управление Федеральной службы безопасности Российской Федерации по Чувашской Республике, лицензия ГТ №0015144, регистрационный номер 477 от 20 мая 2010 г. на осуществление мероприятий и(или) оказание услуг в области защиты государственной тайны. Срок действия до 20 мая 2015 года.

15. Управление Федеральной службы безопасности Российской Федерации по Чувашской Республике, лицензия ГТ №0015143, регистрационный номер 476 от 20 мая 2010 г. на осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну. Срок действия до 20 мая 2015 года.

1.10. Финансовые риски

Деятельность ОАО «ШЗСА», в подавляющей степени, осуществляется на внутреннем рынке и практически не связана с расчетами в иностранной валюте. Основными заказчиками ОАО «ШЗСА» являются силовые министерства и предприятия военно-промышленного комплекса, в связи с чем, изменения курса обмена иностранных валют, на деятельность и финансовое состояние ОАО «ШЗСА» не оказывают значимого влияния.

ОАО «ШЗСА» пользуется займами и кредитами с заранее фиксированными процентными ставками, что позволяет обеспечивать финансирование текущей деятельности ОАО «ШЗСА» по приемлемым ставкам кредитования, в незначительной степени зависящих от изменения процентных ставок по займам и кредитам

Для минимизации финансовых рисков, связанных с инфляционными процессами, и оказывающими влияние на финансовые результаты деятельности ОАО «ШЗСА» проводит оценку фактически сложившейся прибыли, определяет показатели рентабельности, показатели ликвидности, платежеспособности и деловой активности, что дает возможность оперативно выявлять недостатки и принимать меры для их ликвидации.

Риск неисполнения покупателями договорных обязательств по оплате поставок продукции (работ, услуг) минимизируется вследствие индивидуального подхода к заключению договоров, с

учетом специфики каждого покупателя. Каждый договор проходит обязательную экспертизу финансовых, экономических служб и службы безопасности.

1.11. Структура Общества

В структуру Общества входят:
- деревообрабатывающий цех №1, включает столярный участок;
- механообрабатывающий цех №2, включает участки: инструментальный, слесарно – сварочный, механический, гальванический;
- сборочный цех №3 в составе участков сборки мастерских, клепки и сборки кузовов и электромонтажного участка;
- слесарно – сварочный цех № 4 в составе участков: слесарно – сварочного, окрасочного;
- заготовительно – штамповочный цех № 5 в составе участка сварки каркасов и дверей и штамповочного участка;
- кузовное производство в составе участка сборки кузовов-контейнеров №10 и участка сборки панелей и сварки каркасов №16;
- цех №11 в составе участков изготовления металлодеталей и сборки кузовов-контейнеров;
- специализированное производство в составе слесарно - сварочного цеха №12 и сборочного цеха №12С;
- цех № 15 (опытное производство);
- цех производства дизельных агрегатов № 17 в составе участка по сборке дизельных агрегатов и участка изготовления кабельной продукции;
- структурные подразделения вспомогательного производства,
- прочие подразделения, не связанные непосредственно с производственным процессом.

1.12. Производственная деятельность

В 2011 году план производства товарной продукции в действующих ценах выполнен на 102,7 %. При плане 1 471 185 тыс. руб. без НДС произведено продукции на сумму 1 510 780 тыс. руб.



В структуре выпускаемой продукции 2011г. наибольший удельный вес занимали кузова-контейнера (68%).

Структура выпуска товарной продукции (шт.)

№ п/п	Наименование изделий	2009г.	2010г.	2011г.
1	Мастерские	209	34	34
2	Кузова – контейнеры	178	255	327
3	Кузова – фургоны	47	78	24
4	Полуприцепы – фургоны	23	19	14
5	БР – 2560, БР – 2595, Отсек САЭ	35	28	35
6	Электроагрегаты	48	76	39

Объем производства в 2011 году к уровню 2010 года в действующих ценах составил 123,5 %.

Динамика выпуска товарной продукции (тыс. руб.)

2009г.	2010г.	2011г.
1 732 790	1 222 961	1 510 780

Объемы продаж по географическим рынкам сбыта в 2011 году (%)

Рынки сбыта	Объем поставок, %
Российская Федерация	92,2
в т.ч. Москва	43,3
Экспорт	7,8

В 2011 году важнейшим направлением производственной деятельности Общества является путь совершенствования технологических процессов на базе мероприятий технического перевооружения, реконструкции и переустройства основного производства.

Создано новое производство кузовов-фургонов из сэндвич - панелей различных модификаций: кузова-контейнеры, изотермические фургоны. Заливка панелей пенополиуретаном осуществляется на итальянской линии «Cannon». Освоена резка металла на лазерной установке фирмы «Бистроник» (Швейцария), гибка металла на листогибочном прессе с ЧПУ «Амада», обработка панелей из пенополиуретана на обрабатывающем центре с ЧПУ фирмы «TEKNA» (Италия).

Система менеджмента качества сертифицирована на соответствие международным стандартам ISO 9000.

Предприятие реализовало инвестиционный проект «Организация производства масляных и сухих (литых) распределительных трансформаторов». Проект нацелен на производство и реализацию современных трансформаторов следующих типоразмеров: сухие (литые) трансформаторы - мощностью 100 KVA, 630 KVA, 3150 KVA.

1.13. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества

ПОКАЗАТЕЛИ	2010 г.	2011 г.	Откл.	
			тыс.руб.	%
1. Выручка от продаж (без НДС), тыс.руб.	1 156 088	1 531 794	375 706	32.5
2. Себестоимость продаж, тыс.руб.	818 102	1 143 347	325 245	39.8
3. Прибыль от продаж, тыс.руб.	51 759	75 803	24 044	46.5

4. Рентабельность продаж, %	4.5	4.9	-	-
5. Чистая прибыль, тыс.руб.	15 003	46 484	31 481	209.0
6. Коэффициент текущей ликвидности (рек.значение: 2,0-2,5%), %	1.3	3.0	-	-
7. Фонд заработной платы, тыс.руб.	202 560	265 337	62 777	31.0
8. Производительность труда на одного работающего, тыс.руб.	1 117	1 425	308	27.6
9. Среднесписочная численность, чел.	1 095	1 098	3	0.3
10. Среднемесячная заработная плата одного работника, руб.	15 416	20 138	4 722	30.6

В 2011 году производительность труда на 1 работника увеличилась на 27.6% к уровню предыдущего года и составила 1425 тыс. руб. Среднемесячная заработная плата одного работника возросла на 30.6% и составила 20 138 руб.

Структура затрат на производство представляет собой следующее:

тыс. руб.

Показатель	**2011**	**2010**
Материальные затраты	954 845	695 199
Расходы на оплату труда	243 424	214 056
Отчисления на социальные нужды	87 408	53 149
Амортизация	32 612	32 128
Прочие затраты	260 461	261 242
Итого по элементам	1 578 699	1 255 774
Изменение остатков (прирост [–], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-122 853	-151 432
Итого расходы по обычным видам деятельности	**1 455 846**	**1 104 342**

Прочие доходы Общества представляют собой:

тыс. руб.

Наименование	**Сумма без НДС**	
	2011	**2010**
Кредиторская задолженность с истекшим сроком давности	4 717.00	139.00
Купля продажа валюты	1 171.00	0.00
Курсовые разницы	5 446.00	2 238.00
Недостачи ТМЦ, хищений	0.00	8.00
Покупка и продажа валюты	90 725.00	46 050.00
Поступления и расходы по акциям	131.00	0
Проценты к получению	504.00	198.00
Прочие доходы и расходы	1 065.00	2587.00
Расходы и доходы, связанные с арендаторами	3 924.00	1 871.00
Расходы и доходы, связаные с продажей и выбытием ОС	872.00	3 636.00
Реализация имущества	20 976.00	5 746.00

Реализация электроэнергии и прочих ресурсов	21.00	11 707.00
Стоимость материалов, демонтаж и разборка ОС	4.00	2.00
Стоимость финансовых вложений	525 793.00	460 040.00
Судебные расходы и арбитражные сборы	716.00	453.00
Штрафы, пени, неустойки за нарушениеие условий договоров	4 272.00	0.00
Итоги	**660 337.00**	**534 674.00**

Прочие расходы Общества представляют собой:

тыс. руб.

Наименование	**Сумма за 2011 г.**	**Сумма за 2010 г.**
Амортизация объектов непроизводственной сферы	131.00	146.00
Материалы, использ. в непроизводственной сфере	570.00	502.00
Задолжен. с истекшим сроком давности	182.00	258.00
Курсовые разницы	1 891.00	1 566.00
Налоги, относящиеся на финансовый результат	5 686.00	4 188.00
НДС не принимаемый для целей налогообложения	396.00	20
Недостачи ТМЦ, хищений	0.00	1.00
Покупка и продажа валюты	91 132.00	47 349.00
Поступления и расходы от выбытия НМА	847.00	1 830.00
Прибыль и убытки прошлых лет	149.00	10.00
Проценты к уплате	9 304.00	14 548.00
Расходы и доходы, связанные с арендаторами	2 112.00	3 425.00
Расходы и доходы, связанные с продажей и выбытием ОС	751.00	4 363.00
Расходы на загрязнение окружающей среды	563.00	259.00
Реализация имущества	21 183.00	6 126.00
Реализация электроэнергии и прочих ресурсов	7.00	9 465.00
Резерв по сомнительным долгам	104.00	0
Содержание здравпункта	1 147.00	850.00
Расходы на социальные, культурные и спортивные мероприятия	1 523.00	2 357.00
Стоимость финансовых вложений	525 741.00	460 124.00
Судебные расходы и арбитражные сборы	368.00	880.00
Банковские услуги	5 290.00	8 293.00
Штрафы, пени, неустойки за нар-ие условий договоров	273.00	969.00
Прочие не принимаемые расходы	2 193.00	1 972.00
Итого:	**671 545.00**	**569 500.00**

В соответствии с п. 18.2 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ10/99 Обществом в отчете о прибылях и убытках доходы по купле-продаже валюты, стоимость оборота векселей Сбербанка, курсовые разницы показаны свернуто.

Затраты на энергетические ресурсы (в соответствии с нормами Федерального закона от 23.11.2009 г. № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»)

Основными поставщиками энергетических ресурсов в 2010 году были ООО «Региональная Энергетическая Компания», ООО «Газпром Межрегионгаз Чебоксары», ООО «Петрол Плюс Регион», ООО «Строитель».

