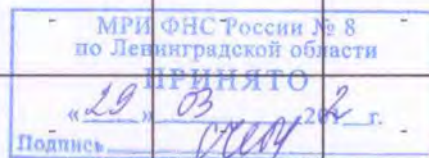


**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2011 г.**

Организация Открытое Акционерное Общество Сосновоборэлектромонтаж по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности _____ по ОКВЭД
Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС
Открытое акционерное общество частная по ОКЕИ
Единица измерения: тыс руб
Местонахождение (адрес)
188544, Ленинградская обл, Сосновый Бор г, Копорское ш, д. 64

Коды		
0710001		
31	12	2011
11171325		
4714000363/472550001		
45.31		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	-
	Основные средства	1130	96490	79796	80577
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11301	89907	77689	76617
	Оборудование к установке	11302	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11303	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11304	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11305	6151	1834	3544
	Приобретение объектов основных средств	11306	432	273	416
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
	Финансовые вложения	1150	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1160	1546	1113	696
	Прочие внеоборотные активы	1170	-	-	-
	в том числе:				
	Перевод молодняка животных в основное стадо	11701	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11702	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	98036	80909	81273
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	218066	185670	208381
	в том числе:				
	Материалы	12101	153296	157427	208021



Брак в производстве	12102	-	-	-
Товары отгруженные	12103	-	-	-
Товары	12104	-	-	-
Готовая продукция	12105	236	177	360
Расходы на продажу	12106	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	12107	64534	28066	-
Основное производство	12108	-	-	-
Полуфабрикаты собственного производства	12109	-	-	-
Вспомогательные производства	12110	-	-	-
Обслуживающие производства и хозяйства	12111	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1498	38	50
в том числе:				
НДС по приобретенным ОС	12201	72	38	50
НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	1426	-	-
Дебиторская задолженность	1230	351529	302341	457689
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	19732	20901	93929
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	322211	270643	358391
Расчеты по налогам и сборам	12303	2555	3988	55
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	880	2102	-
Расчеты с подотчетными лицами	12305	844	996	172
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	3115	2786	3902
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	2192	925	1240
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	381300	369500	304000
в том числе:				
Акции	12401	39200	-	-
Долговые ценные бумаги	12402	304000	304000	304000
Предоставленные займы	12403	38100	65500	-
Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
Депозитные счета	12406	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6260	25716	29905
в том числе:				
Касса организации	12501	11	22	27
Операционная касса	12502	-	-	-
Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
Расчетные счета	12504	6249	25694	29878
Валютные счета	12505	-	-	-
Аккредитивы	12506	-	-	-
Чековые книжки	12507	-	-	-
Прочие специальные счета	12508	-	-	-
Аккредитивы (в валюте)	12509	-	-	-
Прочие специальные счета (в валюте)	12510	-	-	-
Переводы в пути	12511	-	-	-
Прочие оборотные активы	1260	18104	13049	13050
в том числе:				

	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	-	-	-
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по авансам и переплатам	12604	11360	2293	614
	Расходы будущих периодов	12605	6744	10756	12436
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов	12607	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	976757	896314	1013075
	БАЛАНС	1600	1074793	977223	1094348

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	200230	200230	200230
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	8089	8089	8089
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	304000	304000	304000
	Резервный капитал	1360	10012	10012	10012
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	59	59	59
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	9952	9952	9952
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	80176	148723	157006
	Итого по разделу III	1300	602507	671054	679337
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	48	48	48
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	48	48	48
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	101239	90000	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	100000	90000	-
	Краткосрочные займы	15102	1044	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	195	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	336762	216068	414963
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	141617	144431	337331
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	74469	15034	4025
	Расчеты по налогам и сборам	15203	34081	28459	36944
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	5133	3093	4166
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	23910	23726	31428
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	834	409	127
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	407	407

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	56718	509	535
Доходы будущих периодов	1530	20	53	-
в том числе:				
Целевое финансирование	15301	20	53	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые года	15304	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	34217	-	-
в том числе:				
резерв по отпускам	15401	34217	-	-
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	472238	306121	414964
БАЛАНС	1700	1074793	977223	1094348

Руководитель

(подпись)

**ШЕДОВ ВЛАДИМИР
ДМИТРИЕВИЧ**

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

**Кавылина Ольга
Викторовна**

(расшифровка подписи)

29 Марта 2012 г.

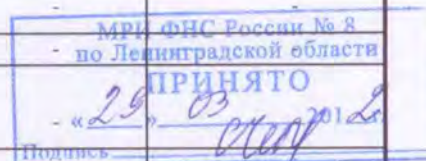


Отчет о прибылях и убытках
за период с 1 Января по 31 Декабря 2011 г.

Организация Открытое Акционерное Общество Сосновоборэлектромонтаж по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН 4714000363/472550001
Вид экономической деятельности _____ по ОКВЭД 45.31
Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС
Открытое акционерное общество частная по ОКЕИ
Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710002		
31	12	2011
11171325		
4714000363/472550001		
45.31		
47	16	
384		

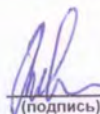
Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011 г.	За Январь - Декабрь 2010 г.
	Выручка	2110	1600504	2002886
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	1600504	2002886
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(1575922)	(1694476)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	-1575922	-1694476
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	24582	308410
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	24582	308410
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21002	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22101	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22102	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	24582	308410
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	24582	308410
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	в том числе:			
	Долевое участие в иностранных организациях	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	-	-
	Проценты к получению	2320	253	85
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	253	85
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	(4991)	(4998)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	-4991	-4998
	Прочие доходы	2340	44535	54426
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	867	30
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	4072	47110



	Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг	23404	-	-
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23405	-	-
	Доходы по активам, переданным в пользование	23406	11297	6414
	Доходы в виде восстановления резервов	23407	-	-
	Прочие операционные доходы	23408	27000	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	-	-
	Прибыль прошлых лет	23410	56	58
	Возмещение убытков к получению	23411	-	-
	Курсовые разницы	23412	-	-
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	189	29
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414	-	-
	Прочие внереализационные доходы	23415	1054	785
	Прочие расходы	2350	(43912)	(58790)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	-	-
	Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	-15	-44
	Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	-4065	-48620
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23506	-	-
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23507	-	-
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	-198	-132
	Отчисление в оценочные резервы	23509	-	-
	Расходы на услуги банков	23510	-1971	-2789
	Прочие операционные расходы	23511	-27000	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	-	-
	Убыток прошлых лет	23513	-237	-302
	Курсовые разницы	23514	-	-
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	-349	-238
	Прочие внереализационные расходы	23516	-10077	-6665
	Прочие косвенные расходы	23517	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	20467	299133
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	23001	20467	299133
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
	Текущий налог на прибыль	2410	(4151)	(59412)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	433	417
	Прочее	2460	(1)	(2015)
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые организациями, применяющими специальные налоговые режимы	24601	-	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-1	-2015
	основные средства	24603	433	417
	Чистая прибыль (убыток)	2400	16748	238123

