

ОАО «НПО ГИПО»

**Пояснительная записка к годовой бухгалтерской
отчетности ОАО «Научно-производственное
объединение «Государственный институт прикладной
оптики» за 2011 год**

г. Казань

СОДЕРЖАНИЕ

1.	<u>Общие сведения и структура предприятия</u>	3
2.	<u>Пояснения к бухгалтерскому балансу</u>	3
2.1.	<u>Нематериальные активы</u>	3
2.2.	<u>Результаты исследований и разработок</u>	4
2.3.	<u>Основные средства</u>	5
2.4.	<u>Доходные вложения в материальные ценности</u>	7
2.5.	<u>Финансовые вложения</u>	7
2.5.1.	<u>Долгосрочные финансовые вложения</u>	8
2.5.2.	<u>Краткосрочные финансовые вложения</u>	9
2.6.	<u>Отложенные налоговые активы</u>	11
2.7.	<u>Прочие внеоборотные активы</u>	11
2.8.	<u>Запасы</u>	11
2.9.	<u>Дебиторская задолженность</u>	13
2.10.	<u>Денежные средства</u>	14
2.11.	<u>Прочие оборотные активы</u>	14
2.12.	<u>Уставный капитал</u>	14
2.13.	<u>Собственные акции, выкупленные у акционеров</u>	15
2.14.	<u>Переоценка внеоборотных активов</u>	15
2.15.	<u>Добавочный капитал (без переоценки)</u>	15
2.16.	<u>Резервный капитал</u>	15
2.17.	<u>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)</u>	16
2.18.	<u>Заемные средства</u>	16
2.18.1.	<u>Долгосрочные заемные средства</u>	16
2.18.2.	<u>Краткосрочные заемные средства</u>	16
2.19.	<u>Отложенные налоговые обязательства</u>	16
2.20.	<u>Резервы под условные обязательства</u>	17
2.21.	<u>Прочие долгосрочные обязательства</u>	17
2.22.	<u>Кредиторская задолженность</u>	17
2.23.	<u>Доходы будущих периодов</u>	18
2.24.	<u>Резервы предстоящих расходов</u>	18
2.25.	<u>Прочие краткосрочные обязательства</u>	18
3.	<u>Пояснения к отчету о прибылях и убытках</u>	18
3.1.	<u>Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг</u>	18
3.2.	<u>Себестоимость продаж</u>	19
3.3.	<u>Коммерческие расходы</u>	19
3.4.	<u>Управленческие расходы</u>	19
3.5.	<u>Прочие доходы и расходы</u>	20
3.6.	<u>Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и налоги</u>	21
3.7.	<u>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</u>	21
4.	<u>Прочие пояснения</u>	21
4.1.	<u>Информация по сегментам</u>	21
4.2.	<u>Операции со связанными сторонами</u>	21
4.3.	<u>Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы</u>	22
4.4.	<u>События после отчетной даты</u>	22

1. Общие сведения и структура предприятия.

Полное наименование	Открытое акционерное общество «Научно-производственное объединение «Государственный институт прикладной оптики»
Сокращенное наименование	ОАО «НПО ГИПО»
Организационно-правовая форма	Открытое акционерное общество
Наименование Холдинга	ОАО «НПК «Оптические системы и технологии»
Юридический адрес	420075, Республика Татарстан, г.Казань, ул.Н.Липатова, 2.
Фактический адрес	420075, Республика Татарстан, г.Казань, ул.Н.Липатова, 2.
Сведения о государственной регистрации	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 01.12.2010г. серия 16 №006075081.
Сведения о постановке на учет в налоговом органе	Свидетельство серия 16 № 006075082 от 01.12.2010г.
ОГРН	1101690067104
ИНН	1660147185
Устав предприятия	Утвержден распоряжением ТУ Росимущества в РТ от 31.12.2009г. №347-р.
Отрасль	Промышленность обычных вооружений
Основные виды деятельности	73.10. Научные исследования и разработки в области технических наук
	33.40. Производство оптических приборов
Уставный капитал	2 442 974 тыс.руб.
Местоположение активов организации	Российская Федерация, Республика Татарстан

Структура организации:

Информация о наличии обособленных подразделений:

Наименование обособленного подразделения	Местонахождение	Основной вид деятельности
База отдыха «Волна» (отд.968)	Республика Татарстан, Лаишевский район, Голубой залив, б/о «Волна».	Услуги базы отдыха «Волна»

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Численность сотрудников организации:

Численность	на 31.12.2010г.	на 31.12.2011г.
Среднесписочная	956	932

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях. Первоначальная стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

Учетной политикой организации предусмотрено, что может быть принято решение о переоценке объектов нематериальных активов, порядок проведения которой будет установлен отдельным приказом.