тыс. руб./без НДС

Наименование ресурса	**Ед. изм.**	**2010г.**		**2011г.**	
		Количество	**Сумма**	**Количество**	**Сумма**
Электроэнергия	тыс. кВт.ч	7 510,8	23 393,3	6 493,4	22 621,2
Природный газ	тыс. куб.м	4 475,7	12 750,4	-	-
Мазут	т	-	-	-	
Бензин автомобильный	т	103	2 576,8	146	3 042,9
Топливо дизельное	т	240	4 511,8	332,5	6 960,6
Тепловая энергия	тыс. Гкал	25,6	18 683,8	27,2	30 290,6

Затраты на природоохранные мероприятия (в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»)

тыс. руб./без НДС

Наименование мероприятий	**2010 год**	**2011 год**
Контроль за нормативами тома ПДВ (лабораторные исследования источников выбросов)	999,52	100,0
Контроль качества питьевой воды из подземных источников (радиологические показатели)	3,2	4,0
Контроль качества питьевой воды из подземных источников и сети	130,4	130,3
Размещение отходов гальванопроизводства	80,5	130,0
Размещение опасных отходов запрещенных к вывозу на полигон ТБО	61,3	89,5
Размещение отходов на полигоне ТБО	192,1	74,7
Плата за загрязнение производственных сточных вод	258,1	709,1
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	623,4	607,7
Утилизация отходов	53 725	92 514
Приобретение реактивов	23 365	50 000
Разработка проекта ПДС	14 400	0
Получение лимитов на размещение отходов	0	15 000
Разработка проекта ПДВ	0	0
Контроль параметров санитарно-защитной зоны.	0	0
Итого:	**1440674**	**2 003 008**

Представление доходов и расходов в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности представлено в таблице.

тыс.руб.

Наименование показателя	За год 20 11 г.	За год 20 10 г.
Доходы и расходы от текущих операций		
Доходы— всего	1546758	1175965
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1531794	1156088
прочие поступления	14964	19877
Платежи — всего	-1500816	-1163533
в том числе: себестоимость продаж	-1143347	-818102
коммерческие расходы	-112554	-96982
управленческие расходы	-199945	-189258
проценты к уплате	-9304	-14548
налога на прибыль организаций и прочие аналогичные поатежи	18227	1920
прочие платежи	-63052	-61124
Сальдо доходов и расходов от текущих операций	45942	12432
Доходы и расходы от инвестиционных операций		
Доходы — всего	1507	6944
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	872	6746
от продажи акций других организаций (долей участия)	131	
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	504	198
прочие поступления		
Расходы — всего	-748	-4363
в том числе: в связи с реализацией основных средств	-751	-4363
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	3	
прочие платежи		
Сальдо доходов и расходов от инвестиционных операций	759	2581
Доходы и расходы		
Поступения — всего	39031	0
в том числе: получение кредитов и займов		

денежных вкладов собственников (участников)		
от выпуска акций, увеличения долей участия	39031	
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.)		
прочие поступления		
Платежи — всего	0	-7873
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)		-7873
Сальдо доходов и расходов от финансовых операций	39031	-7873
Сальдо доходов и расходов за отчетный период	**85848**	**7127**

2. Раскрытие информации об учетной политике

2.1 Основа представления

Бухгалтерская отчетность ОАО «ШЗСА» сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества (приказ от 29.12.2010г. № 336) и подготовлена с учетом требований Федерального закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов.

2.2. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнение работ или оказания услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания в качестве основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Определение первоначальной стоимости основных средств

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств.

Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

Переоценка объектов основных средств

Последняя переоценка основных средств произведена Обществом по состоянию на 1 января 1998 года.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании «Единых норм амортизационных отчислений на полное восстановление основных производственных фондов народного хозяйства СССР», утвержденных Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 г. № 1072; по объектам, включенным в состав основных средств после 1 января 2002 г. – на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

В случае отсутствия каких-либо видов основных средств в указанных документах, срок полезного использования определяется экспертной комиссией, назначаемой приказом руководителя предприятия, в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта на предприятии с учетом технический условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

Выбытие объектов основных средств

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о прибылях и убытках.

Затраты по ремонту и обслуживанию

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

2.3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов".

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия его к бухгалтерскому учету. Датой фактического ввода в эксплуатацию считать дату утверждения Акта.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования. Амортизационные отчисления отражаются в бухгалтерском учете без использования счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не производится.

Объекты нематериальных активов, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о прибылях и убытках.

2.4. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных Запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказания услуг, выполнения работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства и товаров до настоящего местонахождения и доведения их до состояния пригодного к использованию.

Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) без применения учетных цен.

Отклонения в стоимости материалов, товаров (транспортно-заготовительные расходы)

Информация о сумме отклонений в стоимости материалов и товаров (транспортно-заготовительных расходах) формируется в общем для всех групп материалов, товаров.

Величина накопленных отклонений списывается в дебет счетов затрат на производство или по другим направлениям расхода пропорционально стоимости отпущенных материалов и товаров.

Неотфактурованные сырье, материалы и товары (право собственности, на которые перешло к предприятию, но расчетные документы на которые на отчетную дату не получены), поступившие на предприятие, оцениваются по стоимости, указанной в договоре с поставщиком. При отсутствии договора стоимость определяется исходя из цены последнего приобретения этих запасов, а при отсутствии цены последнего приобретения - рыночной цены аналогичных ценностей.

Готовая продукция (в том числе, находящаяся на конец отчетного периода на складе), товары отгруженные оцениваются по фактической себестоимости.

В аналитическом бухгалтерском учете и местах хранения готовой продукции применяется фактическая производственная себестоимость.

Оценка материально-производственных запасов при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости.

Стоимость специальной оснастки, инструментов и спецодежды, превышающий срок согласно нормам 12 месяцев, списывается линейным методом исходя из срока полезного использования.

Подразделение общественного питания оценивают товары по продажной стоимости с применением счета 42 "Торговая наценка".

Объекты недвижимости оцениваются по стоимости каждой единицы.

Порядок оценки незавершенного производства

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости.

2.5. Учет коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Управленческие расходы и расходы на продажу в конце отчетного периода полностью в дебет счета 90 «Продажи».

2.6 .Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам признаются в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19 ноября 2006 г. № 115н.

Списание расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы осуществляется линейным способом.

2.7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2006 г. № 126н.

Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при реализации и ином выбытии определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода относится на финансовые результаты.

2.8. Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999г. № 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

1) имеется право на получение выручки;

2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;

3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;

4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, налога с продаж, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.

2.9. Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 2 августа 2001г. № 60н.

Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней, переводятся предприятием из долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность.

Включение заемщиком дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

2.10. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества формируется за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

2.11. Резервный капитал

Общество создает резервный капитал в размере 25 % от уставного капитала. Резервный капитал создается путем ежегодных отчислений 5 % чистой прибыли Общества до достижения им предельного размера.

2.12. Операции в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному Центральным банком РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих доходов или расходов за период, когда они возникли.

Курс ЦБ РФ, действующий на дату составления отчетности по состоянию:

- на 31.12.2009г., составил 30.2442 руб. за 1 доллар США; 43.3883 руб. за 1 евро.
- на 31.12.2010г., составил 30.4769 руб. за 1 доллар США; 40.3331 руб. за 1 евро.
- на 31.12.2011г., составил 32.1961 руб. за 1 доллар США; 41.6714 руб. за 1 евро.

2.13. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995г. № 49.

2.14. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль, условного дохода/расхода, постоянных и отложенных налоговых активов, обязательств, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

В Обществе используется способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль

Информация о постоянных разницах формируется на основании данных первичных документов.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто (не сальдируются).

2.15. Изменение учетной политики

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом

1) Учетная политика, применяемая в 2011 году, существенно не отличалась от учетной политики 2010 года.
2) В учетную политику для целей налогового учета на 2011 внесены следующие изменения:

Удалить раздел VI «Налоговые регистры, применяемые Обществом»

Добавить раздел VI «Налоговые регистры, применяемые Обществом», включить в раздел следующие регистры:

Регистр-расчет налогового учета " Амортизации основных средств";

Регистр налогового учета "Определение предельного уровня процентов по долговым обязательствам, включаемых в состав внереализационных расходов";

Регистр-расчет «Финансового результата от реализации амортизируемого имущества»;

Регистр учета внереализационных расходов текущего периода по ОС;

Регистр налогового учета «Определение суммы расходов от реализации амортизируемого имущества»;

Бухгалтерские документы, отчеты, справки.

3)В связи с изменением п. 65 Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н) в учетную политику для целей бухгалтерского учета дополнено разделом «предоплаченные расходы» следующего содержания.

«Предоплаченными расходами признаются расходы, которые квалифицированы под активы, подразумевающие ресурсы и расходы, имеющие денежную оценку, и от которых в будущем ожидается экономическая выгода или все то, что может быть обращено в денежные средства.

Предоплаченные расходы признаются в расходах равномерно в течение периода, к которому они относятся, если иное не предусмотрено в настоящем разделе. Структура, состав и пери-

од (срок) предоплаченных расходов подлежат раскрытию в пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности.

К предоплаченным расходам относятся:

расходы на приобретение программных продуктов без исключительных прав – отражаются в балансе в составе стр. «Прочие оборотные активы»;

расходы на страхование - отражаются в балансе в составе стр. «Дебиторская задолженность»;

расходы на приобретение лицензий – отражаются в балансе в составе стр. «Прочие оборотные активы»;

дополнительные расходы по договорам лизинга (в соответствии с Положением по учету лизинга) - отражаются в балансе в составе стр. «Прочие оборотные активы»;

расходы на сертификацию производств (расходы на проведение энергетического обследования, расходы на проведение аттестации лаборатории, иные аналогичные расходы) - отражаются в балансе в составе стр. «Прочие оборотные активы»;

расходы по сертификации готовой продукции на выпуск определенного количества продукции. Порядок списания в расходы производится пропорционально количеству выпускаемой продукции. Расходы на получение сертификата без ограничения количества выпускаемой продукции признаются расходами отчетного периода. Данная категория отражается в балансе в составе стр. «Прочие оборотные активы»;

талоны на вывоз мусора и иные аналогичные расходы, когда обязанности исполнителя выполнены (подписан акт выполненных работ). На расходы отчетного периода стоимость таких предоплаченных расходов относится по мере их фактического использования. Данная категория отражается в балансе в составе стр. «Прочие оборотные активы»;

затраты, связанные с освоением новых предприятий, производств, цехов и агрегатов (пусковые расходы), на подготовку и освоение производства новых видов продукции и новых технологий, которые отражаются на счете 97 "Расходы будущих периодов после начала серийного производства списываются на счета учета затрат на производство в течение планируемого срока серийного выпуска, но не более 5-ти лет. Данная категория отражается в балансе в составе стр. «Прочие оборотные активы»;

дополнительные затраты, производимые в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока действия договора в соответствии с п.2.7.4.1. Данная категория отражается в балансе в составе стр. «Прочие оборотные активы».