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011 г.	За Январь - Декабрь 2010 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	16748	238123
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


 (подпись)

 ШЕДОВ ВЛАДИМИР
 ДМИТРИЕВИЧ
 (расшифровка подписи)

 Главный
 бухгалтер


 (подпись)

 Кавылина Ольга
 Викторовна
 (расшифровка подписи)

29 Марта 2012 г.



**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2011 г.**

Организация <u>Открытое Акционерное Общество Сосновоборэлектромонтаж</u> Идентификационный номер налогоплательщика _____ Вид экономической деятельности _____ Организационно - правовая форма _____ форма собственности _____	Форма по ОКУД _____ Дата (год, месяц, число) _____ по ОКПО _____ ИНН _____ по ОКВЭД _____ по ОКОПФ /ОКФС _____ по ОКЕИ _____
--	--

К О Д Ы		
0710004		
2011	12	31
11171325		
4714000363/472550001		
40.10.41.45.31.45.32		
47	16	
384		

Единица измерения тыс. руб.

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2011 г. ¹	За Январь - Декабрь 2010 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2097169	2013304
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1938566	1980923
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4352	1497
прочие поступления	4119	154251	30884
Платежи - всего	4120	2062467	1811751
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	885165	1152592
в связи с оплатой труда работников	4122	305292	392875
процентов по долговым обязательствам	4123	4796	4998
налога на прибыль	4124	2727	76900
прочие платежи	4129	864487	184386
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	34702	201553
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	158184	329138
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложения)	4211	224	192
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	157960	328946
Платежи - всего	4220	207368	404628
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	29020	8432
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	178348	396196
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(49184)	(75490)

МРИ ФНС России № 8
по Ленинградской области
ПРИНЯТО
«19» 03 2012 г.
Подпись _____

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2011 г. ¹	За Январь - Декабрь 2010 г. ²
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	255101	225875
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	255101	225875
Платежи - всего	4320	260075	356128
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	16018	220253
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	244057	135875
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(4974)	(130253)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(19456)	(4190)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	25716	29906
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6260	25716
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

ШЕДОВ ВЛАДИМИР
ДМИТРИЕВИЧ

(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер

(подпись)

Кавылина Ольга
Викторовна

(расшифровка подписи)

29 Марта 2012 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

**Отчет об изменениях капитала
за 2011 г.**

Форма по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

К О Д Ы		
0710003		
2011	12	31
11171325		
4714000363/472550001		
40.10.41,45.31,45.32		
47	16	
384		

Организация Открытое Акционерное Общество Сосновоборэлектромонтаж
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности СМР
Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____
Открытое акционерное общество частная
Единица измерения _____ тыс руб

по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по
ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2009 г.	3100	200230	-	312089	10012	157006	679337
За 2010 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	238123	238123
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	238123	238123
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

МРИ ФНС России №
по Ленинградской области
ПРИНЯТО
«29» 03 2012 г.
Подпись _____

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	246406	246406
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	86222	86222
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	160184	160184
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2010 г.	3200	200230	-	312089	10012	148723	671054
За 2011 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	16748	16748
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	16748	16748
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	85295	85295
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	69277	69277
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	16018	16018
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2011 г.	3300	200230	-	312089	10012	80176	602507

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2009 г.	Изменения капитала за 2010 г.		На 31 Декабря 2010 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
Чистые активы	3600	602507	671054	679337

Руководитель

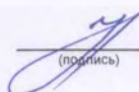


(подпись)

ШЕДОВ ВЛАДИМИР
ДМИТРИЕВИЧ

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Кавылина Ольга
Викторовна

(расшифровка подписи)

29 Марта 2012 г.



Открытое акционерное общество
«Сосновоборэлектромонтаж»

Наименование предприятия

ОАО «СЭМ»
188540
Ленинградская область
г. Сосновый Бор.
Промзона, Копорское шоссе, 64.
Юридический адрес, телефон (факс) предприятия

Телефон: (813 69) 2-27-61 (доб.229)
Факс: (813 69) 2-22-18

Годовая отчетность

2011 год

Пояснительная записка

Оглавление

Раздел 1	1
Общие сведения.....	1
Раздел 2	2
Учетная политика	2
Раздел 3	6
Анализ финансового состояния предприятия.....	6
Раздел 4	17
Информация об аффилированных лицах	17
Раздел 5	17
События после отчетной даты	17
Раздел 6	17
Условные факты хозяйственной деятельности	17

Раздел 1

Общие сведения

1. Полное наименование:

Открытое акционерное общество "Сосновоборэлектромонтаж".

2. Краткое наименование: ОАО "СЭМ".

3. Юридический адрес: 188540, Ленинградская обл., г. Сосновый Бор, Копорское шоссе, д. 64.

4. Фактический адрес: 188540, Ленинградская обл., г. Сосновый Бор, Копорское шоссе, д. 64.

5. Сведения о государственной регистрации:

Номер государственной регистрации юридического лица: 22/00485

Дата регистрации: 3 декабря 1992 г.

Постановление, свидетельство о государственной регистрации юридического лица:

Постановление главы администрации г. Сосновый Бор Ленинградской области № 774.

Внесено в реестр приказом Сосновоборского ТО ЛОРП от 14.12.1996 №22/110.

Свидетельство № 14128 выдано 24.10.2001 г.

Основной государственный номер юридического лица, дата регистрации и наименование регистрирующего органа: Зарегистрировано МНС по г. Сосновый Бор Ленинградской области 19 сентября 2002 года ОГРН 1024701760005, ИНН 4714000363.

6. Размер уставного капитала, указанный в учредительных документах:

Размер уставного капитала в соответствии с Уставом общества составляет

200 230 000 (Двести миллионов двести тридцать тысяч) рублей.