Амортизация по объектам нематериальных активов производится линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса отражены следующие виды нематериальных активов:

№	Вид нематериальных активов	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Авторские и иные исключительные права:			
2	В том числе: <i>Исключительное право патентообладателя на изобретение</i>	2758	2674	920
3	<i>Исключительное право патентообладателя на промышленный образец</i>	-	-	-
4	<i>Исключительное право патентообладателя на полезную модель</i>	495	107	1976
5	<i>Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных</i>	-	-	-
6	<i>Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания</i>	11	12	14
7	<i>Исключительное право на секреты производства</i>	-	-	-
8	Прочие	-	-	-
	Итого	3264	2793	2910

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией:

Наименование показателя	На 31 декабря 2011г.	На 31 декабря 2010г.	На 31 декабря 2009г.
всего	3672	3022	3117
В том числе:	3115	2870	1056
Исключительное право патентообладателя на изобретение			
Исключительное право патентообладателя на полезную модель	541	136	2045
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	16	16	16

2.2. Результаты исследований и разработок

По строке 1120 «Результаты исследований и разработок» отражается информация о расходах на НИОКР в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».

Списание расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам производится линейным способом в течение 5 лет.

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Результаты исследований и разработок	7881	8514	5553
	Итого	7881	8514	5553

2.3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01). Активы стоимостью не более 20 тыс. рублей не учитываются в качестве основных средств и отражаются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, равной сумме расходов на их приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию. Созданные (собранные) объекты основных средств учитываются по стоимости запасных частей, комплектующих, прочих материальных ценностей и т.п., использованных при создании (сборке) этих объектов. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче

организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

Учетной политикой организации предусмотрено, что может быть принято решение о переоценке основных средств, порядок проведения которой будет установлен отдельным приказом.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

По строке 1130 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

№	Группа основных средств	Период	На начало	Поступление	Увеличение стоимости	Выбытие	Уменьшение стоимости	На конец
1	Здания и сооружения	2011	264976	-	107	-	-	265083
		2010	272166	-	161	7351	-	264976
		2009	272150	-	16	-	-	272166
2	Машины и оборудования	2011	393613	35513	5	1236	-	427895
		2010	382888	10301	540	116	-	393613
		2009	378122	4583	183	-	-	382888
3	Транспортные средства	2011	13210	3147	-	4278	-	12079
		2010	10906	2304	-	-	-	13210
		2009	10310	584	12	-	-	10906
4	Земельные участки	2011	1957932	-	-	-	-	1957932
		2010	-	1957932	-	-	-	1957932
		2009	-	-	-	-	-	-
5	Прочие	2011	10269	37	-	28	-	10278
		2010	9172	1097	-	-	-	10269
		2009	8762	410	-	-	-	9172
	Итого	2011	2640000	38697	112	5542	-	2673267
		2010	675132	1971634	701	7467	-	2640000
		2009	669344	5577	211	-	-	675132

Амортизация основных средств:

№	Группа основных средств	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Здания и сооружения	90082	87995	87265
2	Машины и оборудования	313009	282020	249342
3	Транспортные средства	6804	9086	7936
4	Прочие	6983	6113	5215
	Итого	416878	385214	349758

Принятые организацией сроки полезного использования основных средств:

№	Группа основных средств	Срок полезного использования (месяц)
1	Здания и сооружения	1000
2	Машины и оборудование	240
3	Транспортные средства	84
4	Прочие	84

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается:

№	Группа основных средств
1	Земля и объекты природопользования
	в том числе:
1.1	Земельный участок 0,0150 га
1.2	Земельный участок 0,0180 га
1.3	Земельный участок 21,8916 га
4	Основные средства, находящиеся на продолжительной консервации
	в том числе:
4.1	Здание № 43 экспериментально-производственный корпус (частично введенный в эксплуатацию объект незавершенного строительства).

Иное использование основных средств:

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
2	Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
3	Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
4	Оборудование в залоге	160916	138688	-

2.4. Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения в материальные ценности отсутствуют.

2.5. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций, долговые ценные бумаги, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в

течение 12 месяцев после отчетной даты, и в составе краткосрочных финансовых вложений, если планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев.

