

Утвержден
приказом Министерства финансов РФ
от 22 июля 2003 года N 67н
и Министерства финансов РФ от 14.11.2003 N 475/102н)
(с учетом приказа Государственного комитета РФ по статистике
и Министерства финансов РФ от 14.11.2003 N 475/102н)
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 20 10 г.

Организация ОАО "ЦКБМ" Форма N 1 по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика 0710001 Дата (год, месяц, число)
Вид деятельности Научно-техническая деятельность по ОКПО
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество / федеральная собственность ИНН
Единица измерения: тыс.руб. по ОКВЭД
Местонахождение (адрес) 195112, Санкт-Петербург, Красногвардейская пл., д.3 по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ	
0710001	
08624639	
7806394392	
73.10	
47	12
384	

Дата утверждения
Дата отправки (принятия)

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы			
Основные средства	110	110	648
Незавершенное строительство	120	592 193	708 354
Доходные вложения в материальные ценности	130	48 660	65 051
Долгосрочные финансовые вложения	135	-	-
Отложенные налоговые активы	140	-	-
Прочие внеоборотные активы	145	-	400 000
ИТОГО по разделу I	150	-	4 352
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	190	640 963	1 178 405
в том числе:	210	1 253 247	1 575 139
сырье, материалы и другие аналогичные ценности			
животные на выращивании и откормке	211	168 924	219 275
затраты в незавершенном производстве	212	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	213	1 067 952	1 351 711
товары отгруженные	214	-	-
расходы будущих периодов	215	-	-
прочие запасы и затраты	216	16 326	4 153
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	217	45	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	220	4 338	3 777
в том числе покупатели и заказчики	230	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	231	-	-
в том числе покупатели и заказчики	240	1 407 863	1 417 366
Краткосрочные финансовые вложения	250	377 982	297 791
Денежные средства	260	300 000	-
Прочие оборотные активы	270	480 275	130 751
ИТОГО по разделу II	290	3 445 723	3 127 033
БАЛАНС	300	4 086 686	4 305 438

3

Масштабная фотокопия
крупнейшим размером
по Санкт-Петербургу
ПРИНЯТО
10.10.2010

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал			
Собственные акции, выкупленные у акционеров	410	854 259	854 259
Добавочный капитал	411	(-)	(-)
Резервный капитал	420	-	-
в том числе:	430	4 032	5 987
резервы, образованные в соответствии с законодательством			
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	431	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	432	4 032	5 987
ИТОГО по разделу III	470	163 958	156 551
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	490	1 022 249	1 016 797
Займы и кредиты	510	-	-
Отложенные налоговые обязательства	515	26 936	38 005
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	228 000
ИТОГО по разделу IV	590	26 936	266 005
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	-	30
Кредиторская задолженность	620	3 010 023	2 967 306
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	134 630	116 531
задолженность перед персоналом организации	622	-	30
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	-	-
задолженность по налогам и сборам	624	177 034	37 538
прочие кредиторы	625	2 698 359	2 813 207
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	-	-
Доходы будущих периодов	640	-	-
Резервы предстоящих расходов	650	27 478	55 300
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
ИТОГО по разделу V	690	3 037 501	3 022 636
БАЛАНС	700	4 086 686	4 305 438
СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	11 375	13 129
в том числе по лизингу	911	-	1 754
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	299 722	211 603
Товары, принятые на комиссию	930	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	11 163	7 656
Обеспечения обязательств и платежей	950	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	-	-
Износ жилищного фонда	970	36	46
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	-	-
Нематериальные активы, полученные в	990	-	-
Материалы, принятые на переработку		1 001	3 008

Руководитель
Алханеев А.В.
10 февраля 2011 г.
САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

Алханеев А.В.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
Савельева И.Б.
(подпись) (расшифровка подписи)

Утвержден
приказом Минфина России от 22 июля 2003 года N 67н
(в редакции приказа Минфина России от 18.09.2006 N 115н;
с учетом приказа Госкомстата России
и Минфина России от 14.11.2003 N 475/102н)

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за _____ год 20 10 г.

Организация **ОАО "ЦКБМ"**

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид деятельности **Научно-техническая деятельность**

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Открытое акционерное общество / федеральная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Форма N 2 по ОКУД
Дата (год, месяц, число) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

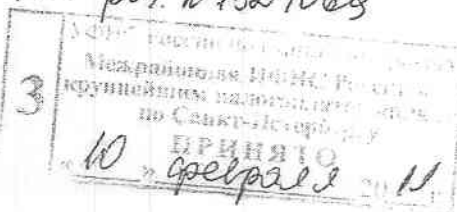
по ОКОПФ/ОКФС _____

по ОКЕИ _____

КОДЫ	
0710002	
08624639	
7806394392	
47	12
384	

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	1 930 450 х	1 536 017 х
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(1 563 070)	(1 212 304)
Валовая прибыль	029	367 380 х	323 713 х
Коммерческие расходы	030	(0)	(0)
Управленческие расходы	040	(283 748 х)	(240 478 х)
Прибыль (убыток) от продаж	050	83 632 х	83 235 х
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	6 454 х	2 512 х
Проценты к уплате	070	(12 383 х)	(0)
Доходы от участия в других организациях	080	0	0
Прочие доходы	090	27 637 х	30 789 х
Прочие расходы	100	(77 159 х)	(56 683 х)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	28 181 х	59 853 х
Отложенные налоговые активы	141	10 769 х	0
Отложенные налоговые обязательства	142	(21 838 х)	(20 208 х)
Текущий налог на прибыль	150	(4 049 х)	(542 х)
Санкции в бюджет		(0)	(0)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	13 063 х	39 103 х
СПРАВОЧНО.			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	9 482 х	8 780 х
Базовая прибыль (убыток) на акцию		0,000015	0,000046
Разводненная прибыль (убыток) на акцию		0,000015	0,000046

ТКС рег. N 1324068



РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ					
Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании					
Прибыль (убыток) прошлых лет		0	101	0	84
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств		0	0	5	0
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте		0	0	0	0
Отчисления в оценочные резервы		16 141	19 637	16 263	9 498
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности		X		X	
		3	0	64	22

Руководитель



Алканеев А.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Баевская И.Б.
(подпись)

Баевская И.Б.

(расшифровка подписи)

" 10

11 г.

Утвержден
приказом Министерства финансов РФ
от 22 июля 2003 года N 67н
(с учетом приказа Государственного комитета РФ по статистике
и Министерства финансов РФ от 14.11.2003 N 475/102н)

ОТЧЕТ
об изменениях капитала
за 20 10 г.

Организация ОАО "ЦКБМ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности Научно-техническая деятельность
Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое акционерное общество / федеральная собственность
Единица измерения: тыс.руб.

Форма N 3 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКОС
по ОКЕИ

КОДЫ	
0710003	
08624639	
7806394392	
73.10	
47	12
384	

I. Изменения капитала

Показатель наименование	код	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему		854 259 X	0	0	175 183 X	1 029 442 X
20 08 г. (предшествующий год)						
Изменения в учетной политике		X	X	X	0	0
Результат от переоценки объектов основных средств		X	0	X	0	0
Перерасчет ОНА и ОНО в связи с изм. в законодат.		X			1 345 X	1 345 X
Остаток на 1 января предыдущего года		854 259 X	0	0	176 528 X	1 030 787 X
Результат от пересчета иностраных валют		X	0	X	X	0
Чистая прибыль		X	X	X	39 103 X	39 103 X
Дивиденды		X	X	X	(20 163 X)	(20 163 X)
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	4 032 X	(4 032 X)	0
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций	121	0	X	X	X	0
увеличение номиналь- ной стоимости акций	122	0	X	X	X	0
реорганизации юридического лица	123	0	X	X	0	0
Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций	131	(0)	X	X	X	(0)
уменьшения количества акций	132	(0)	X	X	X	(0)
реорганизации юридического лица	133	0	X			

3
Министерство финансов РФ
г. Санкт-Петербург
10
Средства
20 11

1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря предыдущего года		854 259	0	4 032	191 436	1 049 727
20 10 г. (отчетный год)						
Изменения в учетной политике		X	X	X	(27 478)	(27 478)
Результат от переоценки объектов основных средств		X	0	X	0	0
Остаток на 1 января отчетного года	100	854 259	0	4 032	163 958	1 022 249
Результат от пересчета иностранных валют		X	0	X	X	0
Чистая прибыль		X	X	X	13 063	13 063
Дивиденды		X	X	X	(22 266)	(22 266)
Отчисления в резервный фонд		X	X	1 955	(1 955)	0
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций		0	X	X	X	0
увеличение номинальной стоимости акций		0	X	X	X	0
реорганизации юридического лица			X	X		0
Восстановление неиспользованного резерва					3751	3 751
Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций		(0)	X	X	X	(0)
уменьшения количества акций		(0)	X	X	X	(0)
реорганизации юридического лица		()	X	X	()	()
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	854 259	0	5 987	156 551	1 016 797

III. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано-	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года					
данные отчетного года					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		-	-	(-)	-
данные отчетного года				()	-
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
Резервный капитал					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		-	4 032	(-)	4 032

1	2	3	4	5	6
данные отчетного года		4 032	1 955	(0)	5 987
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		0	0	(0)	0
данные отчетного года		0	0	(0)	0
Оценочные резервы:					
Резерв по сомнительным долгам					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		9 646	271	(6 542)	3 375
данные отчетного года		3 375	2 407	(3 057)	2 725
Резервы предстоящих расходов:					
Резерв на предстоящую оплату отпусков					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		0	0	(0)	0
данные отчетного года		21 168	57 277	(56 699)	21 746
Резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		0	0	0	0
данные отчетного года		6 310	29 848	(2 604)	33 554

Справки

Показатель		Остаток на начало отчетного		Остаток на конец отчетного	
наименование	код	года		периода	
1	2	3		4	
1) Чистые активы	200	1 022 249		1 016 797	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыдущий год	за отчетный год	за предыдущий год
		3	4	5	6
2) Получено на:					
расходы по обычным видам деятельности - всего	210	-	-	-	-
в том числе:					
капитальные вложения во внеоборотные активы	220	-	-	-	-
в том числе:					



Алканеев А.В.
(подпись)
(расшифровка подписи)
20 11 г.

Главный бухгалтер Баявская И.Б.
(подпись)

Баявская И.Б.
(расшифровка подписи)

Утвержден
приказом Министерства финансов РФ
от 22 июля 2003 года N 67н
(с учетом приказа Государственного комитета РФ по статистике
и Министерства финансов РФ от 14.11.2003 N 475/102н)

ОТЧЕТ
о движении денежных средств

Организация ОАО "ЦКБМ" за 20 10 г.
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид деятельности Научно-техническая деятельность
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Открытое акционерное общество / федеральная собственность _____
Единица измерения: тыс.руб.