Единственный акционер: Открытое акционерное общество «ТИТАН-2».

7. Акции общества:

Уставный капитал общества разделен на 400 460 000 (Четыреста миллионов четыреста шестьдесят тысяч) штук обыкновенных именных акций, приобретенных акционерами

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО "СЭМ" за 2011 год
(размещенные акции). Номинальная стоимость всех акций одинакова и составляет 50
(Пятьдесят) копеек.

8. Основные виды деятельности:

1. Строительно-монтажные работы, включая работы на объектах атомной энергетики и нефтеперерабатывающей и нефтехимической промышленности;
2. Инжиниринговые услуги, включая выполнение функций заказчика-застройщика и генподрядчика;
3. Проектные работы;
4. Наладка.

9. Органы управления Обществом

Генеральный директор: Шедов Владимир Дмитриевич.

Ревизионная комиссия:

1. Мигунов Владлен Васильевич;
2. Быкова Татьяна Владимировна;
3. Грязнов Олег Михайлович.

10. Аудитор общества: ЗАО "Аудиторская фирма "АСБ".

11. Среднесписочная численность работников Общества:

за 2011 год среднесписочная численность составила 761 человека.

12. Филиалы и представительства:

- Общество имеет обособленное подразделение - представительство по адресу: 188350, Ленинградская область, г. Гатчина, Орлова Роща, Петербургский институт ядерной физики им. Б.П. Константинова РАН (ПИЯФ РАН), ОКС.
- Общество имеет обособленное подразделение - представительство по адресу: 187110 Ленинградская область, 20г. Кириши, шоссе Энтузиастов, д.16 б.
- Общество имеет обособленное подразделение по адресу 238750, Калининградская область г. Советск ул. Советская д.18.

Раздел 2

Учетная политика

Бухгалтерская отчетность ОАО "СЭМ" составлена в соответствии с Федеральным законом от 21.11.1996 N 129-ФЗ "О бухгалтерском учете" и правилами, установленными

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО "СЭМ" за 2011 год

действующими положениями по бухгалтерскому учету и отчетности в Российской Федерации.

Основные элементы учетной политики Общества на 2011 год для целей бухгалтерского учета:

- Бухгалтерский и налоговый учет в организации осуществляется отделом бухгалтерского учета ОАО «ТИТАН-2» на основании договора об оказании возмездных услуг.

- Предприятие ведет бухгалтерский учет по журнально-ордерной системе автоматизировано с применением программы бухгалтерского учета 1С версия 7.7.

- Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря.

Выбранные варианты методики ведения бухгалтерского учета:

- Финансовые вложения (Пояснения 3):

К учету в составе финансовых вложений организации принимаются активы, отвечающие требованиям, изложенным в п. 2 ПБУ 19/2, «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина РФ № 126н от 10.12.2002 года.

К финансовым вложениям относятся инвестиции организации в ценные государственные бумаги, облигации и иные ценные бумаги других организаций, в уставные капиталы других организаций, депозиты в банках и пр. Не относятся к финансовым вложениям векселя, выданные организацией продавцу при расчетах за выполненные работы, проданные товары, оказанные услуги.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается каждый отдельный объект финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В частности, при приобретении финансовых вложений за плату, их первоначальной стоимостью признаются фактические затраты на их приобретение. Затраты на информационные и консультационные услуги, связанные с принятием решения о приобретении финансовых вложений, в случае непринятия решения о таком приобретении, относятся на финансовые результаты (п. 9 ПБУ 19/2 «Учет финансовых вложений»).

В случае несущественности затрат, связанных с приобретением ценных бумаг, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором поставщику, такие затраты признаются прочими расходами. Расходы, связанные с приобретением ценных бумаг считаются несущественными, если они не превышают пяти процентов от покупной стоимости ценных бумаг.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

- Заемные средства:

Организация учитывает полученные заемные средства, срок погашения которых по договору займа и кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности. Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, определяемые в соответствии с п. 19 ПБУ 15/01 «Учет кредитов и займов и затрат по их обслуживанию», включаются организацией в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

- Основные средства(Пояснение 2):

В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, по цене приобретения с учетом расходов, поименованных в ПБУ 6/01. Стоимость основных средств (в том числе стоимостью менее 40 000 руб.) для целей бухгалтерского учета погашается путем начисления амортизации и списания ее на счета затрат в течение срока полезного использования. Способ начисления амортизации основных средств – линейный. Амортизация начисляется ежемесячно. Понижающие коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений не применяются. Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ. Организация не производит переоценку находящихся на ее балансе основных производственных фондов. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

- Сырье, материалы, готовая продукция и товары (Пояснение 4):

Материальные ресурсы отражаются в учете по их фактической себестоимости, без применения балансовых счетов 15 «Заготовление и приобретения материалов» и 16 «Отклонения в себестоимости материалов». Заготовительно-складские расходы отражаются по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы». По окончании месяца эти суммы списываются в дебет счетов учета производственных запасов, где присоединяются к другим расходам, отраженным как отклонения фактической себестоимости приобретения (заготовления) материальных ценностей от их стоимости по учетным ценам. Отклонения в стоимости материалов и ТЗР списываются на себестоимость основной деятельности пропорционально стоимости материалов. Товары, приобретенные для реализации, учитываются по продажной стоимости. При реализации указанных товаров применяется метод ФИФО. При отпуске материальных ресурсов в производство и ином выбытии их оценка производится предприятиями (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) по себестоимости каждой единицы.

Специальная одежда учитывается в составе оборотных активов на счете 10 «Материалы», независимо от срока службы. Аналитический учет спецодежды ведется по их наименованию. Срок службы спецодежды определяется исходя из норм, установленных законодательством РФ и закрепленных в коллективном договоре организации. Списание стоимости специальной одежды в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство производится единовременно в момент окончания срока службы специальной одежды по акту списания.

- Расходы на производство (Пояснение 6):

Учет расходов на производство ведется по видам деятельности на счетах 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство». По дебету указанных счетов отражаются прямые расходы на выполнение работ, изготовление продукции, оказания услуг. Расходы, которые нельзя отнести напрямую к какому-нибудь виду деятельности отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы, учитываемые в составе общехозяйственных расходов (кроме административно-хозяйственных), ежемесячно распределяются в дебет счетов 20 и 23 по прямому признаку. Административно-хозяйственные расходы ежемесячно распределяются по видам производств пропорционально основной заработной плате рабочих в дебет счет 20 и 23.