Финансовые вложения бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактически затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного года. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую дату и предыдущей их оценкой относится на прочие доходы и расходы.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, и по которым на отчетную дату существуют признаки устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. При исчислении величины резерва на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений.

2.5.1. Долгосрочные финансовые вложения

По строке 1150 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие виды долгосрочных финансовых вложений:

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Акции	53	108	97
1.1	Вложения в уставные капиталы дочерних обществ	-	-	-
1.2	Вложения в уставные капиталы зависимых обществ	-	-	-
1.3.	Прочие	53	108	97
2	Долговые ценные бумаги	-	-	-
3	Займы	-	-	-
4	Прочие	-	-	-
	Итого	53	108	97

Изменение стоимости долгосрочных финансовых вложений в 2010 и 2011 году:

№	Наименование показателя	Период	На начало года	Поступле- ние/ дооценка	Выбытие/ обесцене- ние	На конец года
		2011	108	5	60	53

№	Наименование показателя	Период	На начало года	Поступление/дооценка	Выбытие/обесценение	На конец года
	финансовые вложения	2010	97	23	12	108

Долгосрочные финансовые вложения, по которым можно и по которым нельзя определить текущую рыночную стоимость:

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1.1	Текущая рыночная стоимость определяется	53	108	97
1.2	Текущая рыночная стоимость не определяется	-	-	-
	Итого	53	108	97

Резерв под обесценение финансовых вложений:

№	Наименование показателя	Период	На начало года	Оборот дебет	Оборот кредит	На конец года
1	Акции	2011	-	-	-	-
		2010	-	-	-	-
2	Долговые ценные бумаги	2011	-	-	-	-
		2010	-	-	-	-
3	Займы	2011	-	-	-	-
		2010	-	-	-	-
4	Прочие	2011	-	-	-	-
		2010	-	-	-	-
	Итого	2011	-	-	-	-
		2010	-	-	-	-

Иного использования финансовых вложений нет.

2.5.2. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочных финансовых вложений организация не имеет.

2.6. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Отложенные налоговые активы	4610	4016	1967

2.7. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учитываются затраты по приобретению объектов основных средств, нематериальных активов и других внеоборотных активов, не введенных в эксплуатацию.

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Незавершенные капитальные вложения	23574	41491	19917
2	Незавершенные НИОКР	1045	768	1793
3	Прочие	325	22	18
	Итого	24944	42281	21728

2.8. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01).

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам ПБУ 6/01, и стоимостью до 20 тыс. рублей за единицу.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются за вычетом резерва под обесценение запасов.

При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы (кроме группы «ГСМ») оцениваются по себестоимости единицы запасов, группа «ГСМ» оценивается по методу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения).

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	104548	121164	159830
2	Затраты в незавершенном производстве	113887	109770	110956
3	Готовая продукция и товары для перепродажи	90	82	55
4	Товары отгруженные	-	-	-
5	Расходы будущих периодов	3481	1296	4515
6	Прочие запасы и затраты	-	-	-
	Итого	222006	232312	275356

Способы оценки материально–производственных запасов при списании в производство и ином выбытии:

№	Вид материально-производственных запасов	Способ оценки
1	Сырье и материалы	По себестоимости каждой единицы
2	Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	По себестоимости каждой единицы
3	Топливо	По себестоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО)
4	Запасные части	По себестоимости каждой единицы
5	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	По себестоимости каждой единицы

Иное использование запасов:

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Запасы, находящиеся в залоге	45814	-	63121

Резерв под обесценение материально–производственных запасов:

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Резерв под обесценение МПЗ	108	-	-

2.9. Дебиторская задолженность

По данной строке бухгалтерского баланса отражается долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражены следующие имущественные права:

№	Виды краткосрочной задолженности	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1.	Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-
1.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
1.2	Расчеты по авансам выданным	-	-	-
1.3	Беспроцентные займы	-	-	-
1.4	Расчеты с дебиторами по дивидендам, инвестициям	-	-	-
1.5	Расчеты по прочим операциям	-	-	-
2.	Краткосрочная дебиторская задолженность	327914	396187	468625
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	299552	365906	458098
2.1.1	<i>за продукцию</i>	246768	326394	415548
2.1.2	<i>НАОКР</i>	52353	38946	41684
2.1.3	<i>прочая</i>	431	566	866
2.2	Расчеты по авансам выданным, в том числе:	24449	28575	9464
2.2.1	<i>за материалы</i>	16188	21746	7528
2.2.2.	<i>за работы, услуги</i>	7737	5885	1176
2.2.3	<i>за основные средства</i>	524	944	760
2.2.4	<i>НАОКР</i>	-	-	-
2.3	Векселя к уплате	-	-	-
2.4	Беспроцентные займы	-	-	-
2.5	Расчеты с дебиторами по дивидендам, инвестициям	-	-	-
2.6	Расчеты по прочим операциям	3913	1706	1063
	Итого	327914	396187	468625