Форма N 4 по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ	
0710004	
08624639	
7806394392	
73.10	
47	12
384	

Показатель		За отчетный год		За аналогичный период	
наименование	код				
1	2	3		4	
Остаток денежных средств на начало отчетного года		480 275		735 609	
Движение денежных средств по текущей деятельности					
Средства, полученные от покупателей, заказчиков		2 366 631		2 841 323	
Прочие доходы		14 665		11 352	
Денежные средства, направленные:					
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(1 851 288)		(1 843 041)	
на оплату труда	160	(509 676)		(478 514)	
на выплату дивидендов, процентов	170	(32 616)		(18 348)	
на расчеты по налогам и сборам	180	(266 878)		(206 742)	
на расчеты с внебюджетными фондами		(104 833)		(94 190)	
на прочие расходы		(61 819)		(79 513)	
Чистые денежные средства от текущей деятельности		-445 814		132 327	
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности					
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	35		119	
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	0		2 932	
Полученные дивиденды	230	0		0	
Полученные проценты	240	6 244		2 821	
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	0		0	
Приобретение дочерних организаций	280	(0)		(0)	
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(89 720)		(93 533)	
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений, в т.ч.	300	(120 269)		(300 000)	
оплата труда		(3 507)			
страховые взносы взносы во внебюджетные фонды		(928)			
оплата материалов, работ и т.п.		(835)			

3
10
ПРИНЯТО
11 А

1	2	3	4
Займы, предоставленные другим организациям	310	(0)	(0)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	-203 710	-387 661
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг		0	0
Поступление от займов и кредиторов, предоставленных другими организациями		569 000	0
Возврат депозитов		825 000	
Погашение займов и кредитов (без процентов)		(569 000)	(0)
Погашение обязательств по финансовой аренде		(0)	(0)
Финансовые вложения (депозит)		(525 000)	()
Чистые денежные средства от финансовой деятельности		300 000	0
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		-349 524	-255 334
Остаток денежных средств на конец отчетного периода		130 751	480 275
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			

Руководитель

" 10

(подпись)

февраля

11 г.

Алканеев А.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Баевская И.Б.

(расшифровка подписи)

Утверждено
приказом Минфина России от 22 июля 2003 года N 67н
(в редакции приказа Минфина России от 18.09.2006 N 115н;
с учетом приказа Госкомстата России
и Минфина России от 14.11.2003 N 475/102н)

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

Организация ОАО "ЦКБМ" за 20 10 г.
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид деятельности Научно-техническая деятельность
Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое акционерное общество / федеральная собственность
Единица измерения: тыс.руб./млн.руб. (ненужное зачеркнуть)

Форма N 5 по ОКУД
Дата (год, месяц, число) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

КОДЫ	
0710005	
08624639	
7806394392	
73.10	
47	12
384	

Нематериальные активы

Показатель наименование	код	Наличие на начало от- четного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	155	569	7	717
в том числе:					
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011	135	47	(7)	175
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	0	0	(0)	0
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	013	0	0	(0)	0
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	20	0	(0)	20
у патентообладателя на селекционные достижения	015			()	
Организованные расходы	020			()	
Деловая репутация	030			()	
Прочие (НОУ-ХАУ)	040	0	522	(0)	522

Показатель наименование	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	45	69
в том числе:			
патенты		36	45
товарный знак		9	11
НОУ-ХАУ		0	13

УСНБ Росстат
3
Минфин России
Крупнейшие налогоплательщики
вот лист-интервью
ПРИНЯТО
10
ГРК № 1324073

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания		187 766	5 388	(0)	193 154
Сооружения и передаточные устройства		34 387	0	(0)	34 387
Машины и оборудование		115 360	123 542	(1 352)	237 550
Транспортные средства		7 252	886	(0)	8 138
Производственный и хозяйственный инвентарь		13 447	1 028	(65)	14 410
Рабочий скот		0	0	(0)	0
Продуктивный скот		0	0	(0)	0
Многолетние насаждения		0	0	(0)	0
Другие виды основных средств		1 713	31	(32)	1 712
Земельные участки и объекты природопользования		407 743	0	(0)	407 743
Капитальные вложения на коренное улучшение земель		0	0	(0)	0
Итого		767 668	130 875	(1 449)	897 094

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	175 475	188 740
в том числе:			
зданий и сооружений		87 676	89 863
машин, оборудования, транспортных средств		77 623	86 027
других		10 176	12 850
Передано в аренду объектов основных средств - всего			
в том числе:			
здания			
сооружения			
Переведено объектов основных средств на консервацию			
Получено объектов основных средств в аренду - всего			
в том числе:			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации			
СПРАВОЧНО.	код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
	2	3	4
Результат от переоценки объектов основных средств:			
первоначальной (восстановительной) стоимости	171		
амортизации	172		
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации		2 510	5 588

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг				()	
Имущество, предоставляемое по договору проката				()	
Прочие				()	
Итого				()	
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности					

РАСХОДЫ
на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного года
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего	310			()	
в том числе:				()	
				()	
				()	
СПРАВОЧНО.			код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
			2	3	4
Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам			320		
			код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
			2	3	4
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на прочие расходы					

РАСХОДЫ
на освоение природных ресурсов

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего	410			()	
в том числе:				()	
				()	
				()	
СПРАВОЧНО.			код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
			2	3	4
Сумма расходов по участкам недр, незаконченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами					
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на прочие расходы как безрезультатные					

Финансовые вложения

Показатель наименование	код	Долгосрочные		Краткосрочные	
		на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	0	400 000		
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511				
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515				
Ценные бумаги других организаций - всего	520			0	0
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521			0	0
Предоставленные займы	525				
Депозитные вклады	530			300 000	0
Прочие	535				
Итого	540	0	400 000	300 000	0
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	550				
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551				
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555				
Ценные бумаги других организаций - всего	560				
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	565				
Итого	570				

1	2	3	4	5	6
Справочно.					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580				
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590				

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного	Остаток на конец отчетного
наименование	код	года	периода
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего		1 407 863	1 417 366
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками		377 982	297 791
авансы выданные		609 384	693 248
прочая		420 497	426 327
долгосрочная - всего		0	0
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками		0	0
авансы выданные		0	0
прочая		0	0
Итого		1 407 863	1 417 366
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего		3 010 023	2 967 336
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками		134 630	116 531
авансы полученные		2 698 236	2 744 876
расчеты по налогам и сборам		177 034	37 538
кредиты		0	0
займы		0	30
прочая		123	68 361
долгосрочная - всего		0	228 000
в том числе:			
кредиты			
займы			
задолженность по вкладам в УК других организаций			228 000
Итого		3 010 023	3 195 336

**Расходы по обычным видам деятельности
(по элементам затрат)**

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	649 698	746 791
Затраты на оплату труда	720	548 788	528 351
Отчисления на социальные нужды	730	111 924	103 278
Амортизация	740	14 560	14 563
Прочие затраты	750	805 607	480 268
Итого по элементам затрат	760	2 130 577	1 873 251
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	283 759	420 469
расходов будущих периодов	766	-7 821	-5 465
резервов предстоящих расходов	767	27 822	0

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего		0	0
в том числе:			
векселя		0	0
Имущество, находящееся в залоге			
из него:			
объекты основных средств			
ценные бумаги и иные финансовые вложения			
прочее			
Выданные - всего			
в том числе:			
векселя			
Имущество, переданное в залог			
из него:			
объекты основных средств			
ценные бумаги и иные финансовые вложения			
прочее			

Государственная помощь

Показатель		Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код				
1	2	3		4	
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	910	0		0	
в том числе:					
		на начало отчетного года	получено за отчетный период	Возвращено за отчетный период	на конец отчетного периода
Бюджетные кредиты - всего	920				
в том числе:					

Руководитель

Алканеев А.В.
(подпись)

Алканеев А.В.

(расшифровка подписи)

" 10 " февраля 201 1 г.

Главный бухгалтер

Баевская И.Б.
(подпись)

Баевская И.Б.

(расшифровка подписи)



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества
«Центральное конструкторское бюро машиностроения»
за 2010 год

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Центральное конструкторское бюро машиностроения» за 2010 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Организация и сферы деятельности

1.1. Описание Компании

ОАО "ЦКБМ" создано посредством реорганизации путем преобразования ФГУП.

Федеральная налоговая служба 19 августа 2008 года зарегистрировала ОАО «ЦКБМ» как юридическое лицо, созданное путем реорганизации в форме преобразования с присвоением ОГРН 1089847327415 (Свидетельство серия 78 №006808665).

19.08.2008 г. ОАО «ЦКБМ» было поставлено на налоговый учет с присвоением ему ИНН 7806394392, КПП 780601001 (Свидетельство серия 78 №006808667).

Сведения о выпуске ценных бумаг (акций Общества (Утверждено решением Совета директоров ОАО "ЦКБМ", принятым 29 августа 2008 г., протокол от 29 августа 2008г. № 1):

акции (именные) обыкновенные, бездокументарная форма,
номинальная стоимость - 1 (один) рубль каждая,
количество - 854 258 962 (восемьсот пятьдесят четыре миллиона двести пятьдесят восемь тысяч девятьсот шестьдесят две) штуки
способ размещения - приобретение акций акционерного общества Российской Федерацией при преобразовании в акционерное общество государственного предприятия в процессе приватизации.

На основании Приказа Регионального отделения ФСФР в Северо-Западном федеральном округе (№1434лзи и №1435лзи от 23.09.2008) произведена государственная регистрация выпуска ценных бумаг и отчета об итогах выпуска ценных бумаг с присвоением выпуску государственного регистрационного номера 1-01-04617-D.

На основании передаточного распоряжения собственника от 01.10.2009г. 05.10.2009г. произошел переход прав собственности на 854 258 962 (восемьсот пятьдесят четыре миллиона двести пятьдесят восемь тысяч девятьсот шестьдесят

*Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества
«Центральное конструкторское бюро машиностроения» за 2009 год*

две) обыкновенные именные акции ОАО «ЦКБМ» от ОАО «Атомэнергопром» к ОАО «Атомэнергомаш» по договору мены согласно Уведомлению о выполнении операции в реестре ОАО «ЦКБМ» (исх. №3783-ЦО-09/СВР-0006 от 05.10.2009г.).

29.12.2009г. зарегистрированы изменения в Устав ОАО «ЦКБМ» (Свидетельство серия 78 № 007628225) согласно Решению единственного акционера №03-РЕА/09 от 14 декабря 2009 года, в которых дополнен пункт предмета деятельности Общества и изменено наименование собственника ОАО «ЦКБМ».

Организационно-правовые реквизиты ОАО «ЦКБМ»:

- ОГРН 1089847327415
- ИНН /КПП 7806394392/780601001, 783450001
- ОКПО 08624639
- ОКАТО 40278563000
- ОКТМО 40350000
- ОКОГУ 49001
- ОКФС 12
- ОКОПФ 47

Виды деятельности ОАО «ЦКБМ» (по ОКВЭД):

73.10 (основной)	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук
29.12	Производство насосов, компрессоров и гидравлических систем
29.12.2	Производство насосов для перекачки жидкостей и подъемников жидкостей
29.12.3	Производство воздушных и вакуумных насосов; производство воздушных и газовых компрессоров
29.12.9	Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию насосов и компрессоров
29.5	Производство прочих машин и оборудования специального назначения
40.10.43	Деятельность по обеспечению работоспособности атомных электростанций
74.20.14	Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности
74.30	Технические испытания, исследования и сертификация
74.30.9	Прочая деятельность по техническому контролю, испытаниям и

*Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества
«Центральное конструкторское бюро машиностроения» за 2009 год*

	анализу
75.22	Деятельность по использованию ядерных материалов и радиоактивных веществ при проведении работ по использованию атомной энергии в оборонных целях

Место нахождения общества: Санкт-Петербург, Красногвардейская площадь, дом 3.

Общество имеет филиал: Филиал открытого акционерного общества «Центральное конструкторское бюро машиностроения» - «ЦКБМ 2»

Место нахождения филиала «ЦКБМ 2» - Россия, г.Сосновый Бор Ленинградской области, ул.Профсоюзная, д.7

Официальный сайт предприятия: www.ckbm.ru

1.2. Информация об аудиторе

По результатам проводимого единственным акционером Открытого акционерного общества «Центральное конструкторское бюро машиностроения» конкурса, был утвержден аудитор ОАО «ЦКБМ» на 2010 год – ЗАО «Аудиторская компания «САМОВАРОВА И ПАРТНЕРЫ».