Остатки незавершенного производства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 46 «Этапы незавершенного производства». Оценка остатков незавершенного производства производится по фактической себестоимости.

- Расходы будущих периодов:

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе на приобретение компьютерных программ, расходы на страхование), отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода-в составе оборотных активов (по строке баланса 12308);
- более 12 месяцев после отчетной даты – в составе прочих оборотных активов (по строке баланса 12605).

Списание указанных затрат производится равномерно в течение периода, к которому они относятся.

**Основные элементы учетной политики Общества на 2011 г.
для целей налогового учета:**

Моментом определения налоговой базы по НДС является день оказания услуг, отгрузки товаров, выполнения работ.

Для целей налогообложения прибыли: датой получения доходов от реализации считать день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг); дата получения прочих доходов определяется в соответствии с п. 4 статьи 271 НК РФ; датой признания расходов определяется в соответствии со статьей 272 НК РФ.

При списании сырья и материалов, используемых при производстве товаров (выполнении работ, оказания услуг) применять метод оценки себестоимости каждой единицы.

При списании покупных товаров применять метод оценки по себестоимости первых по времени приобретения – метод ФИФО.

При списании ценных бумаг (за исключением случаев реализации акций, полученных при увеличении уставного капитала) применять метод оценки по себестоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

Амортизацию основных средств начислять линейным способом.

К прямым расходам в целях исчисления налога на прибыль организация относит расходы, которые отражает по статьям затрат балансового счета 20 бухгалтерского учета, кроме статьи «Накладные расходы». Статью «Накладные расходы» балансового счета 20 в целях исчисления налога на прибыль организация относит к косвенным расходам.

Оценку остатков готовой продукции производить по стоимости прямых расходов по методу плановой (нормативной) себестоимости.

Налоговый учет осуществляется в организации на основании первичных документов бухгалтерского учета с отражением в регистрах налогового учета.

Регистры налогового учета разработаны организацией и утверждены приказом руководителя организации.

Совместная деятельность в отчетном периоде не осуществлялась.

Прекращение деятельности организации в обозримом будущем не предполагается.

Раздел 3

Анализ финансового состояния предприятия

На конец анализируемого периода общая балансовая стоимость имущества ОАО «СЭМ» составляет 1 074 793 тыс. руб. За четыре года величина суммарных активов баланса уменьшилась на 292 178 тыс. руб.

Анализ баланса показал, что в структуре активов произошло изменение за счет сокращения суммы внеоборотных активов на 76 036 тыс. руб. (-15,9%).

Удельный вес внеоборотных активов в общей стоимости имущества компании составляет 37,4%, что соответствует 402 036 тыс. руб. в абсолютном выражении. Доля оборотных активов на конец анализируемого периода составляет 62,6%, что соответствует 672 757 тыс. руб. в абсолютном выражении.

Основными составляющими внеоборотных активов на конец анализируемого периода являются:

- основные средства (22,4%);
- долгосрочные финансовые вложения (75,6%).

Изменения в составе внеоборотных активов были обеспечены за счет увеличения суммы основных средств на 33 330 тыс. руб. (58,9%).

В составе оборотных активов произошли следующие изменения:

- величина производственных запасов увеличилась на 28 171 тыс. руб. (22,5%);
- величина незавершенного производства увеличилась на 64 322 тыс. руб. (30340,6%).

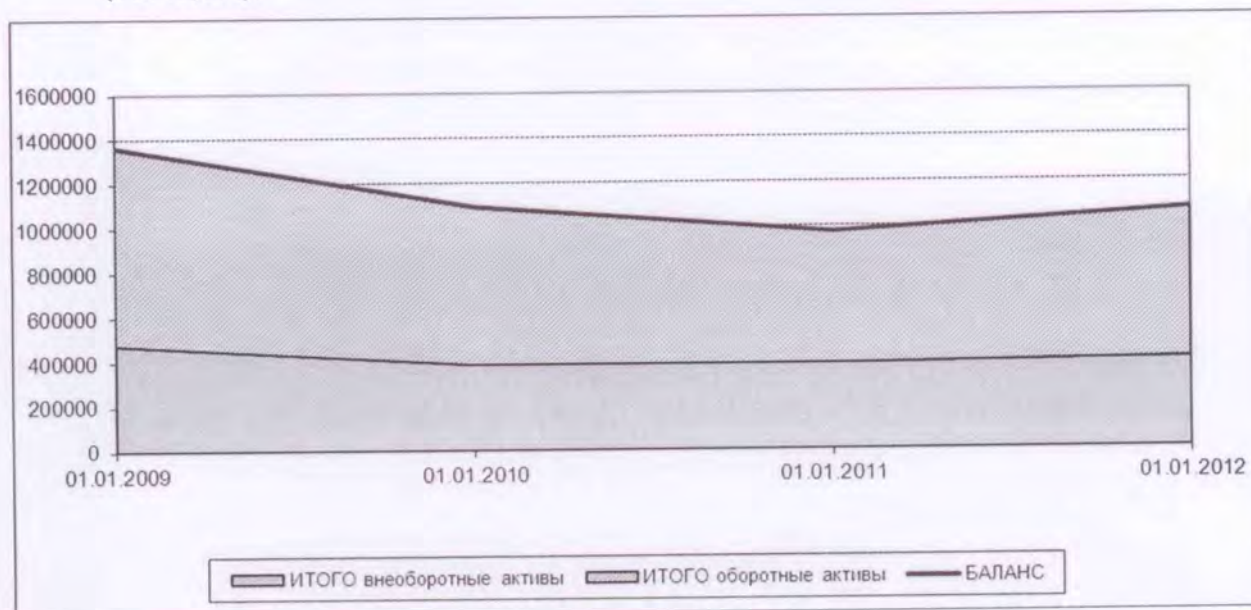


Рис. 1. Динамика активов ОАО «СЭМ» за 2008-2011 гг.

Источниками финансирования имущества являются собственные и заемные средства, которые отражаются в пассиве баланса. Проанализируем структуру пассива баланса.

На конец 2011г. собственный капитал ОАО «СЭМ» незначительно уменьшился, доля в общем пассиве компании составляет 56,1%, что соответствует 602 441 тыс. руб. в абсолютном выражении.