Крупнейшими дебиторами являются:

№	Дебитор	Задолженность на 31.12.2011
1.	ОАО «ПО УОМЗ им. Э.С.Яламова» г.Екатеринбург	132847
2.	ОАО «КБП» г.Тула	105720
3.	ФГУП «НИИ «Экран» г.Самара	33528
4.	ОАО «ГРПЗ» г.Рязань	8471

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина № 34н от 29.07.1998, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации. В отчетном и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
---	-------------------------	------------------	------------------	------------------

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Резерв по сомнительным долгам	144	-	-

2.10. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках.

№	Денежные средства	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Касса	35	20	23
2	Рублевые счета	38072	27198	26337
3	Валютные счета	1082	606	425
	Итого	39189	27824	26785

2.11. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены суммы НДС, исчисленные с авансов и предварительной оплаты.

№	Показатели прочих оборотных активов	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Прочие оборотные активы	262	12807	15967

2.12. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Уставный капитал	2442974	2442974	114410

2.13. Собственные акции, выкупленные у акционеров

По данной строке отражается информация о наличии собственных акций, выкупленных акционерным обществом для их последующей перепродажи или аннулирования.

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	-	-

2.14. Переоценка внеоборотных активов

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» отражаются суммы дооценки внеоборотных активов.

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Переоценка внеоборотных активов	-	-	155281

2.15. Добавочный капитал (без переоценки)

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса отражается сумма эмиссионного дохода организации, прочие операции, увеличивающие добавочный капитал.

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Эмиссионный доход	-	-	-
2	Прочее	-	-	-
	Итого	-	-	-

2.16. Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражается сумма резервных фондов, образованных в соответствии с законодательством. К указанным фондам относится резервный фонд, создаваемый акционерными обществами в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и предназначенный для покрытия убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств.

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	-	-	14444
2	Резервные фонды, образованные в соответствии с учредительными документами	-	-	-
	Итого	-	-	14444

2.17. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По этой строке отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование организации	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Нераспределенная прибыль	103590	97272	267822

2.18. Заемные средства

2.18.1. Долгосрочные заемные средства

Долгосрочных заемных средств организация не имеет.

2.18.2. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены кредиты, полученные организацией.

Кредитором является:

№	Кредитор	Валюта	Период погашения	Остаток на 31.12.2011, тыс. руб.
1	ОАО АКБ «БТА-Казань»			129939
	Договор № КВЮ/0024/11 от 21.03.2011г.	руб.	21.03.2012	35154
	Договор № КВЮ/0125/11 от 07.09.2011г.	руб.	11.08.2012	94785

2.19. Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Отложенные налоговые обязательства	9772	3368	4301

2.20. Оценочные обязательства

По строке 1430 «Оценочные обязательства» отражаются созданные организацией резервы в связи с условными обязательствами в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Долгосрочных оценочных обязательств организация не имеет.

2.21. Прочие долгосрочные обязательства

По данной строке отражаются прочие, не упомянутые выше и не включенные в другие строки долгосрочные обязательства организации.

Прочих долгосрочных обязательств организация не имеет.

2.22. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

№	Кредитор	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Поставщики и подрядчики, в том числе:	26987	65819	126244
1.1	за материалы	19070	58631	116411
1.2	за работы, услуги	7917	7118	7706
1.3	за основные средства	-	-	2127
1.4	ННКОР	-	70	-
1.5	прочие	-	-	-
2	Авансы полученные, в том числе:	81572	167198	155033
2.1	за продукцию	5200	86847	91438
2.2	ННКОР	76104	80192	63425
2.3	прочие	268	159	170
3	Векселя к уплате	-	-	-
4	Задолженность перед персоналом организации	17583	22142	19506
5	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	6917	7801	3669
6	Задолженность по налогам и сборам	24354	29425	46784
7	Задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	-	-	-
8	Прочие кредиторы	4475	7873	18257
	Итого	161888	300258	369493

2.23. Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Безвозмездные поступления	5204	-	-
2	Прочее	20429	26379	33485
	Итого	25633	26379	33485

2.24. Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Оценочное обязательство на оплату отпусков	13853	6842	7110
2	Оценочное обязательство по единовременной выплате	-	-	-
3	Оценочное обязательство на гарантийный ремонт и обслуживание продукции	-	-	-
4	Прочие оценочные обязательства	-	-	-
	Итого	13853	6842	7110

2.25. Прочие краткосрочные обязательства

По строке 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражены суммы НДС, исчисленные с выданных авансов и предъявленных к вычету из бюджета.