2. Основные положения учетной политики Общества

Бухгалтерская отчетность ОАО «ЦКБМ» сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2010 год, утвержденной приказом от 285 от 30.12.2009г., которая в свою очередь, подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством Российской Федерации и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), а также едиными принципами, утвержденными Госкорпорацией «Росатом» для подведомственных организаций.

2.1. Учетная политика в целях бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в ОАО «ЦКБМ» (далее в разделе – ЦКБМ) и его обособленных структурных подразделениях ведется в соответствии с

Федеральным Законом РФ «О бухгалтерском учете» (N 129-ФЗ от 21.11.96), «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» (Приказ МФ РФ N 34-н от 29.07.98 г.), другими положениями (ПБУ) и нормативными актами РФ.

Бухгалтерский учет в ЦКБМ и учетная политика должны отвечать требованиям полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Одной из особенностей учета в организации является наличие в составе ЦКБМ обособленных структурных подразделений (НТЦ), предусмотренных Уставом предприятия, имеющих отдельный баланс, являющихся самостоятельными продавцами работ (товаров, услуг), и имеющих расчетные счета.

Отдельные балансы имеют ЦКБМ (Центр), НТЦ «Энергонасос ЦКБМ» и филиал «ЦКБМ 2».

В налоговые органы, органы статистики и собственнику составляется отчетность в целом по организации (консолидированный баланс).

ЦКБМ ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета с применением журнально-ордерной формы.

В ЦКБМ к основным средствам относятся средства труда, используемые в течение периода, превышающего 12 месяцев.

При этом под стоимостью основного средства понимается его первоначальная стоимость (без налога на добавленную стоимость) с включением в нее фактических затрат на приобретение, доставку, сооружение и изготовление в соответствии с ПБУ 6/01.

Переоценка основных средств в 2009 году не предусматривалась.

Учет основных средств ведется с использованием инвентарных карточек учета основных средств. Инвентарная карточка открывается на каждый инвентарный объект.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. В течение отчетного года начисление амортизации производится линейным способом. В зависимости от назначения использования основных средств, суммы начисленной амортизации относятся на соответствующие счета учета затрат (основное производство, общехозяйственные, общепроизводственные и прочие расходы).

Срок полезного использования и соответствующая ему норма амортизационных отчислений устанавливается техническими службами (специалистами) при оформлении акта по форме ОС-1.

Активы, в отношении которых выполняются условия, необходимые в соответствии с ПБУ 6/01 для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств и стоимостью не более 20000 рублей за единицу, отражаются в

бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов с соответствующим их списанием по мере отпуска в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации, организуется надлежащий контроль за их движением и постановкой на количественный учет.

Возвратные отходы (лом, и др.), полученные от выбытия предметов из эксплуатации, оцениваются по цене предприятий Вторчермета или возможной реализации.

К нематериальным активам, используемым в хозяйственной деятельности в течение периода, превышающего 12 месяцев и приносящим доход, относятся объекты, отвечающие требованиям, изложенным в ПБУ 14/2000.

Стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом исходя из норм, исчисленных по каждому объекту на основе срока их полезного использования. Амортизационные отчисления отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Срок полезного использования устанавливается при принятии объекта на учет по акту, утверждаемому руководителем организации или его заместителем. Норма амортизации патентов устанавливается из расчета 10 лет.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются из расчета 10 лет.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные активы, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2000, учитываются на счете «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока полезного использования.

В случае отсутствия в договоре срока полезного использования, а также если он не установлен распорядительными документами внутри предприятия, устанавливается равным 3 (трем) годам.

Учет процесса приобретения и изготовления материалов осуществляется в оценке по фактической себестоимости каждой единицы без применения счетов 15 и 16 в соответствии с ПБУ 5/01.

При отпуске в производство и ином выбытии материально-производственных запасов, оценка последних производится по средней себестоимости.

В организации принимается позаказный метод учета затрат на производство, для чего при заключении хозяйственного договора плановые службы открывают соответствующий заказ с присвоением ему определенного номера в целях облегчения ведения управленческого учета.

Заказ может быть открыт и в разрезе других объектов учета (отдел, цех, лаборатория, продукт, товар и т.п.), а также в:

- целях ведения внутрихозяйственного расчета,
- случаях, когда это необходимо по требованию Заказчика,
- случаях, когда этого требует существующий порядок налогообложения по разным ставкам налога на добавленную стоимость.

Учет затрат на производство ведется способом, приближенным к международной практике и требованиям, устанавливаемым 25 главой НК РФ, при котором в течение отчетного периода (квартала) по дебету учета затрат на производство собираются текущие затраты отчетного периода (независимо от характера оплаты – предварительной или последующей), которые делятся на две группы:

- *Прямые расходы* (основное и вспомогательное производство). К ним относятся прямые материальные затраты (сырье, материалы, топливо и энергия на технологические цели, работы и услуги сторонних организаций и т.п.), прямые расходы на оплату труда и общепроизводственные расходы (сч. 25). Прямые расходы собираются в дебете счетов 20 и 23.

- *Косвенные расходы* (общехозяйственные расходы, расходы обслуживающих производств и хозяйств). Они представляют собой совокупность расходов на управление (сч. 26), хозяйственное обслуживание (сч. 29). Эти расходы собираются в дебете счетов 26, 29. Аналитический учет косвенных затрат ведется по статьям расходов в целях возможности их анализа и планирования в будущих периодах.

Списание общехозяйственных расходов производится ежемесячно в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Продажи».

Списание косвенных затрат, собранных за отчетный период на счете 25 «Общепроизводственные расходы», производится ежемесячно по-заказно в дебет счета 20 «Основное производство» пропорционально заработной плате научного и производственного персонала.

Суммы прямых затрат, не подтвержденных актами выполненных работ, формируют незавершенное производство по-заказно.

ЦКБМ учитывает выручку от реализации для целей бухгалтерского учета – по мере отгрузки товаров (услуг) и предъявлению покупателям расчетных документов.

В соответствии с Уставом предприятия в ЦКБМ (Центр) формируется резервный фонд путем ежегодного отчисления в размере 5 (пяти) процентов от доли чистой прибыли, остающейся в распоряжении предприятия до достижения 5% уставного капитала. Фонд предназначен исключительно для покрытия его убытков в случае отсутствия иных средств и не может быть использован для других целей.

За счет финансовых результатов в организации создаются следующие резервы:

- Резерв по сомнительным долгам (в соответствии критериями, предусмотренными статьей 266 НК РФ);
- Резерв под обесценение вложений в ценные бумаги.

Расходы будущих периодов списываются на себестоимость продукции ежемесячно равными долями в течение всего срока, к которому они относятся.

Формирование ремонтного фонда не предусматривается. Расходы на все виды ремонта основных средств полностью относятся на себестоимость продукции по фактическим затратам в том периоде, в котором они произведены. НТЦ могут производить затраты на все виды ремонта основных фондов со списанием затрат в расходы НТЦ.

Форма и система оплаты труда на предприятии устанавливается Положением о оплате труда, которое является неотъемлемой частью Коллективного договора.

Затраты, связанные с получением займов и кредитов, включаются в затраты текущего периода в составе прочих расходов. Долгосрочная задолженность по полученным займам и кредитам переводится в краткосрочную, если на отчетную дату квартальной (годовой) отчетности до погашения займа (кредита) остается не более 12 месяцев.

Проценты (дисконт) по выданным векселям и размещенным облигациям учитываются в составе прочих расходов текущего периода.

При выбытии финансового актива стоимость последнего устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности, ЦКБМ проводит инвентаризацию имущества и обязательств в порядке и сроки, оговариваемые в ежегодно выпускаемом приказе по организации.

В организации применяется ПБУ 18/02.

Различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль, отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности.

Информация о постоянных и временных разницах, постоянных налоговых обязательствах (активах) формируется на основании первичных учетных документах в регистрах бухгалтерского учета.

При составлении сводной (консолидированной) отчетности сумма отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражается в бухгалтерском балансе сальдированно (свернуто).

Прочие доходы и расходы (форма № 2 бухгалтерской отчетности) отражаются развернуто.

2.2. Учетная политика в целях налогообложения (основные положения).

В качестве первичных документов налогового учета используются первичные документы бухгалтерского учета, оформляемые в соответствии с требованиями законодательства о бухгалтерском учете и ст.9 Закона «О бухгалтерском учете».

Самостоятельно разработанные формы первичных документов налогового учета не предусматриваются.

В качестве аналитических регистров налогового учета (разработочные таблицы, справки бухгалтера и т.п.) используются счета бухгалтерского учета, помеченные индексом «н», накапливаемая информация на которых будет содержать данные о различии бухгалтерского и налогового учета при определении базы по налогу на прибыль. Запись этих счетов производится в регистрах бухгалтерского учета (журналах-ордерах) отдельной строкой (столбцом) так, чтобы информацию о сумме подобных различий можно было накапливать в течение всего налогового периода.

На основе собранной таким образом информации составляются налоговые регистры (корректировочные справки бухгалтера и т.п.).

При этом основополагающими принципами при составлении форм регистров являются:

- наличие в документе необходимых реквизитов в соответствии с Налоговым Кодексом;
- возможность на основе данных (содержащихся в регистре) определения налоговой базы и заполнения соответствующей декларации;
- возможность на основе данных, содержащихся в итоговых налоговых регистрах, сопоставить налог на прибыль, рассчитанный по данным бухгалтерского учета с налогом на налогооблагаемую прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

3. Корректировка вступительного баланса ОАО «ЦКБМ» (на 01.01.2010 г.)

В связи с утверждением Единой учетной политики по бухгалтерскому учету (ЕУП), разработанной в соответствии с требованиями бухгалтерского законодательства Российской Федерации и устанавливающей принятую совокупность способов ведения бухгалтерского учета в Госкорпорации «Росатом» и в Организациях Госкорпорации, начиная с 2010 года в ОАО «ЦКБМ» применяются единые способы ведения бухгалтерского учета, установленные ЕУП.

Так, с 01.01.2010 года в целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства или обращения отчетного периода, Организация создает резервы предстоящих расходов:

- резерв на предстоящую оплату отпусков работников;
- резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год.

Учитывая, что ранее в организации данные резервы не создавались, сформирован входящий остаток на 01.01.2010 г. путем корректировки нераспределенной прибыли на счете 84.

Входящий остаток резервов корректирует начальное сальдо 2010 года по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и по статье «Резервы предстоящих расходов» :

- резерв на предстоящую оплату отпусков работников (за неиспользованный отпуск) - 21 168,3 тыс. руб. ;
- резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за 2009 год (по результатам выполнения КПЭ) - 6 310 тыс. руб.

Итого, входящее сальдо скорректировано на сумму 27 478,3 тыс.руб.

5. Анализ и оценка структуры баланса

5.1. Укрупненная структура активов и пассивов Общества

млн.рублей

*Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества
«Центральное конструкторское бюро машиностроения» за 2009 год*

Строка баланса	Показатели	31.12.2010	% к валюте баланса
190	Внеоборотные активы	1,178	27.4%
290	Оборотные активы	3,127	72.6%
300	БАЛАНС	4,305	100.0%
490	Собственный капитал	1,017	23.6%
590	Долгосрочные обязательства	266	6.2%
690	Краткосрочные обязательства	3,022	70.2%
700	БАЛАНС	4,305	100.0%

5.2. Финансовые показатели ОАО «ЦКБМ» за период 2009-2010 г.г.

