

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества "Головное системное конструкторское бюро Концерна ПВО "Алмаз-Антей" имени академика А.А. Расплетина" за 2010 год.

1. Общие сведения об Обществе.

Организация была создана в 1947 году и именовалась как Специальное бюро-1. Действующее наименование введено Решением общего собрания акционеров от 24.11.2007г., протокол №14 от 10.12.2007г.

В отчетном году завершена реорганизация Общества, предусмотренная Программой формирования Головного системного конструкторского бюро Концерна ПВО «Алмаз-Антей» имени академика А.А. Расплетина, утвержденной Советом директоров ОАО «Концерн ПВО «Алмаз-Антей» 16.03.2009г. , в форме присоединения к Обществу ряда организаций :ОАО «МНИИПА»-свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ от 22.12.2010г. ОАО «НИИРП» - свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ от 22.12.2010г. ОАО «НИЭМИ»- свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ от 22.12.2010г. ОАО «Альтаир»- свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ от 22.12.2010г.

Уставный капитал после реорганизации представлен обыкновенными именными бездокументарными акциями в количестве 6 870 895 штук номинальной стоимостью 100 руб. и привилегированными именными бездокументарными акциями типа А в количестве 886 201 штук номинальной стоимостью 100 рублей и составляет 775 710 тыс. руб.

Лица, входящие в состав органов управления

Состав совета директоров общества

ФИО	Год рождения
Архипов Николай Федорович	1970
Ашурбейли Игорь Рауфович	1963
Друзин Сергей Валентинович	1954
Колмаков Александр Петрович	1955
Коновалов Владимир Анатольевич	1967
Королев Валерий Николаевич	1955
Костылев Сергей Сергеевич	1960
Рогачков Константин Валерьевич	1964
Улумбеков Рустам Фаридович	1966

Федотов Александр Никитович	
-----------------------------	--

Единоличный исполнительный орган общества

ФИО	Год рождения
Ашурбейли Игорь Рауфович 2010г.	1963
Нескородов Виталий Владимирович с 04.02.2011г. на момент сдачи годового отчета	1966

Состав коллегиального исполнительного органа общества

ФИО	Год рождения
Нескородов Виталий Владимирович (председатель)	1966
Волков Георгий Владиславович	1968
Гарбуз Валерий Михайлович	1945
Добрик Иван Иванович	1959
Епифанов Дмитрий Александрович	1969
Кожевников Михаил Николаевич	1948
Курушкин Сергей Михайлович	1952
Ненартович Николай Эдуардович	1945
Ничипорук Виктор Федорович	1941
Салахова Фярханя Якубовна	1961
Раев Александр Андреевич	1957
Чельцов Борис Федорович	1947

Организация в течение 2010 года осуществляла следующие виды деятельности:

- 1) выполнение работ по разработке, созданию, производству, продаже, ремонту, модернизации, утилизации, гарантийному и сервисному обслуживанию, авторскому и гарантийному надзору систем вооружения и их технических средств в интересах обеспечения обороны Российской Федерации и иных согласованных установленным порядком заказчиков;
- 2) осуществление деятельности по военно-техническому сотрудничеству в области международных отношений, связанную с вывозом и ввозом, в том числе с поставкой или закупкой, продукции военного назначения, а также с разработкой и производством продукции военного назначения в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, выполнение функций головного исполнителя экспортных контрактов, заключаемых Российской Федерацией с иностранными заказчиками;
- 3) обеспечение проведения мероприятий по мобилизационной подготовке и гражданской обороне в соответствии с законодательством Российской Федерации;
- 4) обеспечение защиты государственной тайны, ПД ИТР при выполнении работ по государственному оборонному заказу и разработке В и ВТ;
- 5) организация в установленном порядке ведомственной охраны и пожарной безопасности;
- 6) разработка и изготовление гражданской продукции широкой номенклатуры и товаров народного потребления;

- 7) разработка и реализация инвестиционных научно-технических и социальных программ, связанных с развитием ОБЩЕСТВА и его дочерних обществ, в том числе с привлечением внешних инвесторов;
- 8) торгово-финансовая деятельность;
- 9) подготовка научных кадров через аспирантуру (в том числе на коммерческой основе);
- 10) сдача в аренду и передача в доверительное управление принадлежащего недвижимого и движимого имущества.