4) В связи введением ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» учетная политика для целей бухгалтерского учета дополнена следующим:

«Общество создает следующие оценочные обязательства:

оценочные обязательства под предстоящие расходы на оплату отпусков

обязательства по судебным искам, по которым уменьшение экономических выгод очевидно;

на иные обязательства соответствующие критериям.

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по их видам».

В соответствии с п. 15 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Обществом произведен расчет и отражено обязательство на выплату неиспользованных отпусков на 31.12.2010 в сумме 145 тыс. руб., на 31.12.2009 – в сумме 132 тыс. руб.

5) В связи с ведением ПБУ 22/2010 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности учетная политика дополнена разделом следующего содержания:

Ошибкой признается неправильное отражение или неотражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности организации.

Причинами ошибок признаются:

неправильное применение законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету;

неправильное применение учетной политики организации;

неточности в вычислениях;

неправильная классификация или оценка фактов хозяйственной деятельности;

неправильное использование информации, имеющейся на дату подписания бухгалтерской отчетности;

недобросовестные действия должностных лиц организации.

Не являются ошибками неточности или пропуски в отражении фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности организации, выявленные в результате получения новой информации, которая не была доступна организации на момент отражения (неотражения) таких фактов хозяйственной деятельности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенной признается ошибка, если она в совокупности с другими ошибками превышает:

- сумму 5 % показателя отраженных в соответствующей строке отчета о прибылях и убытках:
- выручка (нетто) от продажи товаров (строка 010)
- себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (строка 020) ;
- коммерческие расходы (строка 030);
- управленческие расходы (строка 040);
- проценты к получению (строка 060);
- проценты к уплате (строка 070);
- прочие доходы (строка 090);
- прочие расходы (строка 100);
- сумму 5 % от валюты бухгалтерского баланса, отраженных в соответствующей строке бухгалтерского баланса.

Ошибка признается существенной, если она не удовлетворяет количественному критерию, но приводит, к изменению качественных характеристик, например, нераспределенная прибыль с учетом ошибки приводит к образованию убытка и наоборот.

Общие правила исправления ошибок в учете и отчетности.

<table>
<tr><th rowspan="2">Момент выявления ошибки отчетного года</th><th colspan="2">Алгоритм исправления</th></tr>
<tr><th>Существенная ошибка</th><th>Несущественная ошибка</th></tr>
<tr><td>До 31.12 отчетного года</td><td colspan="2">Исправляется записями по соответствующим счетам учета в том месяце отчетного года, в котором выявлены</td></tr>
<tr><td>После 31.12 отчетного года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год</td><td colspan="2">Исправляется записями по соответствующим счетам учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется отчетность)</td></tr>
<tr><td>После даты подписания отчетности, но до даты ее представления собственникам</td><td>Исправляется записями декабря отчетного года. Если отчетность уже была представлена иным пользователям, она подлежит замене на исправленную (пересмотренную)</td><td rowspan="2">Исправляется записями по соответствующим счетам учета в том месяце года, в котором была выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления, отражаются в составе прочих доходов или расходов отчетного периода (подписанная отчетность изменению не подлежит)</td></tr>
<tr><td>После даты представления собственникам, но до даты ее утверждения</td><td>Исправляется записями декабря отчетного года. Отчетность заменяется на пересмотренную, в которой раскрывается информация о том, что данная отчетность заменяет собой первоначальную, а также об основаниях исправлений.</td></tr>
</table>

Момент выявления ошибки отчетного года	Алгоритм исправления	
	Существенная ошибка	Несущественная ошибка
После даты утверждения отчетности	Утвержденная отчетность не пересматривается. Ошибка исправляется записями по соответствующим счетам учета в корреспонденции со счетом 84. Осуществляется ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за год, в котором выявлена ошибка.	

6) В связи с введением ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» учетная политика в целях бухгалтерского учета дополнена разделом следующего содержания:

«Отчет о движении денежных средств характеризует движение не только денежных средств, но и денежных эквивалентов. В состав денежных эквивалентов входят активы, соответствующие определению высоколиквидных финансовых вложений (далее - денежные эквиваленты), закрепленном в ПБУ 23/2011, а именно к ним могут быть отнесены вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В состав денежных эквивалентов входят активы, учитываемые на следующих счетах:

- счет 55.3 «Депозитные счета»

В отчете о движении денежных средств денежные эквиваленты отражаются в остатках на начало и конец отчетного периода, подлежат исключению по внутриденежным оборотам отчета. В составе оборотов по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности движение денежных эквивалентов не отражается.

В состав денежных потоков от текущих операций входят:

- поступления от покупателей, заказчиков (включая авансы полученные);
- поступления от прочих доходов от текущих операций включают: средства, полученные в качестве целевого финансирования, связанного с текущей деятельностью; поступления от возврата поставщиками ранее полученных предоплат; поступления от прочих операций не отраженных в поступлениях от инвестиционных и финансовых операций;
- платежи на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья;
- платежи на оплату труда, на выплату процентов по полученным займам и кредитам, на расчеты по налогам и сборам, на расчеты с внебюджетными фондами, на выдачу подотчетных сумм, на покупку иностранной валюты, на продажу иностранной валюты, на выплату дивидендов, на возврат ранее полученных авансов, на прочие расходы.

В состав денежных потоков от инвестиционных операций

- поступления от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов;
- поступления от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений;
- полученные дивиденды;
- полученные проценты;
- поступления от погашения займов, предоставленных (включая беспроцентные);
- прочие поступления от инвестиционной деятельности: средства, полученные в качестве целевого финансирования, связанного с инвестиционной деятельностью; расчеты по предоставленным займам работникам организаций, иные поступления.
- платежи за приобретение дочерних организаций
- приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов
- приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений;
- займы, предоставленные другим организациям (включая беспроцентные)

- прочие выплаты от инвестиционной деятельности

В состав денежных потоков от финансовых операций

- поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг
- поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями;
- выкуп собственных акций и долей
- погашение займов и кредитов (без процентов)
- погашение обязательств по финансовой аренде
- прочие выплаты от финансовой деятельности

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств показываются свернуто:

- по косвенным налогам (акцизы и НДС). Результирующий поток таких налогов (входящий от покупателей минус исходящий продавцам минус уплаченный в бюджет плюс возмещенный из бюджета) показывается в денежных потоках от текущих операций по строке «прочие доходы при положительной разнице или по строке «расчеты по налогам и сборам» при отрицательной разнице.
- по операциям покупки, продажи валюты;
- по операциям комиссионера или агента в связи с оказанием им комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги).

Потоки иностранной валюты пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения соответствующей операции и включаются в единый «рублевый» отчет на общих основаниях».

7) Обществом разработаны формы бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и приказа Минфина России от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

2.16. Изменения в формах бухгалтерской отчетности

С годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год вступил в силу приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» утв. приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н. В связи с различиями представления показателей форм бухгалтерской отчетности согласно данным нормативным актам и порядку представления показателей отчетности в бухгалтерской отчетности за 2010 год (согласно приказу Минфина от 22.07.2003 № 67н), отдельные показатели отчетности за 2009 и 2010 гг. представлены в бухгалтерской отчетности за 2011 год по иным строкам отчетности (ниже см. изменения в представлении показателей в формах бухгалтерской отчетности - разделы А-Г).

Приказ Минфина РФ № 66н предусматривает изменения в формах бухгалтерской отчетности, направленные на перенос данных из форм отчетности в состав пояснений к отчетности:

- раздел «Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах» исключен из формы бухгалтерского баланса;
- раздел «Расшифровка отдельных прибылей и убытков» исключен из формы отчета о прибылях и убытках;
- раздел 2 «Резервы» исключен из формы отчета об изменениях капитала – информация об оценочных резервах приводится в соответствующих подразделах пояснительной записки, включающих расшифровки активов, в отношении которых созданы такие резервы;
- Приложение к бухгалтерскому балансу (форма №5) отменено – с бухгалтерской отчетности за 2011 год формируются пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках в табличной форме.

А. Изменения в бухгалтерском балансе

- Показатели бухгалтерского баланса подлежат представлению по состоянию на три отчетные даты (31 декабря отчетного года, предыдущего года, а также года, предшествующего предыдущему).

- Из строки «Прочие внеоборотные активы» выделены в отдельную строку результаты исследований и разработок (раздел «Внеоборотные активы»).
- Из строки «Добавочный капитал» выделена в отдельную строку бухгалтерского баланса сумма переоценки внеоборотных активов (раздел «Капитал и резервы»).
- Из строки «Прочие долгосрочные обязательства» выделены в отдельную строку «Оценочные обязательства» (раздел «Долгосрочные обязательства»).

Общество приняло решение с бухгалтерской отчетности за 2011 год объекты незавершенного строительства, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы отражать по статьям «Нематериальные активы», «Основные средства», «Доходные вложения в материальные ценности», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих капитальных вложений.

Учитывая также изменения, внесенные приказом Минфина РФ от 24.12.2010 № 186н, осуществлены следующие изменения:

Расходы будущих периодов
Расходы, отражаемые ранее в бухгалтерском балансе отдельной строкой «Расходы будущих периодов» квалифицированы как «предоплаченные расходы», подразделены на следующие категории:

- Предоплаченные расходы, отражаемые в составе прочих оборотных активов;
- авансовые платежи, отражаемые в составе дебиторской задолженности.