млн.рублей

Показатель	2009	2010
Выручка	1536	1930
Валовая прибыль	324	367
Отношение валовой прибыли / (убытка) к выручке	0,21	0,19
Прибыль / (убыток) до уплаты налогов и процентов	60	28
Отношение прибыли до уплаты налогов и процентов к выручке	0,04	0,015
Чистая прибыль / (убыток)	39	13
Чистая прибыль / (убыток) по отношению к выручке	0,03	0,01
Рентабельность активов	0,01	0,003
Рентабельность собственного капитала	0,04	0,013
Денежные средства	480	131
Запасы	1253	1575
Внеоборотные активы	641	1178
Основные средства	592	708
Собственный капитал	1050	1017
Краткосрочные обязательства	3010	3022

*Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества
«Центральное конструкторское бюро машиностроения» за 2009 год*

Долгосрочные обязательства	27	266
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,26	0,05
Коэффициент срочной (быстрой) ликвидности	0,38	0,14
Коэффициент текущей ликвидности	1,14	1,05
Коэффициент покрытия	1,14	1,05
Коэффициент общей платежеспособности	1,35	1,33
Коэффициент соотношения оборотных и внеоборотных активов	5,38	2,65
Коэффициент финансовой независимости	0,26	0,24

Примечание: Расчет операционных и финансовых показателей компании осуществляется в соответствии с приказом ОАО «Атомэнергпром» от 14.05.2008 г. №80 «Об утверждении Методики расчета основных финансовых коэффициентов и показателей для анализа финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Атомэнергпром» и его дочерних и зависимых обществ на основе данных бухгалтерской отчетности.

Пояснения:

Основным отклонением фактических результатов деятельности предприятия за 2010 год от плановых произошло по статьям: «Выручка от реализации продукции», «Производственная себестоимость», «Валовая прибыль» и соответствующему показателю «Чистой прибыли».

Существенное снижение (относительно плановой величины) выручки от реализации продукции произошло из-за переноса сроков отгрузки одного насосного агрегата ГЦНА-1391, одного электродвигателя (для 4-го блока Калининской АЭС), «улиток» с поставками (для 3-го блока Ростовской АЭС) на 1-й квартал 2011 года в сумме 189 млн.рублей.

Основная причина переноса сроков поставки ГЦНА на 4 блок Калининской АЭС: с января 2010 года введена специальная сертификация подобной продукции, потребовавшая проведения дополнительных испытаний и приемки. Перенос сроков поставки для Ростовской АЭС вызвано неполучением решения о возможности применения сумских улиток с проставками и колец биозащиты (перенос на 1 квартал 2011 года).

В результате этих факторов выручка предприятия составила 1930 млн. рублей (при плановом значении 2129 млн. рублей), чистая прибыль за 2010 год составила всего лишь 13 млн. рублей (при плановом значении 134 млн. рублей.).

6. Структура и динамика кредиторской задолженности и дебиторской задолженности

Показатели	млн.руб.			
	01.01.08	01.01.09	01.01.10	01.01.11
Дебиторская задолженность, ВСЕГО:	691,2	664,7	1407,9	1417,4
- покупатели и заказчики	198,2	241,9	378,0	297,8
- авансы выданные	259,1	155,0	609,4	693,2
- НДС в авансах полученных	201,4	236,0	409,3	413,3
- расчеты с бюджетом всех уровней	19,3	0,1	1,9	2,4
- прочая	13,2	31,7	9,3	10,6
Кредиторская задолженность, ВСЕГО:	1489,2	1827,5	3010,0	2967,3
- поставщики и подрядчики	47,7	196,0	134,7	116,5
- авансы полученные	1319,6	1547,1	2698,2	2744,9
- НДС в отгрузке	16,1	0	0	0
- расчеты с персоналом	0	0	0	0
- расчеты с внебюджетными фондами	0	0	0	0
- расчеты с бюджетом	105,7	83,8	177,0	37,5
- прочая	0,1	0,6	0,1	68,4

Имеющаяся у предприятия задолженность перед третьими лицами носит сугубо текущий характер и к возникновению признаков банкротства не приводит.

Просроченной задолженности по договорам гражданско-правового характера, по которой в соответствии с законодательством РФ о несостоятельности (банкротстве) требуется производить уведомление вышестоящих органов, у ОАО «ЦКБМ» нет.

Просроченной задолженности по налогам и сборам у ОАО «ЦКБМ» нет.

Просроченная задолженность по оплате труда работников предприятия отсутствует. Выплата заработной платы производится в сроки, оговоренные коллективным договором предприятия.

Просроченной задолженности по выплате неустоек (штрафов, пени) предприятие не имеет.

Предприятия-кредиторы с исками о признании ОАО «ЦКБМ» банкротом в арбитражный суд не обращались.

Просроченная дебиторская задолженность незначительна.

Работа по сокращению величины дебиторской задолженности проводится руководством постоянно. Меры, принимаемые в этом направлении, разнообразны. «Хронических» неплательщиков у предприятия нет.

7. Пояснения к Отчету о прибылях и убытках

Основными видами деятельности предприятия (в соответствии с его Уставом) являются:

1. Конструирование, изготовление, модернизация и ремонт оборудования для нужд:

- объектов использования атомной энергии, в том числе в оборонных целях,
- атомных станций (блоков атомных станций);
- сооружений, комплексов, установок с ядерными материалами, предназначенных для производства, переработки, транспортирования ядерного топлива и ядерных материалов;
- стационарных объектов и сооружений, предназначенных для хранения ядерных материалов, радиоактивных веществ и отходов;
- дистанционно-управляемых перегрузочных машин и механизмов;
- главных циркуляционных насосов ГЦНА, электронасосов для перекачки радиоактивных отходов БЭНГ, электронасосов дренажа топливного бассейна БЭН и других типов;
- насосного оборудования ядерных энергетических установок военного назначения.

2. Эксплуатация блоков атомных станций в части выполнения работ и предоставления услуг эксплуатирующей организации.

Предприятие осуществляло деятельность в двух основных тематических направлениях:

- конструирование, изготовление, модернизация и ремонт **дистанционно-управляемого оборудования (ДУО);**
- конструирование, изготовление, модернизация и ремонт **насосного оборудования (НО).**

На протяжении 2007-2008 г.г. доля выручки от реализации НО (по отношению к тому же показателю для ДУО) была относительно низка.

Об этом свидетельствует приведенная ниже таблица весовой доли в выручке от реализации научно-технической продукции предприятия. В связи с тем, что характер производства продукции предприятия носит единичный (несерийный) характер данные в таблице приведены в укрупненном виде в разрезе лишь двух этих основных направлений деятельности.

Наименование показателя	2008	2009	2010
Выручка, ВСЕГО (млн.руб.)	1470	1536	1930
- в т.ч. по НО (млн.руб.)	200	732	1297
- в т.ч. по ДУО (млн.руб.)	1227	791	616
Весовая доля НО (%)	14	48	67
Весовая доля ДУО (%)	83	51	32

Информация о сегментах рынка и об основных потребителях продукции предприятия представлена в таблице:

Наименование показателя	Ед. измер.	2007	2008	2009	2010
Структура портфеля заказов, В том числе:	млн.р.	1214	1470	1536	1930
Отраслевые заказы (потребители)	млн.р.	930	1391	1328	1754
Из них по ключевым потребителям:	%	76,6	94,6	86,5	90,9
Концерн «Росэнергоатом»	млн.р.	872	488	902	601
ГХК	млн.р.	4	720	110	4
Атомстройэкспорт	млн.р.	7	117	38	43
Атомэнергпром (ДЕЗ)	млн.р.	0	0	145	1007
Гидропресс	млн.р.	12	16	27	61
НИТИ	млн.р.	13	32	68	1
НИКИЭТ	млн.р.	0	0	0	14
ЭМКО	млн.р.	0	0	0	11
прочие	млн.р.	22	18	38	12
Экспорт	млн.р.	91	10	43	107
	%	7,5	0,7	2,8	5,5
Прочие заказчики	млн.р.	173	193	69	69
	%	15,9	15,9	4,7	3,6

8. Финансовые вложения

По решению собственника ОАО «ЦКБМ» в 2010 году приобрело долю в уставном капитале ООО «Ганз Инженерное и Энергетическое Машиностроения» (51%) на общую сумму 400 млн. рублей. Оплата доли в 2010 году произведена в объеме 115 млн.рублей. Оставшаяся сумма выплачивается продавцу равными долями (по 57 млн.руб.) в течение 5-ти лет.

Объемы вексельного обращения на предприятии крайне малы.

В виду отсутствия в течении 2010 года свободных денежных средств, предприятие практически не осуществляло доходных финансовых вложений. Имеющиеся на начало года финансовые вложения в сумме 300 млн.рублей представляют собой краткосрочный депозит со сроком погашения 31 день.

С учетом этого депозита и процентов, начисляемых банками на остатки денежных средств на счетах предприятия, предприятием получен доход в 2010 году (проценты к начислению) в размере 6,5 млн.рублей.

9. Заемные средства

В 2010 году предприятие пользовалось заемными средствами, получаемыми от собственника предприятия – ОАО «Атомэнергомаш».

Общий объем привлеченных в 2010 году займов составил 569 млн.рублей.

Общий объем начисленных процентов по займам составил 12,4 млн.рублей.

В 2010 году все займы предприятием погашены.

10. Государственная помощь

В течение 2010 года государственную помощь Общество не получало.

11. Прочие пояснения. Реализация мероприятий по недопущению банкротства. Сведения о признаках банкротства.

Предприятие на учете в Федеральном управлении по делам о несостоятельности (банкротстве) не состоит.

Угрозы утраты предприятием платежеспособности нет. Показатели платежеспособности (ликвидности) и финансовой устойчивости – удовлетворительные.

Задолженность государства по госзаказу отсутствует. Бюджетных работ у предприятия в 2010 году нет.

В целях предупреждения банкротства и финансового оздоровления, руководство предприятия постоянно отслеживает динамику соотношения дебиторской и кредиторской задолженности, составляет оперативные бюджетные планы и контролирует их выполнение.

Арест имущества и банковских счетов предприятия не производился. Фактов посягательств не зарегистрировано.

Имущество не закладывалось, обязательствами перед третьими лицами не обременялось.

Обращение взыскания на имущество объектов учета, в том числе имущество третьей очереди, в порядке, определенном статьей 59 Федерального закона от 21.07.97г. №119-ФЗ «Об исполнительном производстве», не производилось.

Предприятие представляет собой динамично развивающийся имущественный комплекс с достаточным уровнем доходности и деловой активности, удовлетворительной степенью ликвидности и финансовой устойчивости. Портфель заказов сформирован до 2012г. включительно.

Признаков несостоятельности и банкротства (в том числе фиктивного и преднамеренного) нет.

Генеральный директор

А.В.Апканеев

Главный бухгалтер

И.Б.Баевская

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по бухгалтерской отчетности
за 2010 год

Исх. № 2200/11 от «28» февраля 2011 года

**АКЦИОНЕРАМ
ОАО «ЦЕНТРАЛЬНОЕ
КОНСТРУКТОРСКОЕ БЮРО
МАШИНОСТРОЕНИЯ»
ИСПОЛНИТЕЛЬНОМУ ОРГАНУ
ДРУГИМ ЗАИНТЕРЕСОВАННЫМ ЛИЦАМ**

АУДИТОР

Закрытое акционерное общество
«Аудиторская компания «Самоварова и
Партнеры»

Место нахождения: 198207, Санкт-Петербург,
ул. Зины Портновой, д. 11
Государственный регистрационный номер:
1037811057778

Свидетельство о государственной регистрации:
№ 801-РДГ от 27 августа 1992 года
Член Некоммерческого партнерства «Институт
Профессиональных Аудиторов»
ОРНЗ 10202022450

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Открытое акционерное общество
«Центральное конструкторское бюро
машиностроения»

Место нахождения: 195112 г. Санкт-Петербург,
Красногвардейская пл., д.3
Государственный регистрационный номер:
1089847327415

Свидетельство о государственной регистрации:
серия 78 №006808665 от 19.08.2008 года

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Центральное конструкторское бюро машиностроения», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2010 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2010 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках и пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство ОАО «Центральное конструкторское бюро машиностроения» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение аудитора

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Центральное конструкторское бюро машиностроения» по состоянию на 31 декабря 2010 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор

Лысенко Михаил Михайлович

Квалификационный аттестат аудитора в области общего аудита № К 017160,
выдан 31 мая 2001 года на неограниченный срок
Член Некоммерческого партнерства «Институт профессиональных аудиторов»
ОРНЗ 20102018005

Санкт-Петербург, «28» февраля 2011 года

Аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2010 год

Утвержден
приказом Министерства финансов РФ
от 22 июля 2003 года N 67н

(с учетом приказа Государственного комитета РФ по статистике
и Министерства финансов РФ от 14.11.2003 N 475/102н)

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 20 10 г.