Отраслевая принадлежность Организации согласно ОКВЭД:

74.20, 73.10, 37.10.1, 74.60, 75.25.2, 51.47, 51.70, 52.12, 52.63, 32.20.1, 70.31, 36.22.1, 74.84, 29.60, 33.20.2, 29.56, 29.56.9, 80.30.2, 71.10, 37.10.2

Численность работников на начало года составляла 1848 человек. На конец отчетного периода с учетом работников присоединившихся организаций численность работающих составила 4738 человек. Среднесписочная численность – 4848 человек.

Организация не осуществляет совместную деятельность с другими предприятиями.

Объекты недвижимого имущества Организации располагаются по следующим адресам :

- Москва, Ленинградский проспект, д.80;
- Москва, Красноказарменная ул., д 14А;
- Москва, Верейская ул. д. 41;
- Москва, Авиамоторная ул. , д. 57;
- Московская обл. г. Химки, Рабочая ул. д.2;
- ~~- Московская обл., г. Химки, Заводская ул. д.2а;~~
- Тверская обл., Конаковский р-н, Дмитровский с/о, д. Домкино

- Объекты недвижимости расположены на земельных участках , предоставленных в аренду согласно следующим договорам с Московским земельным комитетом:

- договор № М-09-800073 от 06.07.2001 г. ,
- договор № М-08-503434 от 02.08.2000г.
- договор № М-08-010424 от 01.12.1997г.
- договор № М-09-513686 от 30.01.2007г.
- договор № М-09-512528 от 26.07.2005г.
- договор № М-09-512527 от 26.07.2005г.
- договор № М-09-512526 от 26.07.2005г.

По состоянию на 01.01.10. Организация имеет следующие долгосрочные финансовые вложения:

Наименование	% в уставном капитале
ОАО «НПО»МРТЗ»	10,004
ОАО»НИИ»Элпа»	19,58
ЗАО НПЦ «Радиосистемы»	25,0
ООО КБ «Алмаз-Инвест-Банк»	15,9458
ООО «Оборонрегистр»	27,2536
ОАО «НМЗ»	38,51
ОАО «Радиофизика»	74,21
ОАО «Опытное производство»	89,4
ООО «Беркут»	100,0
ООО «ЛОЦ №10»	100,0
ООО «Алмаз-Удино»	100,0

В проверяемом периоде в результате присоединения образовались следующие финансовые вложения:

«Альтаир» -1 КП ЗАО	25,0
«Альтаир» –НТПЦ	9,0
«Альтаир –Ратеп» КБ ООО	50,0
ЛОК «Лесные поляны» ООО	100,0
ОАО «Российская промышленная коллегия»	3,0
«Оборонрегистр» ООО	14,0
«Рособоронсервис» (Индия)ЛТД	7,0
«Формоза – Альтаир» НПКЦ ЗАО	50,0
ЧОП «Алмаз –Антей Безопасность» ООО	10,0
ООО «Протон-Сервис»	59,06
ОАО «Корпорация «Радиокомплекс»	0,1347
ЗАО «Синус –Альфа»	5,0
ООО «Оборонительные	0,96

системы»	
«Системотехника ОВД»	100,0
ООО «Буран»	17,0
ЗАО «Санаторий «Мотылек»	100,0
АКБ «Первый капитал» ЗАО	14,6723
МНТЦ «Радинтех»	12,5
ООО «Алмаз –Антей « Управленческое консультирование»	10,0

Организацией выданы следующие обеспечения

№ п/п	№ договора	Вид обеспечения	Сумма обеспечения	Срок действия	Примечание
1.	№ 741зпт/10 от 23.11.2010г.	Залог по кредитному договору №741кл/10 от 23.11.2010г.	1 200 000 000,00 руб.	31.12.2014г.	
2.	№ 00G27Z от 01.11.2010г.	Залог по соглашению о кредитовании № 384 от 01.11.2010г.	314 481 724,00 руб.	31.12.2012г.	
3.	№ 32-259/18/509- 09-ЗПТ/508 от 29.04.2009г.	Залог по соглашению о кредитовании № 32- 259/15/508-09-КР от 27.04.2009г.	34 737 040,00 \$	27.04.2010г.	
4.	№ 32- 259/18/2267-09- ЗПТ/2266 от 26.11.2009г.	Залог по соглашению о кредитовании №32- 259/15/2266-09-КР от 11.11.2009г.	5 474 576 ,00 \$	28.02.2011г.	
5.	№ 12/497п от ноября 2010г.	Поручительство за «Концерн» по государственному контракту № 74119 от 15.10.2007г.	1 287 700 000,00 руб	25.112014г.	

2. Сведения об учетной политике.