Доходы будущих периодов
Доходы, отражаемые ранее в бухгалтерском балансе в составе доходов будущих периодов (долгосрочных/краткосрочных), подразделены на следующие категории:

- доходы будущих периодов, отражаемые в составе краткосрочных обязательств по строке «Доходы будущих периодов» (безвозмездное поступление активов);
- поступившие авансы, отражаемые в составе кредиторской задолженности (долгосрочной или краткосрочной) (полученные средства в случае, если договор требует выполнения дополнительных условий; полученные активы, в отношении которых выполнены условия договора, но условия признания дохода не выполнены).

Кроме того, внесены следующие изменения в связи с приведением положений учетной политики в соответствие требованиям действующих нормативных актов по бухгалтерскому учету:
Начиная с бухгалтерской отчетности за 2011 год, не осуществляется реклассификация части стоимости прочих внеоборотных активов с оставшимся сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты в оборотные активы (активы, изначально признанные в качестве внеоборотных, не переходят в категорию оборотных, поскольку не меняется их предназначение).

Б. Изменения в отчете о прибылях и убытках

В состав отчета о прибылях и убытках добавлены справочные показатели «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», «Совокупный финансовый результат периода».

В отчет о прибылях и убытках внесены следующие изменения в связи с приведением положений учетной политики в соответствие требованиям действующих нормативных актов по бухгалтерскому учету:

Курсовые разницы
Начиная с бухгалтерской отчетности за 2011 год, курсовые разницы по операциям пересчета в рубли выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств представляются в

отчете о прибылях и убытках свернуто, независимо от их существенности (при этом в пояснительной записке представляются развернутые величины положительных и отрицательных курсовых разниц). До 2011 года курсовые разницы представлялись свернуто только при условии их несущественности.

В. Изменения в отчете об изменениях капитала

В раздел 1 «Движение капитала» внесены следующие изменения:

- Добавлены строки: доходы/расходы, относящиеся непосредственно на увеличение/уменьшение капитала, изменение добавочного капитала, изменение резервного капитала, переоценка имущества.
- Добавлена графа «Собственные акции, выкупленные у акционеров»
- Исключены показатели межотчетного периода «Изменения в учетной политике», «Результат от переоценки основных средств». Изменения учетной политики подлежат включению в раздел 2 отчета об изменениях капитала «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок». Результат переоценки подлежит отражению в разделе 1 по строке «Переоценка имущества» в соответствующем периоде проведения переоценки.
- Величина чистых активов представляется на три отчетные даты.

Добавлен раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок», включающий информацию о величине капитала организации до корректировок, а также о корректировках в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок в разрезе статей капитала (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), другие статьи капитала). Значения показателей указанного раздела по строкам «До корректировок» соответствуют показателям капитала в бухгалтерской отчетности за 2010 и 2009 годы. Значения показателей по строкам «После корректировок» соответствуют показателям капитала по состоянию на 31.12.2010 и 31.12.2009, представленным в бухгалтерской отчетности Общества за 2011 год.

Г. Изменения в отчете о движении денежных средств

- Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг и поступления в виде арендных, лицензионных, комиссионных платежей, гонораров в отчете отражаются раздельно.
- Денежные средства, направленные Обществом на выплату дивидендов, перенесены из раздела текущей деятельности в раздел финансовой деятельности отчета о движении денежных средств
- С 2011 года уплаченные Обществом проценты по заемным средствам, включаемые в стоимость инвестиционных активов, отражаются в потоках по инвестиционным операциям. До 2011 года такие проценты включались в денежные потоки по текущей деятельности.
- С 2011 года денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью перепродажи в краткосрочной перспективе, включаются в потоки по текущим операциям. До 2011 года указанные денежные потоки включались в состав инвестиционной деятельности.
- С 2011 года денежные потоки представляются свернуто, если они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают выплаты другим лицам.
- С 2011 года денежные потоки представляются свернуто, если денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. До 2011 года они отражались в отчете развернуто.
- С 2011 года в отчете о движении денежных средств представляются свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее. До 2011 года денежные потоки отражались в суммах фактических поступлений / платежей с включением сумм косвенных налогов по соответствующим строкам отчета о движении денежных средств.

- С 2011 года в отчет о движении денежных средств не включаются:
  а) платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты;
  б) поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);
  в) валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции);
  г) обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (за исключением потерь или выгод от операции);
  д) иные аналогичные платежи и поступления, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму;
- В отчет о движении денежных средств включаются денежные потоки в сумме начисленных процентов (б), а также потерь и выгод от операций (в+г).

- С 2011 года установлено, что если денежные потоки не могут быть однозначно отнесены к одному из видов денежных потоков (от текущих, инвестиционных или финансовых операций), они включаются в состав денежных потоков по текущим операциям.

Д. Данные прошлых отчетных периодов

Корректировки данных прошлых отчетных периодов, обусловленные изменениями учетной политики на 2011 год

1. Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2010 года» и «На 31 декабря 2009 года» бухгалтерского баланса сформированы с учетом корректировок в связи с вышеизложенным.

2. **Незавершенное строительство**. Ранее отражалось по строке 130 «Незавершенное строительство», в форме, рекомендованной приказом Минфина РФ № 66н, отражается по строке 1132 «Незавершенное строительство» в составе строки 1130 «Основные средства» на 31.12.2009 в сумме 8784 тыс. руб., на 31.12.2010 в сумме 3 431 тыс. руб.

3. **НИОКР**. Ранее отражалось по строке 150 «Прочие оборотные активы», в форме, рекомендованной приказом Минфина РФ № 66н, отражается по строке 1120 «Результаты исследований и разработок» на 31.12.2009 в сумме 17 671 тыс. руб., на 31.12.2010 в сумме 9 115 тыс. руб.

4. **Расходы будущих периодов**. Ранее отражалось по строке 216 «Расходы будущих периодов», в форме, рекомендованной приказом Минфина РФ № 66н, отражаются по строке 1233 «Прочие дебиторы» в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2009 в сумме 470 тыс. руб., на 31.12.2010 в сумме 134 тыс. руб.; по строке 1262 «Предоплаченные расходы» в составе строки «1260» «Прочие оборотные активы» на 31.12.2009 в сумме 1 081 тыс. руб., на 31.12.2010 в сумме 1 895 тыс. руб.

2. Показатели граф «За год 2010 г.» по статьям 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о прибылях и убытках по приказу №66н показаны свернуто на сумму 507 655 руб. по сравнению с показателями 090 «Прочие доходы» и показателя 100 «Прочие расходы» отчета о прибылях убытках, представленного ранее.

3. Показатели графы «за 2010 г.» отчета о движении денежных средств за год 2011 года отличаются от графы «За отчетный период» отчета о движении денежных средств за период с 01 января 2010 по 31 декабря 2010 года на сумму косвенных налогов.

3. Пояснение к существенным статьям отчетности

3.1. Общие сведения.

Валюта баланса на конец отчетного периода увеличилась по сравнению с началом отчетного периода на 152 425 тыс. руб. или на 12.7% и составила 1 349 209 тыс. руб.

За 2011 год собственный капитал увеличился на 78 238 тыс. руб. или на 17.5%. В структуре баланса доля собственного капитала на 31.12.2011 года составила 39,0% .

Общий объем реализации от продажи товаров, продукции, работ и услуг без НДС, исчисленный по мере отгрузки, составил 1 531 794 тыс. руб. и по сравнению с 2010 годом увеличился на 375 706 тыс.руб. или на 32,5%.

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности (тыс. руб.)

№ п/п	Показатели	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
1	Валюта баланса	827 458	1 196 813	1 349 209
2	Собственный капитал	432 568	447 571	525 925
3	Внеоборотные активы	269 316	242 353	372 426
4	Оборотные активы	558 142	954 460	976 783
5	Чистые активы	432 568	447 571	525 925
6	Прибыль до налогообложения	88 494	16 920	64 595
7	Рентабельность собственного капитала (п.6/п.2)	20.5	3.8	12.3

Примечание:
В пояснениях к существенным статья отчетности в скобках указаны номера кодов строк отчетности по новым и старым формам отчетности.

3.2. Уставный капитал (стр.1310/410)

На 31 декабря 2011 года выпущенный и полностью оплаченный Уставный капитал Общества состоит из 4 077 047 акций, в том числе 3 683 407 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая и 393 640 привилегированных именных бездокументарных акций типа А номинальной стоимостью 1 руб. каждая.
Обыкновенные именные акции Общества на 31.12.2011 года распределены следующим образом: ОАО «РАДОН» - 85,4%, прочие акционеры – 14,6%.
Структура уставного капитала:

руб.

Наименование	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Юридические лица, итого: - обыкновенные акции - привилегированные акции	3 147 104 3 147 104 -	3 147 177 3 147 104 73	3 520 752 3 147 104 373 648
Физические лица, итого: - обыкновенные акции - привилегированные акции	551 443 536 303 15 140	551 370 536 303 15 067	556 295 536 303 19 992
Всего: - обыкновенные акции - привилегированные акции	**3 698 547** **3 683 407** **15 140**	**3 698 547** **3 683 407** **15 140**	**4 077 047** **3 683 407** **393 640**

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2011 года изменился в сторону увеличения на 378 500 рублей путем размещения дополнительных привилегированных типа А именных бездокументарных акций в количестве 378 500 штук номинальной стоимостью 1 рубль каждая (основание - Протокол общего собрания акционеров ОАО «ШЗСА» от 24.06.2010 г. б/н). Способ размещения:

закрытая подписка. Цена размещения дополнительных акций, в том числе для лиц имеющих преимущественное право приобретения дополнительных акций - 105 рублей за одну акцию. Форма оплаты дополнительных акций: денежные средства в валюте Российской Федерации.
По состоянию на 31.12.2010 года количество акций, размещенных в результате осуществления лицами своего преимущественного права на приобретение, составило 6 777 штук номинальной стоимостью 1 рубль по цене 105 рублей на общую сумму 711 585 рублей. Количество размещаемых дополнительных акций, оставшихся после реализации лицами своего преимущественного права, составило 371 723 штук.
На основании договора № 56 от 01.02.2011 года ОАО «ШЗСА» реализовало ООО «ЭРКО» 371 723 штук именных привилегированных бездокументарных акций типа А номинальной стоимостью 1 рубль по цене 105 рублей на общую сумму 39 030 915 рублей.
На основании договора купли продажи № 50/11 от 24.03.2011 года ООО «ЭРКО» реализовало ОАО «РАДОН» 373 621 штук именных привилегированных бездокументарных акций типа А номинальной стоимостью 1 рубль по цене 111,40 рублей на общую сумму 41 621 379, 40 рублей.
На основании договора купли продажи б/н от 21.01.2011 года физическое лицо реализовало ОАО «РАДОН» 26 штук именных привилегированных бездокументарных акций типа А номинальной стоимостью 1 рубль по цене 105 рублей на общую сумму 2730 рублей.