Организация ОАО "ЦКБМ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Научно-техническая деятельность

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / федеральная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Форма N 1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710001

08624639

7806394392

73.10

47

12

384

Местонахождение (адрес) 195112, Санкт-Петербург, Красногвардейская пл., д.3

Дата утверждения

Дата отправки (принятия)

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	110	648
Основные средства	120	592 193	708 354
Незавершенное строительство	130	48 660	65 051
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	-	400 000
Отложенные налоговые активы	145	-	-
Прочие внеоборотные активы	150	-	4 352
ИТОГО по разделу I	190	640 963	1 178 405
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	1 253 247	1 575 139
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	168 924	219 275
животные на выращивании и откорме	212	-	-
затраты в незавершенном производстве	213	1 067 952	1 351 711
готовая продукция и товары для перепродажи	214	-	-
товары отгруженные	215	-	-
расходы будущих периодов	216	16 326	4 153
прочие запасы и затраты	217	45	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	4 338	3 777
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-
в том числе покупатели и заказчики	231	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	1 407 863	1 417 366
в том числе покупатели и заказчики		377 982	297 791
Краткосрочные финансовые вложения	250	300 000	-
Денежные средства	260	480 275	130 751
Прочие оборотные активы	270	-	-
ИТОГО по разделу II	290	3 445 723	3 127 033
БАЛАНС	300	4 086 686	4 305 438

КОПИЯ ВЕРНА

10 февраля 2010 г.
Трава - 124 147 г.

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	854 259	854 259
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	(-)	(-)
Добавочный капитал	420	-	-
Резервный капитал	430	4 032	5 987
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	-	-
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	4 032	5 987
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	163 958	156 551
ИТОГО по разделу III	490	1 022 249	1 016 797
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	-	-
Отложенные налоговые обязательства	515	26 936	38 005
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	228 000
ИТОГО по разделу IV	590	26 936	266 005
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	-	30
Кредиторская задолженность	620	3 010 023	2 967 306
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	134 630	116 531
задолженность перед персоналом организации	622	-	30
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	-	-
задолженность по налогам и сборам	624	177 034	37 538
прочие кредиторы	625	2 698 359	2 813 207
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	-	-
Доходы будущих периодов	640	-	-
Резервы предстоящих расходов	650	27 478	55 300
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
ИТОГО по разделу V	690	3 037 501	3 022 636
БАЛАНС	700	4 086 686	4 305 438
СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	11 375	13 129
в том числе по лизингу	911	-	1 754
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	299 722	211 603
Товары, принятые на комиссию	930	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	11 163	7 656
Обеспечения обязательств и платежей	950	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	-	-
Износ жилищного фонда	970	36	46
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	-	-
Нематериальные активы, полученные в	990	-	-
Материалы, принятые на переработку		1 001	3 008

Руководитель

Алханеев А.В.

Главный бухгалтер

Баваская И.Б.

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

№ 10

КОПИЯ ВЕРНА

Утвержден
приказом Минфина России от 22 июля 2003 года N 67н
(в редакции приказа Минфина России от 18.09.2006 N 115н;
с учетом приказа Госкомстата России
и Минфина России от 14.11.2003 N 475/102н)

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за _____ год 20 10 г.

Организация **ОАО "ЦКБМ"**

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид деятельности **Научно-техническая деятельность**

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Открытое акционерное общество / федеральная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Форма N 2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

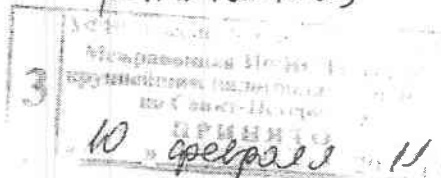
КОДЫ	
0710002	
08624639	
7806394392	
47	12
384	

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	1 930 450 ^х	1 536 017 ^х
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(1 563 070)	(1 212 304)
Валовая прибыль	029	367 380 ^х	323 713 ^х
Коммерческие расходы	030	(0)	(0)
Управленческие расходы	040	(283 748 ^х)	(240 478 ^х)
Прибыль (убыток) от продаж	050	83 632 ^х	83 235 ^х
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	6 454 ^х	2 512 ^х
Проценты к уплате	070	(12 383 ^х)	(0)
Доходы от участия в других организациях	080	0	0
Прочие доходы	090	27 637 ^х	30 789 ^х
Прочие расходы	100	(77 159 ^х)	(56 683 ^х)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	28 181 ^х	59 853 ^х
Отложенные налоговые активы	141	10 769 ^х	0
Отложенные налоговые обязательства	142	(21 838 ^х)	(20 208 ^х)
Текущий налог на прибыль	150	(4 049 ^х)	(542 ^х)
Санкции в бюджет		(0)	(0)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	13 063 ^х	39 103 ^х
СПРАВОЧНО.			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	9 482 ^х	8 780 ^х
Базовая прибыль (убыток) на акцию		0,000015	0,000046
Разводненная прибыль (убыток) на акцию		0,000015	0,000046

КОПИЯ



ТКС рег. N 1324068



РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ					
Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании		0	101	0	84
Прибыль (убыток) прошлых лет		0	0	5	0
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств		0	0	0	0
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте		16 141	19 637	16 263	9 498
Отчисления в оценочные резервы		X		X	
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности		3	0	64	22

Руководитель  Алканеев А.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

10 февраля 2011 г.



Главный бухгалтер


(подпись)

Баевская И.Б.
(расшифровка подписи)

КОПИЯ ВЕРНА 



Утвержден
приказом Министерства финансов РФ
от 22 июля 2003 года N 67н
(с учетом приказа Государственного комитета РФ по статистике
и Министерства финансов РФ от 14.11.2003 N 475/102н)

ОТЧЕТ
об изменениях капитала
за 20 10 г.

Организация ОАО "ЦКБМ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид деятельности Научно-техническая деятельность
Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое акционерное общество / федеральная собственность
Единица измерения: тыс.руб.

Форма N 3 по ОКУД
Дата (год, месяц, число) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

КОДЫ	
0710003	
08624639	
7806394392	
73.10	
47	12
384	

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему		854 259	0	0	175 183	1 029 442
20 08 г. (предшествующий год)						
Изменения в учетной политике		X	X	X	0	0
Результат от переоценки объектов основных средств		X	0	X	0	0
Перерасчет ОНА и ОНО в связи с изм. в законодат.		X			1 345	1 345
Остаток на 1 января предыдущего года		854 259	0	0	176 528	1 030 787
Результат от пересчета иностранных валют		X	0	X	X	0
Чистая прибыль		X	X	X	39 103	39 103
Дивиденды		X	X	X	(20 163)	(20 163)
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	4 032	(4 032)	0
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций	121	0	X	X	X	0
увеличение номинальной стоимости акций	122	0	X	X	X	0
реорганизации юридического лица	123	0	X	X	0	0
Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций	131	0	X	X	X	(0)
уменьшения количества акций	132	0	X	X	X	(0)
реорганизации юридического лица	133	0	X	X	0	0

КОПИЯ ВЕРНА

3
Министерство финансов РФ
г. Санкт-Петербург
10 апреля 2011 г.

1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря предыдущего года		854 259	0	4 032	191 436	1 049 727
20 10 г. (отчетный год)						
Изменения в учетной политике		X	X	X	(27 478)	(27 478)
Результат от переоценки объектов основных средств		X	0	X	0	0
Остаток на 1 января отчетного года	100	854 259	0	4 032	163 958	1 022 249
Результат от пересчета иностранных валют		X	0	X	X	0
Чистая прибыль		X	X	X	13 063	13 063
Дивиденды		X	X	X	(22 266)	(22 266)
Отчисления в резервный фонд		X	X	1 955	(1 955)	0
Увеличение величины капитала за счет дополнительного выпуска акций		0	X	X	X	0
увеличение номинальной стоимости акций		0	X	X	X	0
реорганизации юридического лица			X	X		0
Восстановление неиспользованного резерва					3751	3 751
Уменьшение величины капитала за счет уменьшения номинала акций		(0)	X	X	X	(0)
уменьшения количества акций		(0)	X	X	X	(0)
реорганизации юридического лица		()	X	X	()	()
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	854 259	0	5 987	156 551	1 016 797

III. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года					
данные отчетного года					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		-	-	(-)	-
данные отчетного года				()	-
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
Резервный капитал					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		-	4 032	(-)	4 032

КОПИЯ ВЕРНА



1	2	3	4	5	6
данные отчетного года		4 032	1 955	(0)	5 987
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		0	0	(0)	0
данные отчетного года		0	0	(0)	0
Оценочные резервы:					
Резерв по сомнительным долгам					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		9 646	271	(6 542)	3 375
данные отчетного года		3 375	2 407	(3 057)	2 725
Резервы предстоящих расходов:					
Резерв на предстоящую оплату отпусков					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		0	0	(0)	0
данные отчетного года		21 168	57 277	(56 699)	21 746
Резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		0	0	0	0
данные отчетного года		6 310	29 848	(2 604)	33 554

Справки

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код	3		4	
1	2	3		4	
1) Чистые активы	200	1 022 249		1 016 797	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыдущий год	за отчетный год	за предыдущий год
		3	4	5	6
2) Получено на:					
расходы по обычным видам деятельности - всего	210	-	-	-	-
в том числе:					
капитальные вложения во внеоборотные активы	220	-	-	-	-
в том числе:					



Алканеев А.В.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Баевская И.Б.

(расшифровка подписи)

КОПИЯ ВЕРНА



Утвержден
приказом Министерства финансов РФ
от 22 июля 2003 года N 67н

(с учетом приказа Государственного комитета РФ по статистике
и Министерства финансов РФ от 14.11.2003 N 475/102н)

ОТЧЕТ
о движении денежных средств

Форма N 4 по ОКУД

КОДЫ	
0710004	
08624639	
7806394392	
73.10	
47	12
384	

за _____ год 20 10 г.
Организация ОАО "ЦКБМ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид деятельности Научно-техническая деятельность
Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое акционерное общество / федеральная собственность
Единица измерения: тыс.руб.