Принятая обществом учетная политика применяется последовательно из года в год. Внесения изменений в учетную политику общества производятся в соответствии с законодательством.

Существенные влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями отчетности, предусмотренные учетной политикой:

Бухгалтерский учет

Основные средства:

- начисление амортизации – линейный способ;
- лимит активов, соответствующих по определению основным средствам 20 тыс. руб.;
- переоценка не производится.

Нематериальные активы:

- переоценка не производится;
- на обесценение не проверяются;
- первоначальная стоимость признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты;
- оценка НМА, созданных самим обществом, определяется по фактическим затратам;
- срок полезного использования определяется, исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности, согласно законодательству из сроков указанных на НМА; в отсутствии таковых сроков, исходя из ожидаемого срока использования объекта НМА, в течение которого возможно получать доход.

Финансовые вложения:

- разница между первоначальной и номинальной стоимостью по векселям с дисконтом в течение срока их обращения равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода относится на финансовые результаты и учитывается на отдельном субсчете счета 58 «Дисконт по ценным бумагам»;
- выбывающие ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются по средней первоначальной стоимости по ценным бумагам (акциям) других предприятий и по первоначальной стоимости единицы бухгалтерского учета финансовых вложений по другим финансовым вложениям.

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы:

- списание производится в течение срока использования НИОКР, но не более 5 лет и не более срока деятельности Организации,
- срок списания устанавливается по каждой НИОКР.

Займы и кредиты :

- дисконт по причитающимся к оплате векселям учитывается с применением счета 97 «Расходы будущих периодов»,
- дополнительные затраты единовременно относятся в состав прочих расходов в отчетном периоде, в котором они были произведены.

Материально-производственные запасы:

- оценка материалов при списании на производство производится по средней стоимости,
- счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются,
- резерв под обесценение не формируется,
- оценка товаров производится по покупной стоимости,
- оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости (по-заказу),

- оценка готовой продукции производится по полной фактической производственной себестоимости, (счет 26 закрывается на счет 20, счет 40 не используется),
- общехозяйственные расходы списываются на счет 20 «Основное производство»,
- общехозяйственные расходы распределяются по окончании месяца :
- между арендой и другими работами по % занимаемых площадей под аренду;
- между заказами НИОКР с НДС и без НДС, а также иноконтрактами – пропорционально з/платы основных работников, начисленной в текущем периоде.

Признание выручки:

По работам долгосрочного характера (по договорам на выполнение работ со сроком более одного года) выручка от реализации работ и финансовые результаты признаются после завершения каждого этапа работ по договору, если таковые определены договором, а при отсутствии-после завершения работ, оказания услуг по договору в целом.

Акты выполненных работ по НИОКР учитываются в бухгалтерском учете по дате оформления первого из документов (паспорт принятия работ, технический акт, финансовый акт).

Создание резервов :

на предстоящую оплату отпусков, включая причитающиеся отчисления на социальные взносы

- на предстоящую оплату вознаграждений за выслугу лет, включая причитающиеся отчисления на социальные взносы ;

резерв по сомнительным долгам и другие резервы не создаются.

Налоговый учет

- Распределение «входного» НДС на облагаемый и необлагаемый производится по пропорции согласно ст. 170 НК РФ :

при определении пропорции стоимость отгруженных товаров (работ, услуг) имущественных прав принимается согласно данным по реализации без НДС ;

- в целях признания доходов и расходов используется метод начисления,
- сырье и материалы списываются на производство по средней себестоимости,
- к прямым расходам относятся все статьи расходов, учтенных на счете 20 кроме накладных расходов (сч.26)
- амортизация начисляется линейным методом,
- для определения налоговой базы по прибыли применяется амортизационная премия
- создаются резервы :
- на предстоящую оплату отпусков, включая причитающиеся отчисления на социальные взносы;
- на предстоящую оплату вознаграждений за выслугу лет, включая причитающиеся отчисления на социальные взносы ;

резерв по сомнительным долгам и другие резервы не создаются;

- акты выполненных работ по НИОКР учитываются по дате оформления первого из документов (паспорт принятия работ, технический акт, финансовый акт).

3. Сведения о совершенных обществом крупных сделках и сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

В 2010 году Обществом совершались следующие крупные сделки :

Подробная вставка с указанием лиц по сделкам, характера сделок и суммы.

Сведения о количестве и объеме в денежном выражении совершенных обществом сделок, признаваемых в соответствии с законодательством Российской Федерации сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, требовавших одобрения уполномоченным органом управления общества, по итогам отчетного года

Единица измерения: руб.