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Прочие краткосрочные обязательства	448	757	-

3. Пояснения к отчету о прибылях и убытках

3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. По работам (услугам) долгосрочного характера выручка признается по мере выполнения отдельных этапов работ (услуг). Выручка отражается в отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2011 год	За 2010 год
1	Продукция (работы, связанные с обслуживанием продукции – сервисное обслуживание, ремонт)	6813	5557
2	НИОКР	267589	177093
3	Товары	557510	609875
4	Прочие (аренда, коммунальные услуги, услуги непромышленной сферы)	3320	2147
	Итого	835232	794672

Структура выручки по географическим рынкам сбыта представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2011 год	За 2010 год
1	Продукция на внутреннем рынке	830970	783918
2	Продукция на внешнем рынке	4262	10754
	Итого	835232	794672

3.2. Себестоимость продаж

Структура себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2011 год	За 2010 год
1	Материальные затраты	253712	265495
2	Топливо и энергия на технологические цели	15073	12243

3	Амортизация основных произв. фондов	33133	23743
4	Расходы на оплату труда	199035	155719
5	Отчисления на социальное страхование	50946	35314
6	Прочие	61792	41991
	Итого	613691	534505

3.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о прибылях и убытках отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров, включая расходы на организацию и проведение выставок.

№	Наименование показателя	За 2011 год	За 2010 год
1	Транспортные расходы	329	192
2	Расходы на рекламу	288	347
3	Расходы на проведение выставок	357	431
4	Прочие	1816	3017
	Итого	2790	3987

3.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

№	Наименование показателя	За 2011 год	За 2010 год
1	Затраты на оплату труда и страховые взносы управленческого персонала	64109	66860
2	Консультационные, аудиторские, юридические услуги	10482	4764
3	Прочие	34924	59428
	Итого	109515	131052

3.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы включают поступления от продажи иностранной валюты и финансовых вложений, положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление резервов по сомнительным долгам и резервов под обесценение финансовых вложений, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества и другие операции.

Прочие доходы:

№	Наименование видов прочих доходов	За 2011 год	За 2010 год
1	Доходы от выбытия активов (материалов, основных средств, ценных бумаг и иного имущества)	2300	2173
2	Доходы от предоставления имущества в аренду	115	-
3	Продажа валюты	855	10492
4	Курсовые разницы	18983	38964
5	Создание оценочных резервов	832	-

6	Доходы по основным средствам, приобретенным за счет целевого финансирования	5204	7170
7	Прочие доходы	2426	6476
	Итого	30715	65275

В составе прочих расходов отражены штрафы, пени, неустойки, услуги банка, убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде, а также иные расходы организации.

Прочие расходы:

№	Наименование видов прочих расходов	За 2011 год	За 2010 год
1	Расходы от выбытия активов (материалов, основных средств, ценных бумаг и иного имущества)	1032	2114
2	Налоги и сборы	6696	6876
3	Покупка валюты	1171	10731
4	Курсовые разницы	25748	40971
5	Услуги банка	3029	2571
6	Проценты за пользование кредитами	13339	19535
7	Социальные расходы	32451	29882
8	Создание оценочных обязательств	10022	4318
9	НИОКР, не давшие положительный результат	-	-
10	Штрафы, пени, неустойки	6	365
11	Прочие расходы	13461	18229
	Итого	106955	135592

3.6. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и налоги

В данном разделе отчета о прибылях и убытках отражены доходы и расходы, связанные с налоговыми обязательствами организации.

№	Наименование показателя	За 2011 год	За 2010 год
1	Отложенные налоговые активы	594	2049
2	Отложенные налоговые обязательства	-6404	933
3	Текущий налог на прибыль	4803	12688
4	Налог на прибыль и другие аналогичные обязательные платежи		

3.7. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о прибылях и убытках отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

№	Наименование показателя	За 2011 год	За 2010 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	22383	48936

Справочно:

Базовая прибыль на одну акцию по итогам 2011 года составила 9,16 руб.