(шт.)

№ п/п	Показатели	31.12.2010	31.12.2011	Откл.
1	Всего акций, в т.ч: - обыкновенные - привилегированные	3 698 547 3 683 407 15 140	4 077 047 3 683 407 393 640	+ 378 500 - + 378 500
2	ОАО «РАДОН» Итого акций, в т.ч: - обыкновенные - привилегированные	 3 147 096 3 147 096 -	 3 520 743 3 147 096 373 647	 + 373 647 - + 373 647
3	ООО «ЭРКО» Итого акций, в т.ч: - обыкновенные - привилегированные	 73 - 73	 - - -	 - 73 - - 73
4	Прочие акционеры Итого акций, в т.ч: - обыкновенные - привилегированные	 551 378 536 311 15 067	 556 304 536 311 19 993	 + 4 926 - + 4 926

3.3 Добавочный капитал (стр.1350/420)

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2011 года изменился: - в сторону уменьшения за счет перенесения на нераспределенную прибыль суммы дооценки основных средств, подлежащих переоценке в предыдущих периодах и выбывших в текущем периоде в размере 843 тыс. руб. в соответствии с пунктом 15 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»; - в сторону увеличения за счет эмиссионного дохода в сумме 39 364 тыс.руб. в результате размещения дополнительных привилегированных типа А именных бездокументарных акций по цене, превышающей их номинальную стоимость.

тыс. руб.

Наименование	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	115 963	73 847	73 004
Эмиссионный доход	40 015	40 015	79 379
Итого	**155 978**	**113 862**	**152 383**

3.4. Резервный капитал (стр.1360/430)

Резервный капитал по состоянию на 31.12.2011 года изменился в сторону увеличения на 79 тыс. руб. в результате распределения прибыли за 2010 год (протокол собрания акционеров б/н от 20.06.2011г).

тыс. руб.

Наименование	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Резервный капитал, созд. в соответствии с законодательством	15	15	15
Резервный капитал, созд. в соответствии с учредительными документами	-	925	1 004
Итого	**15**	**940**	**1 019**

3.5. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок (стр.1110,1120/150)

В состав нематериальных активов включен программный продукт COGNOS (ввод в эксплуатацию запланирован во 2 полугодии 2012г.)
В состав результатов исследований и разработок включены конструкторские разработки, предназначенные для изготовления в последующем готовой продукции.

(тыс.руб.)

Показатели	31.12.2009г.	31.12.2010г.	31.12.2011г.
1. Нематериальные активы	-	-	1 620
4. Результаты исследований и разработок, всего:	17 671	9 115	11 669
- законченные работы	15 247	4 561	13
- незаконченные работы	2424	4 554	11 656

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы:
- давшие положительный результат (списаны на расходы по обычным видам деятельности) составили в 2011г. – 5 344 тыс.руб., в 2010г. – 23 805 тыс.руб., в 2009 г.- 38 873 тыс.руб.
- не давшие положительный результат (списаны на прочие расходы) составили в 2011г. – 847 тыс.руб., в 2010г. - 0 тыс. руб., в 2009 г.- 380 тыс.руб.

Списание расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы осуществляется линейным способом. При этом норма списания рассчитывается, исходя из фактических затрат на освоение и времени списания в течение 1 года.

Также пояснения представлены в приложении 1,2,3.

3.6. Основные средства (стр.1130/120, 130)

В состав основных средств включены основные средства, введенные в эксплуатацию и внеоборотные активы в части незавершенного строительства:

(тыс.руб.)

Показатели	31.12.2009г.	31.12.2010г.	31.12.2011г.
Основные средства (по перв.стоимости)	471 121	480 711	587 812
Накопленная амортизация	230 350	253 007	282 491
Основные средства (по ост.стоимости)	240 771	227 704	305 321
Оборудование к установке	-	-	-
Приобретение земельных участков	-	-	-
Строительство объектов основных фондов	8 784	3 431	51 760
Приобретение объектов основных средств	-	-	-
Итого:	**249 555**	**231 135**	**357 081**

Вложения во внеоборотные активы на 31.12.2011г. составили 51 760 тыс.руб. и увеличились по сравнению с началом отчетного периода на 48 329 тыс. руб. за счет расширения производственного корпуса № 22 (ввод в эксплуатацию запланирован во 2 полугодии 2012г.)

Основные средства по первоначальной стоимости на 31.12.2011г. составили 587 812 тыс.руб. и увеличились по сравнению с началом отчетного периода на 107 101 тыс. руб. за счет:

Движение и начисление амортизации по группам основных средств за 2011 год

тыс. руб.

Показатели	Здания	Машины и оборудование	Сооружения	Транспорт	Другие основные средства	Итого
Первоначальная стоимость на 31.12.10	140383	278502	33671	11572	16583	480711
Накопленная амортизация на 31.12.10	36086	185783	17287	6495	7354	230350
Остаточная стоимость на 31.12.10	104297	92719	16384	5078	9228	227706
Остаточная стоимость на 01.01.11	104297	92719	16384	5078	9228	227706
Поступление за 2011г.	8317	92448	132	7988	2225	111110
Выбытие за 2011г.	794	1139	263	1803	10	4009
Начислена амортизация за 2011г.	2002	24924	1952	2209	1657	32744
Первоначальная стоимость на 31.12.11	147906	369811	33540	17757	18798	587812
Накопленная амортизация на 31.12.11	37797	209580	18976	7137	9001	282491

Остаточная стоимость на 31.12.11	110109	160231	14564	10620	9797	305321

Перечень ОС, стоимость которых не погашается

тыс. руб.

Показатели	31.12.2009г.	31.12.2010г.	31.12.2011г.
Основные средства (по перв.стоимости)	2861	5432	10045
Жилой фонд	1515	4101	8714
Земля	1346	1331	1331
Накопленная износ	0	41	56
Основные средства (за минусом износа)	2861	5391	9989

Информация о принятых сроках полезного использования объектов основных средств

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Здания	от 3 до 100 лет	от 5 до 30 лет и более
Машины и оборудование	от 2 до 50 лет	от года до 25 лет
Транспортные средства	от 2 до 33 лет	от года до 20 лет
Информационное оборудование	от 2 до 50 лет	от года до 20 лет
Прочие	от 2 до 20 лет	от года до 30 лет и более

Также пояснения представлены в приложениях 4,5,6.

3.6. Финансовые вложения (стр.1150/140)

Структура финансовых вложений в акции и доли других организаций имеет следующий вид

(тыс.руб.)

Организации	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
ООО «САС»	510.0	510.0	510.0
ООО «Техно-торговый центр»	2.5	2.5	-
ЗАО «ШЗСО»	1491.1	1491.1	1491.1
Прочие	0.2	0.2	0.2
Итого	**2003.8**	**2003.8**	**2001.3**

На основании заявления от 14.11.2011г. № 34/1-6306 ОАО «ШЗСА» заявило о выходе из состава участников ООО «Техно-торговый центр». Размер принадлежащей ОАО «ШЗСА» доли составляет 25% от Уставного капитала ООО «Техно-торговый центр». Номинальная стоимость доли составляет 2500 рублей. Действительная стоимость доли составляет 131 250 рублей.
На основании решения внеочередного общего собрания участников (протокол б/н от 23.11.2011г.) ООО «Техно-торговый центр» произвело выплату 16.12.2011г. действительной стоимости доли на расчетный счет ОАО «ШЗСА».
Также пояснение дано в приложении 7.

3.7. Запасы (стр.1210/210)

По строке 1210 бухгалтерского баланса отражены запасы, которые имеют следующую структуру:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	201 759	223 624	279 655
Затраты в незавершенном производстве	41 760	181 256	283 988
Готовая продукция, товары для перепродажи	66 812	78 269	98 390
Товары отгруженные	-	-	-
Итого:	**310 331**	**483 149**	**662 033**

Закупка и формирование производственных запасов сырья и материалов производились на основе технологических и производственных норм, заложенных в систему PROINDASTRI, а запасы готовой продукции - из условия минимума и обеспечения своевременности поставок.

Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство, а также списании по другим направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости.

В отчетном году и предыдущем периоде ТМЦ, по которым наблюдалось снижение стоимости, не выявлены. Резерв под обесценение МПЗ в 2011, 2010, 2009 г.г. не создавался.

Материальные запасы, переданные в залог:

- на 31.12.2009г. – 2 117 тыс.руб.
- на 31.12.2010г. – 291 717 тыс.руб.
- на 31.12.2011г. – 324 711 тыс.руб.

Также пояснение дано в приложениях 8,9.

3.8. Предоплаченные расходы

тыс. руб.

Наименование	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Расходы, связанные с имущественным страхованием (отражены по стр.1233)	469	134	277
Расходы, связанные с сертификацией (отражены по стр. 1262)	778	531	367
Расходы, связанные с приобретением лицензий (отражены по стр. 1262)	3	70	69
Экспертиза, расчет нормативов (отражены по стр. 1262)	277	363	598
Программное обеспечение (отражены по стр. 1262)	21	61	84
Прочие (отражены по стр. 1262)	3	870	1
Итого:	**1 551**	**2 029**	**1 396**

Предоплаченные расходы в части, связанной с имущественным страхованием в сумме 277 тыс.руб. отнесены на дебиторскую задолженность (стр. 1233), другие расходы будущих периодов в сумме 1 119 тыс.руб. отнесены на прочие оборотные активы (стр. 1260).

3.9. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр.1220/220)

- на 31.12.2009г. – 4 тыс.руб. (подлежит возмещению в 2010г.)

Наименование контрагента/основание	Наименование расходов	Сумма, руб.
SI GEOLTEXTAMINOT/счет 119 от 02.11.09	участие в тендере	2 104.83
НО " Союзсерт"/дог. 0743-СМК/02-07 от 12.02.07г.	сертификация	2 240.00

- на 31.12.2010г. – 351 тыс.руб. (подлежит возмещению в 2011г.)