по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Показатель		За отчетный год	За аналогичный период
наименование	код		предыдущего года
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года		480 275	735 609
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков		2 366 631	2 841 323
Прочие доходы		14 665	11 352
Денежные средства, направленные:			
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(1 851 288)	(1 843 041)
на оплату труда	160	(509 676)	(478 514)
на выплату дивидендов, процентов	170	(32 616)	(18 348)
на расчеты по налогам и сборам	180	(266 878)	(206 742)
на расчеты с внебюджетными фондами		(104 833)	(94 190)
на прочие расходы		(61 819)	(79 513)
Чистые денежные средства от текущей деятельности		-445 814	132 327
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	35	119
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	0	2 932
Полученные дивиденды	230	0	0
Полученные проценты	240	6 244	2 821
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	0	0
Приобретение дочерних организаций	280	(0)	(0)
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(89 720)	(93 533)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений, в т.ч.	300	(120 269)	(300 000)
оплата труда		(3 507)	
страховые взносы во внебюджетные фонды		(928)	
оплата материалов, работ и т.п.		(835)	

КОПИЯ ВЕРНА

1	2	3	4
Займы, предоставленные другим организациям	310	(0)	(0)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	-203 710	-387 661
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг		0	0
Поступление от займов и кредиторов, предоставленных другими организациями		569 000	0
Возврат депозитов		825 000	
Погашение займов и кредитов (без процентов)		(569 000)	(0)
Погашение обязательств по финансовой аренде		(0)	(0)
Финансовые вложения (депозит)		(525 000)	()
Чистые денежные средства от финансовой деятельности		300 000	0
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		-349 524	-255 334
Остаток денежных средств на конец отчетного периода		130 751	480 275
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			

Руководитель

Алканеев А.В.

Главный бухгалтер

Баевская И.Б.

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

10

11 г.

КОПИЯ ВЕРНА



Утверждено
приказом Минфина России от 22 июля 2003 года N 67н
(в редакции приказа Минфина России от 18.09.2006 N 115н;
с учетом приказа Госкомстата России
и Минфина России от 14.11.2003 N 475/102н)

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за 20 10 г.

Организация ОАО "ЦКБМ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности Научно-техническая деятельность
Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое акционерное общество / федеральная собственность
Единица измерения: тыс.руб./млн.руб. (ненужное зачеркнуть)

Форма N 5 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

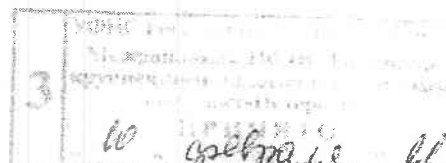
КОДЫ	
0710005	
08624639	
7806394392	
73.10	
47	12
384	

Нематериальные активы

Показатель наименование	код	Наличие на начало от- четного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	155	569	7	717
в том числе:					
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	011	135	47	(7)	175
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	0	0	(0)	0
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	013	0	0	(0)	0
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	20	0	(0)	20
у патентообладателя на селекционные достижения	015			()	
Организованные расходы	020			()	
Деловая репутация	030			()	
Прочие (НОУ-ХАУ)	040	0	522	(0)	522

Показатель наименование	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	45	69
в том числе:			
патенты		36	45
товарный знак		9	11
НОУ-ХАУ		0	13

КОПИЯ



10 февраля 2011 г.
ГКС № 1324073

Основные средства

Показатель		Наличие на начало от- четного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания		187 766	5 388	(0)	193 154
Сооружения и передаточные устройства		34 387	0	(0)	34 387
Машины и оборудование		115 360	123 542	(1 352)	237 550
Транспортные средства		7 252	886	(0)	8 138
Производственный и хозяйственный инвентарь		13 447	1 028	(65)	14 410
Рабочий скот		0	0	(0)	0
Продуктивный скот		0	0	(0)	0
Многолетние насаждения		0	0	(0)	0
Другие виды основных средств		1 713	31	(32)	1 712
Земельные участки и объекты природопользования		407 743	0	(0)	407 743
Капитальные вложения на коренное улучшение земель		0	0	(0)	0
Итого		767 668	130 875	(1 449)	897 094

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	175 475	188 740
в том числе:			
зданий и сооружений		87 676	89 863
машин, оборудования, транспортных средств		77 623	86 027
других		10 176	12 850
Передано в аренду объектов основных средств - всего			
в том числе:			
здания			
сооружения			
Переведено объектов основных средств на консервацию			
Получено объектов основных средств в аренду - всего			
в том числе:			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации			
СПРАВОЧНО.	код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
	2	3	4
Результат от переоценки объектов основных средств:			
первоначальной (восстановительной) стоимости	171		
амортизации	172		
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
		2 510	5 588

КОПИЯ ВЕРНА



Доходные вложения в материальные ценности

Показатель наименование	код	Наличие на начало от- четного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчет- ного периода
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг				()	
Имущество, предоставляемое по договору проката				()	
Прочие				()	
Итого				()	
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности					

РАСХОДЫ
на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Виды работ наименование	код	Наличие на начало от- четного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
Всего	310			()	
в том числе:				()	
				()	
				()	
СПРАВОЧНО.			код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
			2	3	4
Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам			320		
			код	За отчетный период	За аналогичный период пре- дыдущего года
			2	3	4
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на прочие расходы					

КОПИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО



РАСХОДЫ
на освоение природных ресурсов

Показатель наименование	код	Остаток на начало от- четного года	Поступило	Списано	Остаток на конец отчет- ного периода
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего	410			()	
в том числе:				()	
				()	
				()	
СПРАВОЧНО.			код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
			2	3	4
Сумма расходов по участкам недр, незаконченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами					
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на прочие расходы как безрезультатные					

Финансовые вложения

Показатель наименование	код	Долгосрчные		Краткосрочные	
		на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	0	400 000		
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511				
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515				
Ценные бумаги других организаций - всего	520			0	0
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521			0	0
Предоставленные займы	525				
Депозитные вклады	530			300 000	0
Прочие	535				
Итого	540	0	400 000	300 000	0
Из общей суммы финансовых вложе- ния, имеющие текущую рыночную стоимость:					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	550				
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551				
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555				
Ценные бумаги других организаций - всего	560				
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	565				
Итого	570				

КОПИЯ ВЕРНА



1	2	3	4	5	6
Справочно.					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580				
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590				

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего		1 407 863	1 417 366
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками		377 982	297 791
авансы выданные		609 384	693 248
прочая		420 497	426 327
долгосрочная - всего		0	0
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками		0	0
авансы выданные		0	0
прочая		0	0
Итого		1 407 863	1 417 366
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего		3 010 023	2 967 336
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками		134 630	116 531
авансы полученные		2 698 238	2 744 876
расчеты по налогам и сборам		177 034	37 538
кредиты		0	0
займы		0	30
прочая		123	68 361
долгосрочная - всего		0	228 000
в том числе:			
кредиты			
займы			
задолженность по вкладам в УК других организаций			228 000
Итого		3 010 023	3 195 336

КОПИЯ ВЕРНА



**Расходы по обычным видам деятельности
(по элементам затрат)**

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	649 698	746 791
Затраты на оплату труда	720	548 788	528 351
Отчисления на социальные нужды	730	111 924	103 278
Амортизация	740	14 560	14 563
Прочие затраты	760	805 607	480 268
Итого по элементам затрат	760	2 130 577	1 873 251
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	283 759	420 469
расходов будущих периодов	766	-7 821	-5 465
резервов предстоящих расходов	767	27 822	0

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего		0	0
в том числе:			
векселя		0	0
Имущество, находящееся в залоге			
из него:			
объекты основных средств			
ценные бумаги и иные финансовые вложения			
прочее			
Выданные - всего			
в том числе:			
векселя			
Имущество, переданное в залог			
из него:			
объекты основных средств			
ценные бумаги и иные финансовые вложения			
прочее			



Государственная помощь

Показатель		Отчетный период		За аналогичный период	
наименование	код			предыдущего года	
1	2	3		4	
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	910	0		0	
в том числе:					
		на начало	получено за	Возвращено	на конец
		отчетного	отчетный	за отчетный	отчетного
		года	период	период	периода
Бюджетные кредиты - всего	920				
в том числе:					

Руководитель

Алканеев А.В.
(подпись)

Алканеев А.В.

(расшифровка подписи)

" 10 " февраля 2011 г.

Главный бухгалтер

Баявская И.Б.
(подпись)

Баявская И.Б.

(расшифровка подписи)



ПОДПИСЬ И ПЕЧАТЬ

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества
«Центральное конструкторское бюро машиностроения»
за 2010 год

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Центральное конструкторское бюро машиностроения» за 2010 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Организация и сферы деятельности

1.1. Описание Компании

ОАО "ЦКБМ" создано посредством реорганизации путем преобразования ФГУП.

Федеральная налоговая служба 19 августа 2008 года зарегистрировала ОАО «ЦКБМ» как юридическое лицо, созданное путем реорганизации в форме преобразования с присвоением ОГРН 1089847327415 (Свидетельство серия 78 №006808665).

19.08.2008 г. ОАО «ЦКБМ» было поставлено на налоговый учет с присвоением ему ИНН 7806394392, КПП 780601001 (Свидетельство серия 78 №006808667).

Сведения о выпуске ценных бумаг (акций Общества (Утверждено решением Совета директоров ОАО "ЦКБМ", принятым 29 августа 2008 г., протокол от 29 августа 2008г. № 1):

акции (именные) обыкновенные, бездокументарная форма, номинальная стоимость - 1 (один) рубль каждая, количество - 854 258 962 (восемьсот пятьдесят четыре миллиона двести пятьдесят восемь тысяч девятьсот шестьдесят две) штуки способ размещения - приобретение акций акционерного общества Российской Федерацией при преобразовании в акционерное общество государственного предприятия в процессе приватизации.

На основании Приказа Регионального отделения ФСФР в Северо-Западном федеральном округе (№1434лзи и №1435лзи от 23.09.2008) произведена государственная регистрация выпуска ценных бумаг и отчета об итогах выпуска ценных бумаг с присвоением выпуску государственного регистрационного номера 1-01-04617-D.

На основании передаточного распоряжения собственника от 01.10.2009г. 05.10.2009г. произошел переход прав собственности на 854 258 962 (восемьсот пятьдесят четыре миллиона двести пятьдесят восемь тысяч девятьсот шестьдесят

*Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества
«Центральное конструкторское бюро машиностроения» за 2009 год*

две) обыкновенные именные акции ОАО «ЦКБМ» от ОАО «Атомэнергопром» к ОАО «Атомэнергомаш» по договору мены согласно Уведомлению о выполнении операции в реестре ОАО «ЦКБМ» (исх. №3783-ЦО-09/СВР-0006 от 05.10.2009г.).

29.12.2009г. зарегистрированы изменения в Устав ОАО «ЦКБМ» (Свидетельство серия 78 № 007628225) согласно Решению единственного акционера №03-РЕА/09 от 14 декабря 2009 года, в которых дополнен пункт предмета деятельности Общества и изменено наименование собственника ОАО «ЦКБМ».

Организационно-правовые реквизиты ОАО «ЦКБМ»:

- ОГРН 1089847327415
- ИНН /КПП 7806394392/780601001, 783450001
- ОКПО 08624639
- ОКАТО 40278563000
- ОКТМО 40350000
- ОКОГУ 49001
- ОКФС 12
- ОКОПФ 47

Виды деятельности ОАО «ЦКБМ» (по ОКВЭД):

73.10 (основной)	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук
29.12	Производство насосов, компрессоров и гидравлических систем
29.12.2	Производство насосов для перекачки жидкостей и подъемников жидкостей
29.12.3	Производство воздушных и вакуумных насосов; производство воздушных и газовых компрессоров
29.12.9	Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию насосов и компрессоров
29.5	Производство прочих машин и оборудования специального назначения
40.10.43	Деятельность по обеспечению работоспособности атомных электростанций
74.20.14	Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности
74.30	Технические испытания, исследования и сертификация
74.30.9	Прочая деятельность по техническому контролю, испытаниям и

*Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества
«Центральное конструкторское бюро машиностроения» за 2009 год*

	анализу
75.22	Деятельность по использованию ядерных материалов и радиоактивных веществ при проведении работ по использованию атомной энергии в оборонных целях

Место нахождения общества: Санкт-Петербург, Красногвардейская площадь, дом 3.