Основными составляющими собственного капитала на конец анализируемого периода являются:

- уставный капитал (33,2%);
- накопленный капитал (15,0%).

Для оценки фактической величины собственного капитала на предмет достаточности или недостаточности выполнен расчет величины собственного капитала, необходимого для компании. Минимальная необходимая величина собственных средств определяется как величина, равная сумме внеоборотных активов, материальных запасов и незавершенного производства. Для ОАО «СЭМ» необходимая величина собственного капитала на конец периода анализа составляет 619 866 тыс. руб. В 2011 году объем заемного капитала сократился на 31,8%, и составил на конец года 472 352 тыс. руб.

Удельный вес краткосрочных обязательств в общей стоимости источников финансирования компании составляет 43,9%, что соответствует 472 304 тыс. руб. в абсолютном выражении. Долгосрочные источники финансирования компания не привлекала.

Основными составляющими текущих обязательств на конец анализируемого периода являются:

- краткосрочные займы и кредиты (21,4%);
- кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками (30,0%);
- задолженность перед персоналом (5,1%);
- задолженность по налогам и сборам (8,3%).

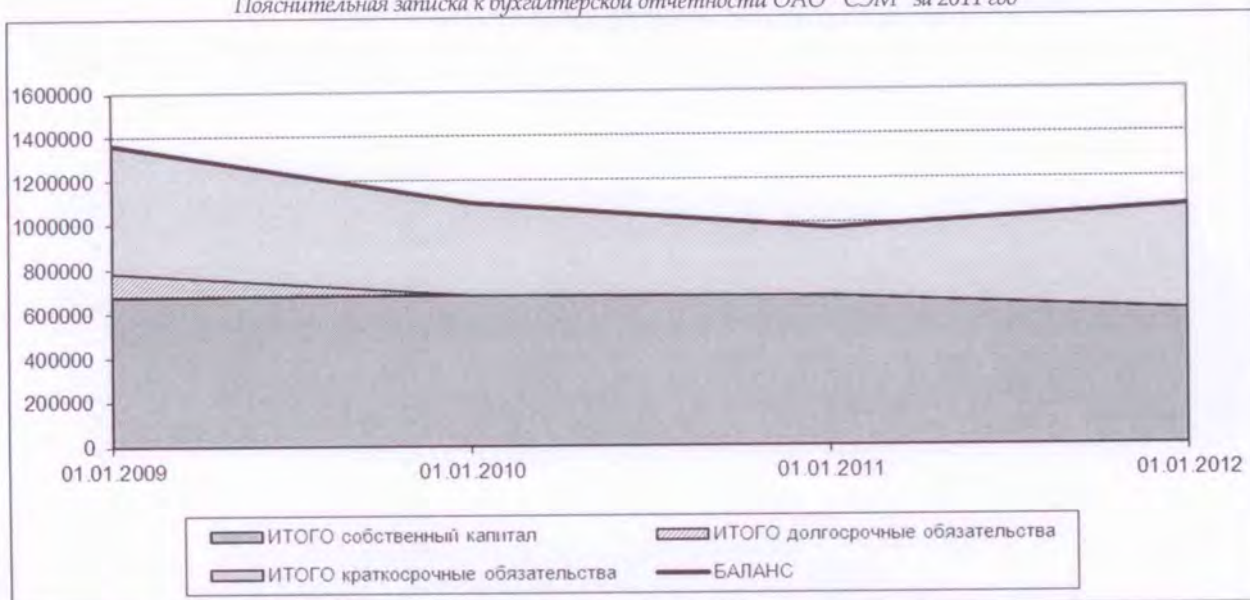


Рис. 2. Динамика пассивов ОАО «СЭМ» за 2008-2011 гг.

На 31.12.2011г. объем реализации ОАО «СЭМ» составил 1 600 504 тыс. руб. Выручка компании существенно не изменилась (-3,3%). Доля себестоимости в общем объеме выручки на конец анализируемого периода составляет 98,5%, что соответствует 1 575 922 тыс. руб. в абсолютном выражении. Себестоимость реализации продукции существенно не изменилась (23,9%). Объем чистой прибыли компании составил 16 748 тыс. руб., что составляет 1,0% в общем объеме выручки.

По итогам работы за 2011 год прибыль Общества снизилась с 383 до 25 млн. рублей (-93,7%). Причинами явились: завершение монтажа ряда крупных объектов в конце 2010г.; замедление хода строительства ЛАЭС-2 в течение 2011 года из-за слабой организации работ Генерального подрядчика; начало работ с новыми заказчиками по объектам Минобороны РФ, связанный с этим длительный процесс контрактации и необходимость первичных расходов на перебазировку и закупку материалов.

Таблица 1

**Динамика показателей ликвидности ОАО «СЭМ»
за 2008 – 2011 гг.**

Показатель	2008	2009	2010	2011
Коэффициент общей ликвидности (CR)	1,53	1,71	1,93	1,42
Коэффициент среднесрочной	1,29	1,18	1,29	0,92

ликвидности (QR)				
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,11	0,07	0,30	0,18
Чистый оборотный капитал, NWC	306683	294112	286193	200453

Коэффициент общей ликвидности характеризует потенциальную способность компании выполнять краткосрочные обязательства за счет всех текущих активов.

За анализируемые годы наблюдался постоянный рост этого показателя, и только в 2011 году величина коэффициента общей ликвидности значительно уменьшилась и составила 1,424. С точки зрения рекомендуемой величины коэффициента общей ликвидности (>2), данное значение является не совсем удовлетворительным.

Коэффициент среднесрочной ликвидности характеризует способность выполнять текущие обязательства за счет денежных средств, краткосрочных финансовых вложений, дебиторской задолженности и готовой продукции. На конец анализируемого периода величина коэффициента среднесрочной ликвидности ОАО «СЭМ» составляет 0,921. За анализируемый период коэффициент уменьшился на 28,6%.

Коэффициент абсолютной ликвидности характеризует возможность компании выполнять краткосрочные обязательства за счет свободных денежных средств. Величина этого коэффициента на конец года составляет 0,177. С 2008 года коэффициент увеличился на 62,4%.

На конец анализируемого периода чистый оборотный капитал компании составляет 200 453 тыс. руб. С 2008 года он уменьшился на -106 230 тыс. руб. Доля его в активах компании уменьшилась на -16,9% тыс. руб. и составила 18,7%.