Наименование показателя	Общее количество, шт.	Общий объем в денежном выражении
Совершенные обществом за отчетный период сделки, в совершении которых имелась заинтересованность и которые требовали одобрения уполномоченным органом управления общества	-	-
Совершенные обществом за отчетный период сделки, в совершении которых имелась заинтересованность и которые были одобрены общим собранием участников (акционеров) общества	-	-
Совершенные обществом за отчетный период сделки, в совершении которых имелась заинтересованность и которые были одобрены советом директоров (наблюдательным советом общества)	1	6 080 000 рублей
Совершенные общества за отчетный период сделки, в совершении которых имелась заинтересованность и которые требовали одобрения, но не были одобрены уполномоченным органом управления общества	-	-

4. Информация об аффилированных лицах и сделках с их участием.

С информацией можно ознакомиться на сайте WWW.raspletin.ru

5. События после отчетной даты не имеются.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

1 403 859,42 долл. США, 13,44 евро и 800 рублей. (решение от 10.12.2010г. взыскано 837 681,41 долл. США, 13,44 евро и 800 рублей и госпошлина 119 339,80 руб. в настоящее время подана апелляция)

7. Финансово-хозяйственная деятельность.

7.1. Анализ финансово-хозяйственной деятельности Организации.

Показатели финансовой устойчивости

Наименование показателя	На 01.01.2010	На 01.01.2011	Изменения
1			
коэффициент финансовой независимости	0,15	0,21	+0,06
коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	-0,14	-0,06	-0,08

Коэффициент финансовой независимости показывает долю собственных средств (чистых активов) в общей величине источников средств и определяется как отношение стоимости чистых активов к общей сумме источников средств Предприятия. Нормальное ограничение коэффициента финансовой независимости 0,45 и более.

Коэффициент финансовой независимости имеет значение ниже нормального, так как привлечены значительные заемные средства.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами определяется как отношение суммы собственных оборотных средств к общей сумме оборотных активов Предприятия. Нормальное ограничение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами 0,1 и более.

Собственные оборотные средства отсутствуют.

Показатели платежеспособности (ликвидности)

Наименование Показателя	на 01.01. 2010	на 01.01. 2011	изменения
1	2	3	4
коэффициент покрытия	0,92	1,08	+0,16
степень платежеспособности	16	22	+6

Коэффициент покрытия определяется как отношение суммы денежных средств, краткосрочных финансовых вложений, краткосрочной дебиторской задолженности (без просроченной), запасов (с учетом налога на добавленную стоимость) к сумме краткосрочных обязательств. Нормальное ограничение коэффициента покрытия - на уровне 1 и более. Следует отметить, что данный коэффициент за анализируемый период увеличился с 0,64 до 1,22.

Степень платежеспособности характеризует общую ситуацию с возможным погашения своей задолженности перед кредиторами, платежеспособностью Предприятия, объемами его заемных средств и сроками.

Показатели эффективности деятельности

Наименование показателя	на 01.01. 2010	на 01.01. 2011	изменения
1	2	3	4
Рентабельность продаж	0,15	0,13	-0,02
Рентабельность собственного капитала	0,28	0,13	-0,15

Рентабельность продаж показывает, сколько прибыли приходится на 1 рубль продукции, и определяется как отношение прибыли от продаж к выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг предприятия. Как видно из приведенной таблицы, показатель рентабельности продаж Предприятия снизился по сравнению с данными на 01.01.2006 г. и значительно возрос по сравнению с показателями на 01.01.2007 г. и 01.01.2008 г., что свидетельствует о правильно выбранной стратегии развития Предприятия.

Рентабельность собственного капитала (чистых активов) показывает эффективность использования собственного капитала (чистых активов) и определяется как отношение балансовой прибыли к средней за отчетный период величине собственного капитала (чистых активов) предприятия. Нормальное ограничение коэффициента 0,1 и более.

7.2. Результаты финансово-хозяйственной деятельности общества

В 2010 году выручка от реализации составила 12 315 564 руб., что на 0.89% меньше соответствующего периода прошлого года.

Прибыль от продаж составила 1 562 306 руб., чистая прибыль 422 965 руб.

Направления прибыли в 2010 году за 2009г.

На выплату дивидендов : 166 259 т.р. Из них :

по обыкновенным акциям : 85 749т.р.
по привилегированным акциям : 80 510т.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



В.В.Нескородов

Ф.Я.Салахова