Общество имеет филиал: Филиал открытого акционерного общества «Центральное конструкторское бюро машиностроения» - «ЦКБМ 2»

Место нахождения филиала «ЦКБМ 2» - Россия, г.Сосновый Бор Ленинградской области, ул.Профсоюзная, д.7

Официальный сайт предприятия: www.ckbm.ru

1.2. Информация об аудиторе

По результатам проводимого единственным акционером Открытого акционерного общества «Центральное конструкторское бюро машиностроения» конкурса, был утвержден аудитор ОАО «ЦКБМ» на 2010 год – ЗАО «Аудиторская компания «САМОВАРОВА И ПАРТНЕРЫ».

2. Основные положения учетной политики Общества

Бухгалтерская отчетность ОАО «ЦКБМ» сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2010 год, утвержденной приказом от 285 от 30.12.2009г., которая в свою очередь, подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством Российской Федерации и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), а также едиными принципами, утвержденными Госкорпорацией «Росатом» для подведомственных организаций.

2.1. Учетная политика в целях бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в ОАО «ЦКБМ» (далее в разделе – ЦКБМ) и его обособленных структурных подразделениях ведется в соответствии с

Федеральным Законом РФ "О бухгалтерском учете" (N 129-ФЗ от 21.11.96), "Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации" (Приказ МФ РФ N 34-н от 29.07.98 г.), другими положениями (ПБУ) и нормативными актами РФ.

Бухгалтерский учет в ЦКБМ и учетная политика должны отвечать требованиям полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Одной из особенностей учета в организации является наличие в составе ЦКБМ обособленных структурных подразделений (НТЦ), предусмотренных Уставом предприятия, имеющих отдельный баланс, являющихся самостоятельными продавцами работ (товаров, услуг), и имеющих расчетные счета.

Отдельные балансы имеют ЦКБМ (Центр), НТЦ «Энергонасос ЦКБМ» и филиал «ЦКБМ 2».

В налоговые органы, органы статистики и собственнику составляется отчетность в целом по организации (консолидированный баланс).

ЦКБМ ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета с применением журнально-ордерной формы.

В ЦКБМ к основным средствам относятся средства труда, используемые в течение периода, превышающего 12 месяцев.

При этом под стоимостью основного средства понимается его первоначальная стоимость (без налога на добавленную стоимость) с включением в нее фактических затрат на приобретение, доставку, сооружение и изготовление в соответствии с ПБУ 6/01.

Переоценка основных средств в 2009 году не предусматривалась.

Учет основных средств ведется с использованием инвентарных карточек учета основных средств. Инвентарная карточка открывается на каждый инвентарный объект.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. В течение отчетного года начисление амортизации производится линейным способом. В зависимости от назначения использования основных средств, суммы начисленной амортизации относятся на соответствующие счета учета затрат (основное производство, общехозяйственные, общепроизводственные и прочие расходы).

Срок полезного использования и соответствующая ему норма амортизационных отчислений устанавливается техническими службами (специалистами) при оформлении акта по форме ОС-1.

Активы, в отношении которых выполняются условия, необходимые в соответствии с ПБУ 6/01 для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств и стоимостью не более 20000 рублей за единицу, отражаются в

бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов с соответствующим их списанием по мере отпуска в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации, организуется надлежащий контроль за их движением и постановкой на количественный учет.

Возвратные отходы (лом, и др.), полученные от выбытия предметов из эксплуатации, оцениваются по цене предприятий Вторчермета или возможной реализации.

К нематериальным активам, используемым в хозяйственной деятельности в течение периода, превышающего 12 месяцев и приносящим доход, относятся объекты, отвечающие требованиям, изложенным в ПБУ 14/2000.

Стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом исходя из норм, исчисленных по каждому объекту на основе срока их полезного использования. Амортизационные отчисления отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Срок полезного использования устанавливается при принятии объекта на учет по акту, утверждаемому руководителем организации или его заместителем. Норма амортизации патентов устанавливается из расчета 10 лет.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются из расчета 10 лет.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные активы, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2000, учитываются на счете «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока полезного использования.

В случае отсутствия в договоре срока полезного использования, а также если он не установлен распорядительными документами внутри предприятия, устанавливается равным 3 (трем) годам.

Учет процесса приобретения и заготовления материалов осуществляется в оценке по фактической себестоимости каждой единицы без применения счетов 15 и 16 в соответствии с ПБУ 5/01.

При отпуске в производство и ином выбытии материально-производственных запасов, оценка последних производится по средней себестоимости.

В организации принимается позаказный метод учета затрат на производство, для чего при заключении хозяйственного договора плановые службы открывают соответствующий заказ с присвоением ему определенного номера в целях облегчения ведения управленческого учета.

Заказ может быть открыт и в разрезе других объектов учета (отдел, цех, лаборатория, продукт, товар и т.п.), а также в:

- целях ведения внутрихозяйственного расчета,
- случаях, когда это необходимо по требованию Заказчика,
- случаях, когда этого требует существующий порядок налогообложения по разным ставкам налога на добавленную стоимость.

Учет затрат на производство ведется способом, приближенным к международной практике и требованиям, устанавливаемым 25 главой НК РФ, при котором в течение отчетного периода (квартала) по дебету учета затрат на производство собираются текущие затраты отчетного периода (независимо от характера оплаты – предварительной или последующей), которые делятся на две группы:

- *Прямые расходы* (основное и вспомогательное производство). К ним относятся прямые материальные затраты (сырье, материалы, топливо и энергия на технологические цели, работы и услуги сторонних организаций и т.п.), прямые расходы на оплату труда и общепроизводственные расходы (сч. 25). Прямые расходы собираются в дебете счетов 20 и 23.

- *Косвенные расходы* (общехозяйственные расходы, расходы обслуживающих производств и хозяйств). Они представляют собой совокупность расходов на управление (сч. 26), хозяйственное обслуживание (сч. 29). Эти расходы собираются в дебете счетов 26, 29. Аналитический учет косвенных затрат ведется по статьям расходов в целях возможности их анализа и планирования в будущих периодах.

Списание общехозяйственных расходов производится ежемесячно в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Продажи».

Списание косвенных затрат, собранных за отчетный период на счете 25 «Общепроизводственные расходы», производится ежемесячно по-заказно в дебет счета 20 «Основное производство» пропорционально заработной плате научного и производственного персонала.

Суммы прямых затрат, не подтвержденных актами выполненных работ, формируют незавершенное производство по-заказно.

ЦКБМ учитывает выручку от реализации для целей бухгалтерского учета – по мере отгрузки товаров (услуг) и предъявлению покупателям расчетных документов.

В соответствии с Уставом предприятия в ЦКБМ (Центр) формируется резервный фонд путем ежегодного отчисления в размере 5 (пяти) процентов от доли чистой прибыли, остающейся в распоряжении предприятия до достижения 5% уставного капитала. Фонд предназначен исключительно для покрытия его убытков в случае отсутствия иных средств и не может быть использован для других целей.

За счет финансовых результатов в организации создаются следующие резервы:

- Резерв по сомнительным долгам (в соответствии критериями, предусмотренными статьей 266 НК РФ);
- Резерв под обесценение вложений в ценные бумаги.

Расходы будущих периодов списываются на себестоимость продукции ежемесячно равными долями в течение всего срока, к которому они относятся.

Формирование ремонтного фонда не предусматривается. Расходы на все виды ремонта основных средств полностью относятся на себестоимость продукции по фактическим затратам в том периоде, в котором они произведены. НТЦ могут производить затраты на все виды ремонта основных фондов со списанием затрат в расходы НТЦ.

Форма и система оплаты труда на предприятии устанавливается Положением о оплате труда, которое является неотъемлемой частью Коллективного договора.

Затраты, связанные с получением займов и кредитов, включаются в затраты текущего периода в составе прочих расходов. Долгосрочная задолженность по полученным займам и кредитам переводится в краткосрочную, если на отчетную дату квартальной (годовой) отчетности до погашения займа (кредита) остается не более 12 месяцев.

Проценты (дисконт) по выданным векселям и размещенным облигациям учитываются в составе прочих расходов текущего периода.

При выбытии финансового актива стоимость последнего устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности, ЦКБМ проводит инвентаризацию имущества и обязательств в порядке и сроки, оговариваемые в ежегодно выпускаемом приказе по организации.

В организации применяется ПБУ 18/02.

Различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль, отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности.

Информация о постоянных и временных разницах, постоянных налоговых обязательствах (активах) формируется на основании первичных учетных документах в регистрах бухгалтерского учета.

При составлении сводной (консолидированной) отчетности сумма отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражается в бухгалтерском балансе сальдированно (свернуто).

Прочие доходы и расходы (форма № 2 бухгалтерской отчетности) отражаются развернуто.

2.2. Учетная политика в целях налогообложения (основные положения).

В качестве первичных документов налогового учета используются первичные документы бухгалтерского учета, оформляемые в соответствии с требованиями законодательства о бухгалтерском учете и ст.9 Закона «О бухгалтерском учете».

Самостоятельно разработанные формы первичных документов налогового учета не предусматриваются.

В качестве аналитических регистров налогового учета (разработочные таблицы, справки бухгалтера и т.п.) используются счета бухгалтерского учета, помеченные индексом «н», накапливаемая информация на которых будет содержать данные о различии бухгалтерского и налогового учета при определении базы по налогу на прибыль. Запись этих счетов производится в регистрах бухгалтерского учета (журналах-ордерах) отдельной строкой (столбцом) так, чтобы информацию о сумме подобных различий можно было накапливать в течение всего налогового периода.

На основе собранной таким образом информации составляются налоговые регистры (корректировочные справки бухгалтера и т.п.).

При этом основополагающими принципами при составлении форм регистров являются:

- наличие в документе необходимых реквизитов в соответствии с Налоговым Кодексом;
- возможность на основе данных (содержащихся в регистре) определения налоговой базы и заполнения соответствующей декларации;
- возможность на основе данных, содержащихся в итоговых налоговых регистрах, сопоставить налог на прибыль, рассчитанный по данным бухгалтерского учета с налогом на налогооблагаемую прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

3. Корректировка вступительного баланса ОАО «ЦКБМ» (на 01.01.2010 г.)

В связи с утверждением Единой учетной политики по бухгалтерскому учету (ЕУП), разработанной в соответствии с требованиями бухгалтерского законодательства Российской Федерации и устанавливающей принятую совокупность способов ведения бухгалтерского учета в Госкорпорации «Росатом» и в Организациях Госкорпорации, начиная с 2010 года в ОАО «ЦКБМ» применяются единые способы ведения бухгалтерского учета, установленные ЕУП.

Так, с 01.01.2010 года в целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства или обращения отчетного периода, Организация создает резервы предстоящих расходов:

- резерв на предстоящую оплату отпусков работников;
- резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год.

Учитывая, что ранее в организации данные резервы не создавались, сформирован входящий остаток на 01.01.2010 г. путем корректировки нераспределенной прибыли на счете 84.

Входящий остаток резервов корректирует начальное сальдо 2010 года по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и по статье «Резервы предстоящих расходов» :

- резерв на предстоящую оплату отпусков работников (за неиспользованный отпуск) - 21 168,3 тыс. руб. ;
- резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за 2009 год (по результатам выполнения КПЭ) - 6 310 тыс. руб.

Итого, входящее сальдо скорректировано на сумму 27 478,3 тыс.руб.