Таблица 2

**Динамика показателей финансовой устойчивости ОАО "СЭМ"
за 2008 – 2011 гг.**

Показатель	2008	2009	2010	2011
ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВОЙ НЕЗАВИСИМОСТИ				
Стоимость чистых активов	675114	679744	671514	602461
Коэффициент автономии	0,97	1,64	2,19	1,28

Коэффициент общей платежеспособности	0,49	0,62	0,69	0,56
Доля собственных источников финансирования оборотных активов	35%	41%	48%	30%
ПОКАЗАТЕЛИ САМОФИНАНСИРОВАНИЯ				
Коэффициент обеспеченности долгосрочных активов собственными средствами	1,64	1,76	1,74	1,50

Финансовая устойчивость отражает степень зависимости предприятия от внешних источников финансирования и характеризует возможность сохранить способность отвечать по текущим обязательствам в будущем. Финансовая устойчивость определяется соотношением собственных и заемных средств, а также их структурой.

Показателем, характеризующим финансовую устойчивость организации, является коэффициент автономии (соотношение собственного капитала и заемного капитала). На конец анализируемого периода величина коэффициента автономии составляет 1,275. Ориентируясь на единицу как на минимальный уровень, возможно признать фактическое значение коэффициента автономии на конец анализируемого периода приемлемым.

Коэффициент общей платежеспособности (соотношение собственного капитала и валюты баланса) также характеризует финансовую устойчивость компании. На конец анализируемого периода величина коэффициента общей платежеспособности составляет 0,56. По сравнению с 2008 годом значение коэффициента общей платежеспособности увеличилось на 13,6%. Для оценки достаточности этого коэффициента используется ориентир 0,5. Ссылаясь на данный критерий, коэффициент характеризует финансовую устойчивость компании как приемлемую.

Доля собственных источников финансирования оборотных активов показывает, какая часть оборотных активов образована за счет собственного капитала. На конец анализируемого периода данная величина составляет 29,8%.

Для характеристики финансового менеджмента организации может быть использован коэффициент обеспеченности долгосрочных активов собственными средствами, который определяет степень покрытия постоянных активов инвестированным капиталом. На конец анализируемого периода данный коэффициент составляет 1,499. Это свидетельствует о финансовой устойчивости компании.

Таблица 3

Динамика показателей рентабельности ОАО "СЭМ" за 2008 – 2011 гг.

Показатель	2008	2009	2010	2011
Рентабельность всего капитала	19%	19%	23%	2%
Рентабельность собственного капитала	39%	34%	35%	3%
Рентабельность акционерного капитала	133%	115%	119%	8%
Рентабельность постоянных активов	56%	55%	63%	5%
Рентабельность оборотных активов	30%	30%	37%	3%

АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО РЫЧАГА				
Финансовый рычаг	1,03	0,82	0,53	0,61
Эффект рычага	20%	16%	12%	1%

Рентабельность характеризует компанию с точки зрения получения доходов на вложенный капитал. Рентабельность всего капитала отражает величину чистой прибыли, приходящейся на рубль вложенного в компанию капитала. Рентабельность собственного капитала отражает величину чистой прибыли, приходящейся на рубль собственного капитала компании, иными словами, характеризует эффективность деятельности компании с точки зрения ее владельцев.

На 01.01.2012г. рентабельность капитала составляет 2,0% годовых, рентабельность собственного капитала составляет 2,6% годовых.

Для анализа эффективности управления структурой источников финансирования компании рассчитывается показатель - эффект рычага. Снижение или увеличение рентабельности собственного капитала зависит от средней стоимости заемного капитала и размера финансового рычага. Финансовым рычагом компании называют соотношение заемного и собственного капитала.

На конец анализируемого периода величина эффекта рычага составляет: 1,1%. Эффект рычага положительный - увеличение заемного капитала повышает рентабельность собственного капитала

Таблица 4

Динамика показателей оборачиваемости ОАО "СЭМ" за 2008 – 2011 гг.

Показатель	Ед. изм.	2008	2009	2010	2011
КОЭФФИЦИЕНТЫ ОБОРАЧИВАЕМОСТИ (в годовом измерении)					
Оборачиваемость активов	разы	1,21	1,49	1,93	1,56
Период оборота всех активов	дни	297	242	187	231
Оборачиваемость постоянных активов	разы	3,46	4,24	5,18	4,07
Период оборота постоянных активов	дни	104	85	69	89
Коэффициент износа постоянных активов	%	46%	42%	46%	45%
Оборачиваемость оборотных (текущих) активов	разы	1,86	2,29	3,07	2,53

Период оборота оборотных (текущих) активов	дни	193	157	117	142
РАСЧЕТ "ЧИСТОГО ЦИКЛА"					
Оборот запасов материалов	дни	27,2	32,8	32,9	34,9
Оборот незавершенного производства	дни	0,0	0,0	2,5	10,4
Оборот готовой продукции и товаров	дни	1,0	0,5	0,0	0,0
Оборот дебиторской задолженности	дни	132,2	95,0	56,7	66,7
Оборот прочих оборотных активов	дни	30,6	24,9	20,1	26,6
"Затратный цикл"	дни	191,1	153,2	112,3	138,7
Оборот кредиторской задолженности	дни	34,9	48,9	43,4	32,2
Оборот расчетов с бюджетом и персоналом	дни	19,0	15,7	11,5	13,3
Оборот прочих краткосрочных обязательств	дни	33,6	15,7	1,9	20,5
"Кредитный цикл"	дни	87,5	80,4	56,9	66,0

Анализ оборачиваемости позволяет охарактеризовать эффективность управления активами компании и его влияние на финансовое положение компании.

На конец анализируемого периода оборачиваемость всех активов составляет 1,560, что соответствует периоду оборота всех активов 231 день. Для оборотных активов период составляет 142 дня, период оборота внеоборотных активов 89 дней.

При расчете периодов оборота по отношению к выручке от реализации особое значение имеют три основных показателя: период оборота текущих активов (без учета денежных средств), период оборота текущих пассивов (без учета кредитов) и разница между указанными значениями.

Период оборота оборотных активов за исключением денежных средств - «затратный цикл». Чем больше затратный цикл, тем больший период времени деньги «связаны» в текущих активах.