Наименование, номер и дата документа	Наименование расходов	Сумма, руб.
10.11.2010г.	Восстановлен НДС по приобретенным материалам и услугам, входящих в состав отгруженной продукции на экспорт	350 616.63

- на 31.12.2011г. – 11 699 тыс.руб. (подлежит возмещению в 2012г.)

Наименование, номер и дата документа	Наименование расходов	Сумма, руб.
19.12.2011г.	Восстановлен НДС по приобретенным материалам и услугам, входящих в состав отгруженной продукции на экспорт	3 577 408.92
ЗАО НПП "Проект-Техника", договор №1 от 10.01.2010г., дог.1639-1641 от 10.11.2011г.	Агентское вознаграждение, услуги по разработке КД	6 321 979,22
		720 000,00
		540 000,00
		540 000,00

3.10 Дебиторская задолженность (стр.1230/240, 230)

По строке 1230 бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, которая имеет следующую структуру:

тыс.руб.

Наименование	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Покупатели и заказчики 62, 60.3	172 009	150 797	197 696
Авансы, выданные поставщикам 60.1, 60.4	9 239	29 609	37 735
Расчеты с бюджетом, внебюджетными фондами 68, 69	8 027	2 965	9 063
Прочие дебиторы 76.5	1903	2 720	1 820
Прочие расчеты 73.2, 71	1 327	2 564	2 281
Итого:	**192 506**	**188 655**	**248 595**
Прочие дебиторы (долгосрочные) 73.1	4 245	3 424	3 787
Всего:	**196 751**	**192 079**	**252 382**

Наиболее крупными дебиторами по состоянию на 31.12.2011 года являются:

Контрагент	Сумма, тыс.руб.
ЗАО «НПП «Проект-Техника»	53 940
ЦКБ Титан	36 020
Пожнефтегазпроект-М	11 800
ООО «Проектэлектротехника»	11 778
Электроагрегат	9 330
ЗАО НПО «Проектспецтехника»	9 300
144 БТРЗ	9 242
ЗАО «АНЦ «Проект-Техника»	9 241
НИИИТ-РК	8 325
ООО «САС»	17 223
ПЗ Сигнал	6 301

Пояснения представлены также в приложениях 10,11.

3.11 Денежные средства (стр.1250/260)

Денежные средства на 31.12.2011г. составили 7 060 тыс. руб. и уменьшились по сравнению с началом года на 214 785 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Касса	32	22	1
Расчетные счета	148	59 799	6 644
Валютные счета	53	24	415
Депозитные счета	40 000	162 000	0
Итого:	**40 233**	**221 845**	**7 060**

Движение денежных средств в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности за 2011, 2010 гг. приведена в отчете о движении денежных средств.

Движение денежных средств в иностранной валюте отражено по курсу Центрального банка РФ, действовавшему на даты проведения соответствующих операций.

3.12. Прочие оборотные активы (стр. 1260/270).

Прочие оборотные активы на 31.12.2011г. составили 43 435 тыс. руб. и уменьшились по сравнению с началом года на 13 467 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
в т.ч. НДС из авансов полученных	9271	55007	42316
предоплаченные расходы	1081	1895	1119
недостачи от порчи ценностей	1	0	0
Итого:	**10353**	**56902**	**43435**

НДС из авансов полученных представляет по состоянию на 31.12.2011 собой следующее:

тыс. руб.

Контрагент	Сумма на 31.12.2011
163 Бронетанковый ремонтный завод	1 202
В/Ч 93603	8 707
Вниира	3
КБП	211
Концерн Ижмаш	698
Концерн ПВО Алмаз-Антей	5 719
МРТЗ	4 776
НИИ СВТ	1 253
НПО Завод Волна	947
Опытное производство	1 293
Проектэлектротехника	1
Радар	1 312
Радиотехкомплект	1 229
СЕЛЕНА	153
Тетис Про	316
Ульяновский механический завод	666
УПП "Вектор"	4 576
ЦКБ Геофизика	593
ЦКБ Титан	6 306

ЦКБА	1 220
Электроагрегат	1 139
Итого развернутое	**42 316**

3.13. Заемные средства (стр.1410, 1510/510, 610)

По состоянию на 31.12.2011 года действуют:

- Кредитные договоры, заключенные с Шумерлинским ОСБ 5836:

  № 60574 от 07.04.2011г. Задолженность составляет 100 894 тыс.руб. (срок погашения – 06.04.2012г.

  № 60626 от 19.05.2011г. Задолженность составляет 100 959 тыс.руб. Срок погашения - 17.05.2012г.

  № 60704 от 11.08.2011г. Задолженность составляет 100 120 тыс.руб.. Срок погашения - 09.08.2012г.

  № 60777 от 02.11.2011г. Задолженность составляет 50 332 тыс.руб.. Срок погашения - 20.10.2012г.

- Договоры займа, заключенные с ОАО «РАДОН»:

  № 47/10 от 01.12.2010г. Задолженность составляет 18 600 тыс.руб. Срок погашения – 31.12.2012г.

  № 53/11 от 09.08.2011г. Задолженность составляет 16 000 тыс.руб. Срок погашения – 08.08.2012г.

тыс. руб.

Наименование	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Кредиты долгосрочные, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	88 300	-	-
Кредиты краткосрочные, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	-	-	352 305
Проценты	404	91	218
Займы краткосрочные, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	27 500	104 000	34 600
Итого:	**116 204**	**104 091**	**387 123**

3.14. Кредиторская задолженность (стр.1520/620, 630)

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность, которая имеет следующую структуру:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Поставщики и подрядчики	179 725	138 390	99 046
Задолженность перед персоналом организации	14 348	17 665	10 658
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	4 917	7 649	15 911
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	13 312	53 583	13 693
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	60 789	420 565	285 853
Прочие кредиторы	384	1 807	1 216

Расчеты с учредителями	1 446	1 255	1 212
Итого:	**274 921**	**640 914**	**427 589**
Итого (без расчетов учредителей):	**273 475**	**639 659**	**426 377**

Наиболее крупными кредиторами на 31.12.2011 г являются:

Контрагент	Сумма, тыс.руб.
НПП Проект-техника	72 468
В/Ч 93603	57 081
Raytheon Technical Services Company LLC (RTSC)	51 899
Концерн ПВО Алмаз-Антей	37 489
МРТЗ	31 312
УПП "Вектор"	30 000
НИИ СВТ	8 213
Опытное производство	8 476
Радар	8 600
Радиотехкомплект	8 049
ЦКБА	7 997
Электроагрегат	7 464
163 Бронетанковый ремонтный завод	7 877
НПО Завод Волна	6 206

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2011г. составила 427 589 тыс.руб. и снизилась за отчетный период на 213 325 тыс. руб. или на 33,3%.

Пояснения представлены также в приложении 12, 13

3.15. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за 2010 год

Информация представлена без учета ретроспективного пересчета резерва по неиспользованным отпускам на 31.12.2009, 31.12.2010 в соответствии с п. 15 ПБУ 1/2008 (п.3.16).

По результатам деятельности Общества за отчетный год собранием акционеров ОАО «ШЗСА» было принято следующее решение:

1) распределить прибыль Общества по результатам финансового года в следующем порядке:

- чистая прибыль к распределению – 15 013 000 руб.
- отчисления в Резервный фонд – 79 625 руб.
- прибыль, направляемая на выплату дивидендов – 7 872 800 руб. , в т.ч. по привилегированным акциям - 7 872 800 руб.

2) установить размер, форму и срок выплаты дивидендов в следующем порядке:

- дивиденд по привилегированным акциям типа А с определенным в Уставе размером дивиденда выплачивается в полном размере;
- дивиденд на одну привилегированную акцию типа А - 20 рублей выплатить денежными средствами;
- срок выплаты годовых дивидендов – не более 60 дней со дня принятия решения о выплате годовых дивидендов;
- дивиденд по обыкновенным акциям не выплачивать;
- оставшуюся прибыль направить на пополнение собственного оборотного капитала.

3.16. Резервы под условные обязательства (стр. 1540)

По состоянию на 31.12.2011 Обществом в соответствии с ПБУ 8/2010 создан резерв под оценочное обязательство на выплату неиспользованных отпусков в сумме196 тыс. руб. В соответствии с п. 15 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Обществом произведен расчет и отра-

жено обязательство на выплату неиспользованных отпусков на 31.12.2010 в сумме 145 тыс. руб., на 31.12.2009 – в сумме 132 тыс. руб.

Пояснения представлены также в приложении 7.

3.17. Прочие обязательства (стр. 1550)

По состоянию на 31.12.2011 прочие обязательства Общества представляют собой сумму НДС принятого к вычету по счет-фактуре с авансов полученных от контрагента «ПЗ «Сигнал».

3.18. События после отчетной даты

События после отчетной даты у Общества отсутствуют.

3.19. Курсовые разницы.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте отраженная в составе:

- прочих доходов – в 2011г. – 5 446 тыс. руб.; в 2010г. - 2 238 тыс. руб.;
- прочих расходов - в 2010г. – 1 891 тыс. руб.; в 2010г. - 1 566 тыс. руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях отсутствует.

3.20 Обеспечение обязательств и платежей, выданные

тыс. руб (по балансовой стоимости).

Наименование	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Имущество, переданное в залог (по балансовой стоимости)	86 944	501 319	508 063
В том числе:			
- объекты основных средств	84 827	209 602	324 711
- оборотные средства	2 117	291 717	183 352

Аналогичные данные по балансовой стоимости указаны в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Данные об обеспечениях обязательств и платежей выданных по залоговой стоимости приведены в таблице.

тыс. руб (по залоговой стоимости).

Наименование	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Имущество, переданное в залог (по балансовой стоимости)	177 730	358 742	466 674
В том числе:			
- объекты основных средств	173 402	149 990	298 734
- оборотные средства	4 320	208 752	169 940

На указанное имущество наложено следующее ограничение: общество обязано обеспечивать наличие установленного объема заложенного имущества.

Пояснение также представлено в приложении 14.

3.21. Распределение прибыли, остающейся в распоряжение предприятия за 2010 год

тыс.руб.