5. Анализ и оценка структуры баланса

5.1. Укрупненная структура активов и пассивов Общества

млн.рублей

*Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества
«Центральное конструкторское бюро машиностроения» за 2009 год*

Строка баланса	Показатели	31.12.2010	% к валюте баланса
190	Внеоборотные активы	1,178	27.4%
290	Оборотные активы	3,127	72.6%
300	БАЛАНС	4,305	100.0%
490	Собственный капитал	1,017	23.6%
590	Долгосрочные обязательства	266	6.2%
690	Краткосрочные обязательства	3,022	70.2%
700	БАЛАНС	4,305	100.0%

5.2. Финансовые показатели ОАО «ЦКБМ» за период 2009-2010 гг.

млн.рублей

Показатель	2009	2010
Выручка	1536	1930
Валовая прибыль	324	367
Отношение валовой прибыли / (убытка) к выручке	0,21	0,19
Прибыль / (убыток) до уплаты налогов и процентов	60	28
Отношение прибыли до уплаты налогов и процентов к выручке	0,04	0,015
Чистая прибыль / (убыток)	39	13
Чистая прибыль / (убыток) по отношению к выручке	0,03	0,01
Рентабельность активов	0,01	0,003
Рентабельность собственного капитала	0,04	0,013
Денежные средства	480	131
Запасы	1253	1575
Внеоборотные активы	641	1178
Основные средства	592	708
Собственный капитал	1050	1017
Краткосрочные обязательства	3010	3022

*Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества
«Центральное конструкторское бюро машиностроения» за 2009 год*

Долгосрочные обязательства	27	266
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,26	0,05
Коэффициент срочной (быстрой) ликвидности	0,38	0,14
Коэффициент текущей ликвидности	1,14	1,05
Коэффициент покрытия	1,14	1,05
Коэффициент общей платежеспособности	1,35	1,33
Коэффициент соотношения оборотных и внеоборотных активов	5,38	2,65
Коэффициент финансовой независимости	0,26	0,24

Примечание: Расчет операционных и финансовых показателей компании осуществляется в соответствии с приказом ОАО «Атомэнергпром» от 14.05.2008 г. №80 «Об утверждении Методики расчета основных финансовых коэффициентов и показателей для анализа финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Атомэнергпром» и его дочерних и зависимых обществ на основе данных бухгалтерской отчетности.

Пояснения:

Основным отклонением фактических результатов деятельности предприятия за 2010 год от плановых произошло по статьям: «Выручка от реализации продукции», «Производственная себестоимость», «Валовая прибыль» и соответствующему показателю «Чистой прибыли».

Существенное снижение (относительно плановой величины) выручки от реализации продукции произошло из-за переноса сроков отгрузки одного насосного агрегата ГЦНА-1391, одного электродвигателя (для 4-го блока Калининской АЭС), «улиток» с поставками (для 3-го блока Ростовской АЭС) на 1-й квартал 2011 года в сумме 189 млн.рублей.

Основная причина переноса сроков поставки ГЦНА на 4 блок Калининской АЭС: с января 2010 года введена специальная сертификация подобной продукции, потребовавшая проведения дополнительных испытаний и приемки. Перенос сроков поставки для Ростовской АЭС вызвано неполучением решения о возможности применении сумских улиток с проставками и колец биозащиты (перенос на 1 квартал 2011 года).

В результате этих факторов выручка предприятия составила 1930 млн. рублей (при плановом значении 2129 млн. рублей), чистая прибыль за 2010 год составила всего лишь 13 млн. рублей (при плановом значении 134 млн. рублей.).

6. Структура и динамика кредиторской задолженности и дебиторской задолженности

Показатели	01.01.08	01.01.09	01.01.10	млн.руб. 01.01.11
Дебиторская задолженность, ВСЕГО:	691,2	664,7	1407,9	1417,4
- покупатели и заказчики	198,2	241,9	378,0	297,8
- авансы выданные	259,1	155,0	609,4	693,2
- НДС в авансах полученных	201,4	236,0	409,3	413,3
- расчеты с бюджетом всех уровней	19,3	0,1	1,9	2,4
- прочая	13,2	31,7	9,3	10,6
Кредиторская задолженность, ВСЕГО:	1489,2	1827,5	3010,0	2967,3
- поставщики и подрядчики	47,7	196,0	134,7	116,5
- авансы полученные	1319,6	1547,1	2698,2	2744,9
- НДС в отгрузке	16,1	0	0	0
- расчеты с персоналом	0	0	0	0
- расчеты с внебюджетными фондами	0	0	0	0
- расчеты с бюджетом	105,7	83,8	177,0	37,5
- прочая	0,1	0,6	0,1	68,4

Имеющаяся у предприятия задолженность перед третьими лицами носит сугубо текущий характер и к возникновению признаков банкротства не приводит.

Просроченной задолженности по договорам гражданско-правового характера, по которой в соответствии с законодательством РФ о несостоятельности (банкротстве) требуется производить уведомление вышестоящих органов, у ОАО «ЦКБМ» нет.

Просроченной задолженности по налогам и сборам у ОАО «ЦКБМ» нет.

Просроченная задолженность по оплате труда работников предприятия отсутствует. Выплата заработной платы производится в сроки, оговоренные коллективным договором предприятия.

Просроченной задолженности по выплате неустоек (штрафов, пени) предприятие не имеет.

Предприятия-кредиторы с исками о признании ОАО «ЦКБМ» банкротом в арбитражный суд не обращались.

Просроченная дебиторская задолженность незначительна.

Работа по сокращению величины дебиторской задолженности проводится руководством постоянно. Меры, принимаемые в этом направлении, разнообразны. «Хронических» неплательщиков у предприятия нет.

7. Пояснения к Отчету о прибылях и убытках

Основными видами деятельности предприятия (в соответствии с его Уставом) являются:

1. Конструирование, изготовление, модернизация и ремонт оборудования для нужд:

- объектов использования атомной энергии, в том числе в оборонных целях,
- атомных станций (блоков атомных станций);
- сооружений, комплексов, установок с ядерными материалами, предназначенных для производства, переработки, транспортирования ядерного топлива и ядерных материалов;
- стационарных объектов и сооружений, предназначенных для хранения ядерных материалов, радиоактивных веществ и отходов;
- дистанционно-управляемых перегрузочных машин и механизмов;
- главных циркуляционных насосов ГЦНА, электронасосов для перекачки радиоактивных отходов БЭНГ, электронасосов дренажа топливного бассейна БЭН и других типов;
- насосного оборудования ядерных энергетических установок военного назначения.

2. Эксплуатация блоков атомных станций в части выполнения работ и предоставления услуг эксплуатирующей организации.

Предприятие осуществляло деятельность в двух основных тематических направлениях:

- конструирование, изготовление, модернизация и ремонт дистанционно-управляемого оборудования (ДУО);
- конструирование, изготовление, модернизация и ремонт насосного оборудования (НО).

На протяжении 2007-2008 г.г. доля выручки от реализации НО (по отношению к тому же показателю для ДУО) была относительно низка.

Об этом свидетельствует приведенная ниже таблица весовой доли в выручке от реализации научно-технической продукции предприятия. В связи с тем, что характер производства продукции предприятия носит единичный (несерийный) характер данные в таблице приведены в укрупненном виде в разрезе лишь двух этих основных направлений деятельности.

Наименование показателя	2008	2009	2010
Выручка, ВСЕГО (млн.руб.)	1470	1536	1930
- в т.ч. по НО (млн.руб.)	200	732	1297
- в т.ч. по ДУО (млн.руб.)	1227	791	616
Весовая доля НО (%)	14	48	67
Весовая доля ДУО (%)	83	51	32

Информация о сегментах рынка и об основных потребителях продукции предприятия представлена в таблице:

Наименование показателя	Ед. измер.	2007	2008	2009	2010
Структура портфеля заказов, В том числе:	млн.р.	1214	1470	1536	1930
Отраслевые заказы (потребители)	млн.р.	930	1391	1328	1754
	%	76,6	94,6	86,5	90,9
Из них по ключевым потребителям:					
Концерн «Росэнергоатом»	млн.р.	872	488	902	601
ГХК	млн.р.	4	720	110	4
Атомстройэкспорт	млн.р.	7	117	38	43
Атомэнергпром (ДЕЗ)	млн.р.	0	0	145	1007
Гидропресс	млн.р.	12	16	27	61
НИТИ	млн.р.	13	32	68	1
НИКИЭТ	млн.р.	0	0	0	14
ЭМКО	млн.р.	0	0	0	11
прочие	млн.р.	22	18	38	12
Экспорт	млн.р.	91	10	43	107
	%	7,5	0,7	2,8	5,5
Прочие заказчики	млн.р.	173	193	69	69
	%	15,9	15,9	4,7	3,6

8. Финансовые вложения

По решению собственника ОАО «ЦКБМ» в 2010 году приобрело долю в уставном капитале ООО «Ганз Инженерное и Энергетическое Машиностроения» (51%) на общую сумму 400 млн. рублей. Оплата доли в 2010 году произведена в объеме 115 млн.рублей. Оставшаяся сумма выплачивается продавцу равными долями (по 57 млн.руб.) в течение 5-ти лет.

Объемы вексельного обращения на предприятии крайне малы.

В виду отсутствия в течении 2010 года свободных денежных средств, предприятие практически не осуществляло доходных финансовых вложений. Имеющиеся на начало года финансовые вложения в сумме 300 млн.рублей представляют собой краткосрочный депозит со сроком погашения 31 день.

С учетом этого депозита и процентов, начисляемых банками на остатки денежных средств на счетах предприятия, предприятием получен доход в 2010 году (проценты к начислению) в размере 6,5 млн.рублей.

9. Заемные средства

В 2010 году предприятие пользовалось заемными средствами, получаемыми от собственника предприятия – ОАО «Атомэнергомаш».

Общий объем привлеченных в 2010 году займов составил 569 млн.рублей.

Общий объем начисленных процентов по займам составил 12,4 млн.рублей.

В 2010 году все займы предприятием погашены.

10. Государственная помощь

В течение 2010 года государственную помощь Общество не получало.

11. Прочие пояснения. Реализация мероприятий по недопущению банкротства. Сведения о признаках банкротства.

Предприятие на учете в Федеральном управлении по делам о несостоятельности (банкротстве) не состоит.

Угрозы утраты предприятием платежеспособности нет. Показатели платежеспособности (ликвидности) и финансовой устойчивости – удовлетворительные.

Задолженность государства по госзаказу отсутствует. Бюджетных работ у предприятия в 2010 году нет.

В целях предупреждения банкротства и финансового оздоровления, руководство предприятия постоянно отслеживает динамику соотношения дебиторской и кредиторской задолженности, составляет оперативные бюджетные планы и контролирует их выполнение.

Арест имущества и банковских счетов предприятия не производился. Фактов посягательств не зарегистрировано.

Имущество не закладывалось, обязательствами перед третьими лицами не обременялось.

Обращение взыскания на имущество объектов учета, в том числе имущество третьей очереди, в порядке, определенном статьей 59 Федерального закона от 21.07.97г. №119-ФЗ «Об исполнительном производстве», не производилось.

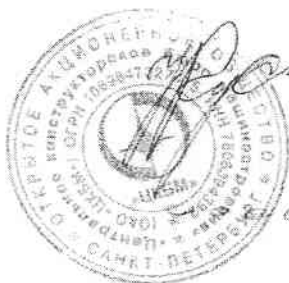
Предприятие представляет собой динамично развивающийся имущественный комплекс с достаточным уровнем доходности и деловой активности, удовлетворительной степенью ликвидности и финансовой устойчивости. Портфель заказов сформирован до 2012г. включительно.

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества
«Центральное конструкторское бюро машиностроения» за 2009 год

Признаков несостоятельности и банкротства (в том числе фиктивного и преднамеренного) нет.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



А.В.Апканеев

И.Б.Баевская

34 (Присудав
Зеттисе)