4. Прочие пояснения

4.1. Информация по сегментам

Отчетные сегменты не выделяются.

4.2. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

С учетом требований законодательства ниже раскрываются наиболее существенные операции организации с лицами, входящими в Государственную корпорацию «Ростехнологии».

Операции со связанными сторонами:

Вид хозяйственной операции	За 2011 год	За 2010 год
Реализация продукции, работ, услуг (без НДС, акциза и других обязательных платежей)	253334	92688
ОАО «ПО УОМЗ им.Э.С.Яламова»	253334	92688
ОАО «НПК «Оптические системы и технологии»	-	-
Приобретение продукции, работ, услуг	15458	7076
ОАО «ПО УОМЗ им.Э.С.Яламова»	6910	6922
ОАО «НПК «Оптические системы и технологии»	8548	154

Взаиморасчеты со связанными сторонами:

Вид хозяйственной операции	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
Дебиторская задолженность			
Дебиторская задолженность, подлежащая погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:	-	-	-
ОАО «ПО УОМЗ им. Э.С.Яламова»	-	-	-
ОАО «НПК «Оптические системы и технологии»	-	-	-
Дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты:			

ОАО «ПО УОМЗ им. Э.С.Яламова» всего в т.ч.:	134866	56818	10713
расчеты за отгруженную продукцию	132847	56818	10713
расчеты по авансам выданным	2019	-	-
ОАО «НПК «Оптические системы и технологии» всего в т.ч.	54	-	-
расчеты по авансам выданным	54	-	-
Кредиторская задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность			
ОАО «ПО УОМЗ им.Э.С.Яламова» всего в т.ч.:			
расчеты за товарно-материальные ценности	-	3574	-
авансы полученные	-	22199	6760
ОАО «НПК «Оптические системы и технологии» всего в т.ч.	7076	-	-
расчеты за оказанные услуги	7076	-	-
Займы и кредиты, подлежащие погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты	-	-	-
Займы и кредиты, подлежащие погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты	-	-	-

Сведения о расчетах с Национальным негосударственным пенсионным фондом Республики Татарстан «Берсил» по договору негосударственного пенсионного обеспечения.

Место нахождения НПФ: Республика Татарстан, 420012, г. Казань, ул. Муштари, 9.

Лицензия № 380/2 от 21.05.2004г. выдана Министерством труда и социального развития Российской Федерации.

			(тыс. руб.)
Остаток задолженности на 01.01.2011 г.	Сумма, начисленная за 2011 г.	Уплачено в 2011 г.	Остаток задолженности на 31.12.2011 г.
-	14355	14355	-

4.3. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Организация формирует следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков работников организации;
- по выплате вознаграждения за выслугу лет.

4.4. События после отчетной даты

По результатам 2011 года планируется выплата дивидендов единственному акционеру ГК «Ростехнологии» в размере 25% от чистой прибыли - 5596 тыс.руб.

Советом директоров ОАО «НПО ГИПО» 16 марта 2012г. принято решение:

«Предложить осуществляющей права единственного акционера Общества Государственной корпорации «Росгехнологии» принять решение об увеличении уставного капитала открытого акционерного общества «Научно-производственное объединение «Государственный институт прикладной оптики» путем размещения дополнительных обыкновенных акций на следующих условиях:

- номинальная стоимость акций: 1 000 (одна тысяча) рублей;
- количество акций дополнительного выпуска: 477 000 (четыреста семьдесят семь тысяч) штук.
- способ размещения: закрытая подписка;
- круг лиц, среди которых предполагается осуществить размещение дополнительных акций: Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом;
- цена размещения дополнительных обыкновенных акций: 100 % (сто процентов) от номинальной стоимости, что составляет 1 000 (одна тысяча) рублей за одну акцию;
- порядок и форма оплаты дополнительных обыкновенных акций: акции оплачиваются денежными средствами по договору купли-продажи акций, заключенному между Министерством промышленности и торговли Российской Федерации, Федеральным агентством по управлению государственным имуществом и Обществом. Оплата приобретаемых акций производится путем перечисления денежных средств в полном объеме на расчетный счет Общества в течение оставшегося после заключения договора о приобретении дополнительных акций срока размещения акций. При размещении ценных бумаг преимущественное право приобретения ценных бумаг не предоставляется».

Генеральный директор _____ В.П. Иванов
Главный бухгалтер _____ О.М. Тремасова
22 марта 2012 г.