Наименование	Сумма
1. Прибыль до налогообложения (балансовая)	16 920
2. Налог на прибыль, другие платежи, изменение ОНО, ОНА	1 917
3. Чистая прибыль (нераспределенная прибыль)	15 003

Направление прибыли		Норматив	Сумма
4. Фонд накопления		74	11 102
5. Фонд выплаты дивидендов		26	3 901
в том числе:			
на привилегированные акции		10	1 500
количество привилегированных акций	15 140		
на 1 акцию, руб.	99.07		
на обыкновенные акции		16	2 400
количество обыкновенных акций	3 683 407		
на 1 акцию, руб.	0.65		

Распределение прибыли, остающейся в распоряжение предприятия за 2011 год

тыс.руб.

Наименование			Сумма
1. Прибыль до налогообложения (балансовая)			64 740
2. Налог на прибыль, другие платежи, изменение ОНО, ОНА			18 256
3. Чистая прибыль (нераспределенная прибыль)			46 484
Направление прибыли		Норматив	Сумма
4. Фонд накопления		74	34 398
5. Фонд выплаты дивидендов		26	12 086
в том числе:			
на привилегированные акции		10	4 648
количество привилегированных акций	393 640		
на 1 акцию, руб.	11.81		
на обыкновенные акции		16	7 437
количество обыкновенных акций	3 683 407		
на 1 акцию, руб.	2.02		

3.22. Информация о постоянных и временных разницах, постоянных налоговых обязательствах и активах, отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах

№	Показатель	2010	2011
1	**Постоянная положительная разница**		
1.1	- образовано ПНО+	2 755	4 742
2	**Постоянная отрицательная разница**		
2.1	- образовано ПНА-	41	
3	**Вычитаемая временная разница**		
3.1	- образовано ОНА+	13	
4	**Налогооблагаемая временная разница**		
4.1	- образовано ОНО-	459	3323
5	**Списание и погашение ОНА и ОНО:**		
5.1	Погашено ОНА		44
5.2	Списано ОНА		
5.3	Погашено ОНО		
5.4	Списано ОНО		
6.	**Условный доход (расход) по налогу на прибыль**	3384	12 948

В соответствии с п. 15 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Обществом произведен расчет и отражено обязательство на выплату неиспользованных отпусков на 31.12.2010 в сумме 145 тыс. руб., на 31.12.2009 – в сумме 132 тыс. руб., соответственно произведен пересчет ОНА. На 31.12.2010 с учетом пересчета ОНА составили сумму 99 тыс.руб. (+29 тыс.руб.), на 31.12.2009 ОНА составили сумму 86 тыс.руб. (+26 тыс. руб.)

3.23. Информация об аффилированных лицах на 31.12.2011 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основания, в силу которого лицо признается аффилированным лицом (в соответствии с Законом РСФСР от 22.03.1191г. №948-I)
	Аффилированные физические лица		
1	Калашян Шавасп Вачикович	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
2	Лопухин Андрей Николаевич	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
3	Кардашенко Михаил Зиновьевич	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
4	Ухов Виктор Николаевич	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
5	Попов Николай Борисович	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
6	Скарзова Елена Васильевна	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
7	Аврелькин Владимир Александрович	г.Чебоксары	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
8	Макеева Любовь Григорьевна	г. Шумерля	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества
9	Волкова Наталья Николаевна	г.Шумерля	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества

10	Михайловский Анатолий Леонидович	г. Шумерля	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества
11	Ганин Сергей Петрович	г. Шумерля	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества
12	Глухов Алексей Владимирович	г. Шумерля	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества
13	Тортев Николай Александрович	г. Шумерля	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит общество
	Аффилированные юридические лица		
14	Открытое акционерное общество «РАДОН»	Москва, Березовая аллея, д.10/1	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит общество
15	Закрытое акционерное общество «Шумерлинский завод специализированного оборудования»	Чувашская Республика, г. Шумерля, ул. Щербакова, 60	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит общество
16	Общество с ограниченной ответственностью "Специализированные автокузовные системы"	г. Москва, Отрадная ул. д.2Б, стр.1	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит общество
17	Закрытое акционерное общество «Научно-производственное предприятие «Проект-техника»	г.Москва,ул.Свободы,д.35, стр.22	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит общество

Сумма вознаграждения управленческого персонала за 2011 составила 1520 тыс.руб., в т. ч. оплата труда за отчетный период 1 058,9 тыс.руб., ежегодный оплачиваемый отпуск 96,3 тыс.руб., стра-

ховые взносы во внебюджетные фонды 364,8 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения за отчетный период не начислялись и не выплачивались.

3.24. Раскрытие информации о связанных сторонах

(тыс.руб.)

Осуществленные операции со связанными сторонами	2009 год	2010 год	2011 год
1. Связанные стороны основного хозяйственного общества			
ОАО «РАДОН» владеет 85,4 % акций ОАО «ШЗСА»			
- Приобретено услуг по проведению мероприятий с целью получения госзаказов и заключено договоров на поставку продукции специального назначения с третьими лицами, согласно агентского договора	113 642	14 898	7 815
- Консультационные услуги	-	5 098	5 098
- Задолженность Общества по вознаграждению на конец отчетного периода по услугам	125 376	3 783	425
- Получены займы	28 500	104 000	16 000
- Задолженность Общества по полученному займу на конец отчетного периода	27 500	104 000	34 600
- Выплачены дивиденды	-	-	6 800
ОАО «ШЗСА» владеет 95,0% ЗАО «ШЗСО»			
- Оказано услуг по аренде	3	-	-
- Задолженность Обществу по аренде	-	-	-
Приобретено имущество	-	-	850
Задолженность Общества по приобретенному имуществу	-	-	-
- Выдан займ	-	-	850
- Задолженность перед Обществом по полученному займу на конец отчетного периода	-	-	-
ОАО «ШЗСА» владеет 51,0% акций ООО «САС»			
- Приобретение материальных ценностей для производства продукции, согласно агентского договора	395 605	523 528	549 177
- Вознаграждение по агентскому договору	11 496	11 033	15 127
- Задолженность Обществу за приобретенные МПЗ	7 928	51 070	17 223
- Задолженность Общества за выполненные работы по агентским договорам	239	1 339	1501
ОАО «ШЗСА» владело 25,0% акций ООО «Техно-торговый центр» до 23.11.2011г.			
- Приобретено услуг по уборке	4 500	5 242	5 871
- Задолженность Общества на конец отчетного периода по приобретенным услугам	-	-	247
- Выплачена действительная стоимость доли уставного капитала	-	-	131

3.25 Информация по сегментам.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является реализация специализированных автомобилей, составляющая 98% выручки. Данная группа обладает однородным характером продукции; процессом производства продукции; покупателями (заказчиками); способами продажи продукции, товаров, работ, услуг; правовыми условиями деятельности. 92% продукции отгружается в РФ.

Общество осуществляет другие виды деятельности (оказания различных услуг), которые не соответствуют условиям выделения отчетных сегментов, установленным ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

Управляющий директор **Л. Г. Макеева**

29.03.12

Главный бухгалтер **Н.Н. Волкова**

ПРИЛОЖЕНИЕ
к пояснительной записке
к бухгалтерской отчетности ОАО «ШЗСА»
за 2011 год

Приложение 1

Утв. приказом Минфина РФ
от 2 июля 2010 г. № 66н
(в ред. от 5 октября 2011 г.)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
		первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость[3]	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы — всего	за 20 11 г.[1]		()		()		()					0
	за 20 10 г.[2]		()		()		()					()
в том числе:	за 20 11 г.[1]		()		()		()					()
Разработка программного	за 20 10 г.[2]		()		()		()					()

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 20 09 г.[4]	На 31 декабря 20 10 г.[2]	На 31 декабря 20 11 г.[5]
Всего			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*			
(вид нематериальных активов)			
и т. д.			

Приложение 2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 ___ г.[2]	На 31 декабря 20 ___ г.[5]
Всего			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*			
(вид нематериальных активов)			
и т. д.			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
				Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период		
		первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР — всего	за 20 11 г.[1]	11289	(6728)	2310	(2272)	757	(5344)	11326	(11313)
	за 20 10 г.[2]	32001	(16754)	14949	(1830)	1830	(25635)	45120	(40559)
в том числе: опытные образцы *(объект, группа объектов)*	за 20 11 г.[1]	8189	(5908)	2272	(2272)	757	(3038)	8188	(8188)
	за 20 10 г.[2]	3322	(1830)	11849	(1830)	1830	(11061)	13341	(11060)
НИОКР *(объект, группа объектов)*	за 20 11 г.[1]	3100	(820)	38	0	0	(2306)	3138	(3125)
	за 20 10 г.[2]	28679	(14924)	3100	0	0	(14574)	31779	(29499)
и т. д.									

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам — всего	за 20 11 г.[1]	4554	10259	(847)	(2310)	11656
	за 20 10 г.[2]	2424	17079	()	(14949)	4554
в том числе: опытные образцы *(объект, группа объектов)*	за 20 11 г.[1]	3669	259	()	(2272)	1656
	за 20 10 г.[2]	1369	14148	()	(11849)	3669
НИОКР *(объект, группа объектов)*	за 20 11 г.[1]	885	10000	(847)	(38)	10000
	за 20 10 г.[2]	1055	2931	()	(3100)	885
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего	за 20 11 г.[1]		1620	()	()	1620
	за 20 10 г.[2]			()	()	
в том числе: разработка программного обеспечения *(объект, группа объектов)*	за 20 11 г.[1]		1620	()	()	1620
	за 20 10 г.[2]			()	()	

Приложение 4

0710005 с. 4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации[4]	Переоценка			
		первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация[4]		первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация[4]		первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация[4]	первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация[4]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	За 20 11 г.[1]	480711	(253007)	111110	(4009)	3257	(32741)	0	0	587812	(282491)
	За 20 10 г.[2]	471130	(230359)	22926	(13345)	9472	(1788)	0	0	480711	(253007)
в том числе: здания *(группа основных средств)*	За 20 11 г.[1]	140383	(36086)	8317	(794)	290	(2001)	0	0	147906	(37797)
	За 20 10 г.[2]	130121	(35333)	13208	(2946)	1036	(1789)			140383	(36086)
сооружения и передаточные *(группа основных средств)*	За 20 11 г.[1]	33671	(17287)	132	(263)	263	(1952)			33540	(18976)
	За 20 10 г.[2]	37245	(18814)	0	(3574)	3526	(1999)			33671	(17287)
машины и оборудование	2011	278502	(185785)	92448	(1139)	1127	(24922)	0	0	369811	(209580)
	2010	281285	(164395)	3113	(5896)	4330	(25720)			278502	(1857850
транспортные ср-ва	2011	11572	(6494)	7988	(1803)	1567	(2210)	0	0	17757	(7137)
	2010	9859	(5780)	2625	(912)	578	(1292)			11572	(6494)
произв. и хоз инвентарь	2011	14025	(6441)	2225	(10)	10	(1530)			16240	(7961)
	2010	10045	(5307)	3980	()	0	(1134)			14025	(6441)
прочие ОС	2011	1227	(914)	0	()	0	(126)			1227	(1040)
	2010	1229	(730)	0	(2)	2	(186)			1227	(914)
земля	2011	1331	0	0	()	0	()			1331	()
	2010	1346	0	0	(15)	0	()			1331	()
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности — всего	За 20 ___ г.[1]		()		()		()				()
	За 20 ___ г.[2]		()		()		()				()
в том числе: *(группа объектов)*	За 20 ___ г.[1]		()		()		()				()
	За 20 ___ г.[2]		()		()		()				()
(группа объектов)	За 20 ___ г.[1]		()		()		()				()
	За 20 ___ г.[2]		()		()		()				()
и т. д.											