Период оборота всех текущих пассивов за исключением краткосрочных кредитов - «кредитный цикл». Чем больше «кредитный цикл», тем эффективнее предприятие использует возможность финансирования деятельности за счет участников производственного процесса.

организациями в 2008-2010гг. Учитывая тот факт, что в конце 2010г. завершен ряд работ крупных объектов в 2011г. в нашей организации произошло снижение выручки. А, поскольку поиск прямых заказчиков не был заранее запланирован, подписанные в течение года договоры не в достаточной степени обеспечили предприятие средствами.

Рентабельность по прямым расходам осталась высокой, однако суммы маржинальной прибыли (355 526 тыс. рублей) хватает только для покрытия косвенных расходов.

Возможности компании по извлечению дополнительной прибыли за счет соотношения цен на реализуемую продукцию и цен на основное сырье, материалы характеризует ценовой коэффициент. Интерес представляет именно динамика коэффициента. В течение анализируемого периода ценовой коэффициент существенно не изменился и составил на конец года 22,2%.

Точка безубыточности - минимально допустимый объем продаж, который покрывает все затраты на изготовление продукции, не принося при этом ни прибыли, ни убытков. В ОАО «СЭМ» точка безубыточности составляет 1 489 841 тыс. руб.

Таблица 6

Показатели эффективности труда

Наименования позиций	Ед. изм.	2008	2009	2010	2011
Среднесписочная численность	чел.	710	722	757	761
Заработная плата (за период)	тыс. руб.	307187	336366	432719	369075
Среднемесячная заработная плата	тыс. руб.	36	39	48	40
Выручка на одного работника	тыс. руб.	2332	2535	2637	2103
Денежные поступления на одного работника	тыс. руб.	1364	2853	2843	2039
Прибыль от основной деятельности на одного работника	тыс. руб.	540	414	407	32

Среднесписочная численность за последние 4 года выросла на 50 человек, фонд оплаты труда возрос на 83%. Соответственно изменилась и среднемесячная заработная плата.

В целом за 2011год показатели по организации остались высокие, хотя в сравнении с 2010 годом наблюдается заметное сокращение.

В следующем отчетном периоде планируются обширные мероприятия по увеличению объемов выполняемых работ и доведению данных показателей до уровня 2010 года.

Раздел 4

Информация об аффилированных лицах

Состав аффилированных лиц в 2011 году представлен в Приложении 1.

Сделки с аффилированными лицами в 2011 году проводились в рамках основной деятельности предприятия на условиях равных с другими контрагентами.

Раздел 5

События после отчетной даты

На момент составления бухгалтерской отчетности решения о выплате дивидендов акционерам Общества не принималось. Существенных событий после отчетной даты, требующих раскрытия в соответствии с правилами бухгалтерского учета и необходимых для понимания отчетности, не произошло.

Раздел 6

Условные факты хозяйственной деятельности

Учетная политика предполагает создания резервов расходов или иного отражения в отчетности условных фактов хозяйственной деятельности (Пояснение 7). Для целей бухучета на 31.12.2011 г. создано оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков, который рассчитан следующим образом:

1. Основная сумма резерва рассчитывается как произведение количества неиспользованных каждым сотрудником организации дней отпуска на 31.12.2011 г. (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по каждому сотруднику.
2. Основная сумма резерва увеличивается на сумму страховых взносов, которые рассчитываются исходя из процента, сложившегося за 2011 год, т.е. вся сумма страховых взносов, начисленная по каждому сотруднику, делится на сумму фонда оплаты труда по данному сотруднику за 2011 год.

Раздел 7

Раскрытие информации по учету договоров строительного подряда

В отчетности за 2011 год ОАО «Сосновоборэлектромонтаж» применяет положение по бухгалтерскому учету ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» путем отражения информации по учету договоров строительного подряда в бухгалтерском учете на последнюю отчетную дату 31.12.2011г.

В 2011 году организацией осуществлялись строительно-монтажные и пусконаладочные работы в рамках договоров строительного подряда. Положения ПБУ 2/2008 применены к договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

Для отражения операций в бухгалтерском учете использовались счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам», 90.5 «Выручка по договорам строительного подряда длительного характера», 90.6 «Себестоимость продаж по договорам строительного подряда длительного характера».

Применение положений ПБУ 2/2008 распространяется только на бухгалтерский учет и годовую бухгалтерскую отчетность и не влияет на порядок исчисления и уплаты налогов. Налоговая база по НДС по-прежнему возникает на момент получения аванса от Заказчика и дату передачи ему результатов строительных работ. Налоговая база по налогу на прибыль также возникает на дату подписания актов сдачи-приемки работ Заказчиком.

В бухгалтерском учете корректировка финансового результата, отраженная в отчете о прибылях и убытках на 31.12.2011г. производилась по следующим договорам (контрактам):

1.«Договор подряда № Г07 от 11.01.10г с ЗАО «КОНЦЕРН ТИТАН-2» на выполнение комплекса работ на объектах , входящих в Комплекс по переработке и хранению твердых и жидких радиоактивных отходов Ленинградской АЭС. Так как финансовый результат исполнения данного контракта не может быть достоверно определен на отчетную дату , но при этом существует вероятность ,что понесенные расходы будут возмещены Заказчиком – выручка отражается в отчете о прибылях и убытках в величине, равной сумме понесенных расходов. Сумма корректировки на 31.12.2011г. т. е. сумма расходов НЗП на 31.12.2011г. составила 2816558,71 рублей .

2. Договор субподряда №11/013/СП от 25.02.11г. с ЗАО «ИНТЕХ» на пусконаладочные работы на объектах Завода глубокой переработки нефти. Исходя из уверенности, что

финансовый результат по данному контракту не может быть достоверно определен - корректировка выручки производится на сумму расходов незавершенного производства. Сумма расходов НЗП на 31.12.2011г. составила 16871440 рублей .

3. Договор субподряда №24/с от 15.04.10г. с ООО «Энергосервис» на строительномонтажные работы на объектах Завода глубокой переработки нефти (Заказчик - ООО «КИНЕФ»). Исходя из уверенности, что финансовый результат по данному контракту не может быть достоверно определен - выручка принимается в размере фактически понесенных расходов. Сумма расходов НЗП на 31.12.2011г. составила 246571 рублей .

4. Договор субподряда №Г139 от 10.03.11г. с ООО «Стройнефть» строительномонтажные работы (Заказчик - ООО «КИНЕФ») . Исходя из уверенности, что финансовый результат по данному контракту не может быть достоверно определен - выручка принимается в размере фактически понесенных расходов . Корректировка ,отраженная в отчете о прибылях и убытках равна сумме расходов в НЗП на 31.12.2011г. составила 500614 рублей .

5. Договор субподряда №Г143 от 01.03.11г. с ОАО «Севзапмонтажавтоматика» на строительномонтажные работы на объектах Завода глубокой переработки нефти (Заказчик – «ООО КИНЕФ») . Исходя из уверенности, что финансовый результат по данному контракту не может быть достоверно определен - выручка принимается в размере фактических расходов. Корректировка ,отраженная в отчете о прибылях и убытках равна сумме расходов в НЗП на 31.12.2011г. и составила 19740633,69 рублей .

6. Договор №Г910736 от 10.08.09г. с ОАО «Стройтрансгаз» на выполнение работ в рамках реализации проекта строительства Юго-Западной ТЭЦ в г. Санкт-Петербурге. Исходя из уверенности, что финансовый результат по данному контракту на отчетную дату не может быть достоверно определен ,но при этом существует вероятность ,что уже понесенные расходы будут возмещены Заказчиком, выручка отражена в отчете о прибылях и убытках в размере суммы фактически понесенных расходов. Соответственно сумма корректировки определяется как сумма расходов НЗП на 31.12.2011г. составила 19444723,22 рубля.

7. Договор подряда № Г191 от 01.03.11г с ЗАО «КОНЦЕРН ТИТАН-2» на выполнение работ по подготовке площадки строительства энергоблоков №1 и №2 Балтийской атомной станции. Исходя из уверенности, что финансовый результат по данному контракту не может быть достоверно определен - выручка принимается в размере фактически понесенных расходов. Соответственно величина корректировки определяется как сумма расходов НЗП на 31.12.2011г. т.е 4741588,86 рублей.

Раздел 8

Учет расчетов по налогу на прибыль

Прибыль бухгалтерская (условный доход)	20467 тыс. руб.
Постоянное налоговое обязательство	5031 тыс. руб.
Постоянный налоговый актив	6839 тыс. руб.
Отложенный налоговый актив	2 165 тыс. руб.

Раздел 9

Перспективы развития

Общество специализируется на выполнении электромонтажных работ в составе проектов строительства, реконструкции и ремонта объектов атомной энергетики.

На 2012 год планируются следующие основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества:

**Основные плановые показатели
деятельности ОАО "СЭМ" на 2012 год**

Показатель	План, тыс. руб.
Выручка (без НДС)	4 423 446
Себестоимость	4 012 492
Материалы	967 800
Машины, механизмы, автомобильный транспорт	150 135
Оплата труда с начислениями	548 550
Прочие прямые расходы	376 040
Услуги генподрядчика	92 472
Услуги сторонних субподрядчиков	1 683 051
Косвенные расходы	194 443
Операционная прибыль	410 955
Рентабельность	9%

Генеральный директор



В.Д. Шедов

Главный бухгалтер

О.В. Кавылина

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«СОСНОВОБОРЭЛЕКТРОМОНТАЖ»**

за 2011 год

**АКЦИОНЕРАМ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«СОСНОВОБОРЭЛЕКТРОМОНТАЖ»**

САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

2012

АУДИТОР**НАИМЕНОВАНИЕ:**

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «АСБ»

МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ:

191025, Россия, Санкт - Петербург, Невский проспект, д. 106, литер Ж, пом. 2-Н

Телефон/факс: (812) 2726389, 4482476

ЧЛЕНСТВО В СРО:

ЗАО «АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «АСБ» является членом саморегулируемой организации аудиторов - Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России». Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (ОРНЗ) 0201001365.

ЛИЦЕНЗИИ:

Лицензия ФСБ ГТ № 0038424, регистрационный № 5743 от 26.09.2011 г. на осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну. Получение услуг по защите государственной тайны у ООО «Региональный центр обеспечения безопасности информации», срок действия лицензии: до 15.06.2015 г.

ГОСУДАРСТВЕННАЯ РЕГИСТРАЦИЯ:

Зарегистрировано Регистрационной палатой Администрации Санкт-Петербурга от 28.12.1995 г. № 22462 за основным государственным регистрационным номером 1027812403024, дата внесения записи 20.11.2002 г., зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Курортному району Санкт-Петербурга.

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

НАИМЕНОВАНИЕ:

ОТКРЫТОЕ акционерное общество «Сосновоборэлектромонтаж»

МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ:

188540, Россия, Ленинградская обл., г. Сосновый Бор, Копорское шоссе, 64

ГОСУДАРСТВЕННАЯ РЕГИСТРАЦИЯ:

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года:

Серия 47 № 000982191, дата внесения записи 19.09.2002г., выдано Инспекцией МНС по г.Сосновый Бор Ленинградской области. Присвоен основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1024701760005.

Зарегистрировано 03.12.1992г. Постановлением Мэра г.Сосновый Бор за регистрационным номером 485.

Уведомление о постановке на учет в налоговом органе юридического лица в качестве крупнейшего налогоплательщика:

состоящему на учете по месту своего нахождения в Межрайонной Инспекции Федеральной налоговой службы России по г. Сосновый Бор Ленинградской области, имеющее ИНН 4714000363 КПП 471401001

поставлено на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика 28 февраля 2008г. с кодом причины постановки на учет (КПП) 471450001

Код ОКATO 41454000000

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации **Открытое акционерное общество «Сосновоборэлектромонтаж»** за период с 1 января по 31 декабря 2011 г. Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации **Открытое акционерное общество «Сосновоборэлектромонтаж»** состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснительной записки (пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках).

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ:

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими 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 (финансовой) 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 (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом.

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

МНЕНИЕ:

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации **Открытое акционерное общество «Сосновоборэлектромонтаж»** по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

26 марта 2012 года

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

Н.М. ЕРШОВА

Квалификационный аттестат аудитора в области общего аудита № K017668, выдан на основании решения ЦАЛАК Министерства Финансов Российской Федерации от 25.06.1998г., протокол № 57, продлен на основании решения Минфина России от 05.08.2004г. на неограниченный срок.

Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (ОРНЗ) 29801016764