Приложение5
0710005 с. 5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств — всего	за 20 11 г.[1]	3431	150415	()	(102086)	51760
	за 20 10 г.[2]	8784	11467	(551)	(16269)	3431
в том числе: строительство *(группа объектов)*	за 20 11 г.[1]	3338	45323	()	(12364)	36297
	за 20 10 г.[2]	8784	5822	(551)	(10717)	3338
оборудование треб.монтажа *(группа объектов)*	за 20 11 г.[1]	93	105092	()	(89722)	15463
	за 20 10 г.[2]	0	5645	()	(5552)	93
и т. д.						

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	За 20 ___ г.[1]	За 20 ___ г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего		
в том числе: *(объект основных средств)*		
(объект основных средств)		
и т. д.		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:		
в том числе: *(объект основных средств)*	()	()
(объект основных средств)	()	()
и т. д.		

Приложение 6

0710005 с. 6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31.декабря 20 11 г.[4]	На 31 декабря 20 10 г.[2]	На 31 декабря 20 09 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	84614	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	0	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	0	0	0
Иное использование основных средств (залог и др.)	0	0	0

Приложение 7

0710005 с. 7

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка[7]		первоначальная стоимость	накопленная корректировка[7]			первоначальная стоимость	накопленная корректировка[7]
Долгосрочные — всего	за 20 11 г.[1]	2004			(3)				2001	
	за 20 10 г.[2]	2004			()				2004	
в том числе:	за 20 11 г.[1]	2001			()				2001	
инвестиции в дочерние общества *(группа, вид)*	за 20 10 г.[2]	2001			()				2001	
инвестиции в зависимые общества *(группа, вид)*	за 20 11 г.[1]	3			(3)					
	за 20 10 г.[2]	3			()				3	
Краткосрочные — всего	за 20 г.[1]				()					
	за 20 г.[2]				()					
в том числе:	за 20 г.[1]				()					
(группа, вид)	за 20 г.[2]				()					
и т. д.					()					
Финансовых вложений — итого	за 20 11 г.[1]	2004			(3)				2001	
	за 20 10 г.[2]	2004			()				2004	

Приложение 8

0710005 с. 8

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы — всего	за 20 11 г.[1]	483149	()	3483533	(3304649)			x	662033	()
	за 20 10 г.[2]	310331	()	2640374	(2467556)			x	483149	()
в том числе:	за 20 11 г.[1]	223624	()	1027987	(971956)			47263	279655	()
сырье и материалы *(группа, вид)*	за 20 10 г.[2]	201759	()	813844	(791979)			16502	223624	()
затраты в незавершенном производстве *(группа, вид)*	за 20 11 г.[1]	181256	()	1279954	(1177222)			39591	283988	()
	за 20 10 г.[2]	41760	()	991592	(852096)			34404	181256	()
готовая продукция и товары для перепродажи *(группа, вид)*	за 20 11 г.[1]	78269	()	1175592	(1155471)			818	98390	()
	за 20 10 г.[2]	66812	()	834938	(823481)			823	78269	()

Приложение 9

0710005 с. 9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 20 11 г.[4]	На 31 декабря 20 10 г.[2]	На 31 декабря 20 09 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату — всего			
в том числе: *(группа, вид)*			
и т. д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору — всего	183352	291717	2117
в том числе: обортные средства *(группа, вид)*	183352	291717	2117
и т. д.			

Приложение 10

0710005 с. 10

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйствен- ных опера- ций (сумма долга по сделке, операции)[8]	причи- тающиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния[8]	погашение	списание на финан- совый результат[8]	восстанов- ление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20 11 г.[1]	3424	()	2198		(1835)	()		()	3787	()
	за 20 10 г.[2]	4089	()	443		(1108)	()		()	3424	()
в том числе:	за 20 11 г.[1]	3424	()	2198		(1835)	()		()	3787	()
прочие дебиторы *(вид)*	за 20 10 г.[2]	4089	()	443		(1108)	()		()	3424	()
и т. д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20 11 г.[1]	188789	()	3026370		(2966373)	(56)			248873	()
	за 20 10 г.[2]	193132	()	2328535		(2332450)	(92)			188789	()
в том числе:	за 20 11 г.[1]	149613	()	1792525		(1746373)	(56)			195709	(102)
покупатели и заказчики *(вид)*	за 20 10 г.[2]	171345	()	1380219		(1401859)	(92)			149613	()
	за 20 11 г.[1]	30793	()	1224263		(1215334)	()			39722	()
авансы выданные *(вид)*	за 20 10 г.[2]	9902	()	944347		(923456)	()			30793	()
	за 20 11 г.[1]	8383	()	9582		(4523)	()			13442	(2)
прочие дебиторы *(вид)*	за 20 10 г.[2]	11885	()	3969		(7471)	()			8383	()
Итого	за 20 11 г.[1]	192213	()	3028568		(2715825)	(56)		x	252660	(104)
	за 20 10 г.[2]	197221	()	2328978		(2333558)	(92)		x	192213	()

Приложение 11

0710005 с. 11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 11 г.[4]		На 31 декабря 20 10 г.[2]		На 31 декабря 20 09 г.[5]	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	12105	12105	12105	12105	10240	10240
в том числе: покупатели и заказчики	11151	11151	11151	11151	9306	9306
в том числе: прочие дебиторы	954	954	954	954	934	934

Приложение 12

0710005 с. 11

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[3]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[3]	погашение	списание на финансовый результат[3]		
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего	за 20 11 г.[1]				()	()	()	
	за 20 10 г.[2]				()	()	()	
в том числе:	за 20 11 г.[1]				()	()	()	
(auf)	за 20 10 г.[2]				()	()	()	
и т. д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	за 20 11 г.[1]	640914	3779695		(3992772)	(248)		427589
	за 20 10 г.[2]	274921	2990057		(2623925)	(139)		640914
в том числе:	за 20 11 г.[1]	138391	1695205		(1734302)	(248)		99046
поставщики и подрядчики (auf)	за 20 10 г.[2]	179725	1347501		(1388696)	(139)		138391
задолженность перед	за 20 11 г.[1]	17665	273969		(280976)	()		10658
персоналом (auf)	за 20 10 г.[2]	14348	214056		(210739)	()		17665
задолженность перед	за 20 11 г.[1]	7649	85952		(77690)	()		15911
внеб. фондами (auf)	за 20 10 г.[2]	4917	53149		(50417)	()		7649
задолженность по	за 20 11 г.[1]	53583	519937		(559827)	()		13693
налогам и сборам (auf)	за 20 10 г.[2]	13312	391450		(351179)	()		53583
	за 20 11 г.[1]	420565	1128032		(1262744)	()		285853
авансы полученные (auf)	за 20 10 г.[2]	60789	918212		(558436)	()		420565
	за 20 11 г.[1]	1807	68797		(69388)	()		1216
прочие кредиторы (auf)	за 20 10 г.[2]	384	65689		(64266)	()		1807
расчеты с	за 20 11 г.[1]	1254	7803		(7845)	()		1212
учредителями (auf)	за 20 10 г.[2]	1446			(192)	()		1254
Итого	за 20 11 г.[1]	640914	3779695		(3992772)	(248)	x	427589
	за 20 10 г.[2]	274921	2990057		(2623925)	(139)	x	640914

Приложение 13

0710005 с. 12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 11 г.[4]	На 31 декабря 20 ____ г.[2]	На 31 декабря 20 ____ г.[5]
Всего	1073	61	208
в том числе: поставщики и подрядчики *(вид)*	1073	61	208

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 11 г.[1]	За 20 10 г.[2]
Материальные затраты	954845	695199
Расходы на оплату труда	243424	214056
Отчисления на социальные нужды	87408	53149
Амортизация	32612	32128
Прочие затраты	260461	261242
Итого по элементам	1578699	1255774
Изменение остатков (прирост [–], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-122853	-151432
Итого расходы по обычным видам деятельности	1455846	1104342

Приложение 14

0710005 с. 13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства — всего	145	196	-145		196
в том числе: обязательство на оплату предстоящих отпусков *(вид оценочного обязательства)*	145	196	-145		196

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 11 г.[4]	На 31 декабря 20 10 г.[2]	На 31 декабря 20 09 г.[5]
Полученные — всего			
в том числе: *(вид)*			
и т. д.			
Выданные — всего	508063	501319	89944
в том числе: объекты основных средств *(вид)*	324711	209602	84827
оборотные средства *(вид)*	183352	291717	2117

Приложение 15

0710005 с. 14

9. Государственная помощь

Наименование показателя		За 20 11 г.[1]		За 20 10 г.[2]	
Получено бюджетных средств — всего					
в том числе: на текущие расходы					
на вложения во внеоборотные активы					
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты — всего	20 г.[1]			()	
	20 г.[2]			()	
в том числе:					
(наименование цели)	20 г.[1]			()	
	20 г.[2]			()	
и т. д.					