

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

на 31 декабря 20 09 г.

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

по ОКЕИ

КОДЫ	
0710001	
08624639	
7806394392	
73.10	
47	12
384	

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

Дата утверждения _____
Дата отправки (принятия) _____

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	91	110
Основные средства	120	593 221	592 193
Незавершенное строительство	130	49 456	48 660
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	-	-
Отложенные налоговые активы	145	-	-
Прочие внеоборотные активы	150	-	-
ИТОГО по разделу I	190	642 768	640 963
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	814 845	1 253 247
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	145 532	168 924
животные на выращивании и откорме	212	-	-
затраты в незавершенном производстве	213	647 483	1 067 952
готовая продукция и товары для перепродажи	214	-	-
товары отгруженные	215	-	-
расходы будущих периодов	216	21 791	16 326
прочие запасы и затраты	217	39	45
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	4 155	4 338
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	1 851	-
в том числе покупатели и заказчики	231	1 001	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	662 863	1 407 863
в том числе покупатели и заказчики		240 912	377 982
Краткосрочные финансовые вложения	250	2 938	300 000
Денежные средства	260	735 609	480 275
Прочие оборотные активы	270	-	-
ИТОГО по разделу II	290	2 222 261	3 445 723
БАЛАНС	300	2 865 029	4 086 686

360

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	854 259	854 259
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	(-)	(-)
Добавочный капитал	420	-	-
Резервный капитал	430	-	4 032
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	-	-
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	-	4 032
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	176 528	191 436
ИТОГО по разделу III	490	1 030 787	1 049 727
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	-	-
Отложенные налоговые обязательства	515	6 728	26 936
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	6 728	26 936
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	-	-
Кредиторская задолженность	620	1 827 514	3 010 023
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	196 024	134 630
задолженность перед персоналом организации	622	-	-
задолженность перед государственными вне- бюджетными фондами	623	-	-
задолженность по налогам и сборам	624	83 758	177 034
прочие кредиторы	625	1 547 732	2 698 359
Задолженность перед участниками (учредителя- ми) по выплате доходов	630	-	-
Доходы будущих периодов	640	-	-
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
ИТОГО по разделу V	690	1 827 514	3 010 023
БАЛАНС	700	2 865 029	4 086 686
СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	-	-
в том числе по лизингу	911	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	766 467	299 722
Товары, принятые на комиссию	930	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	12 577	11 163
Обеспечения обязательств и платежей	950	2 904	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	-	-
Износ жилищного фонда	970	25	36
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	-	-
Нематериальные активы, полученные в	990	-	-
Материалы, принятые на переработку		1 163	1 001

Руководитель

Божко А.Г.

Главный бухгалтер

Баявская И.Б.

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

16 февраля 2010 г.

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

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках

за _____ год 20 09 г.

Организация **ОАО "ЦКБМ"**

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид деятельности **Научно-техническая деятельность**

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Открытое акционерное общество / федеральная собственность _____

Единица измерения: тыс.руб.

Форма N 2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число) _____

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ	
0710002	
08624639	
7806394392	
47	12
384	

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	1 536 017	1 470 250
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(1 212 304)	(1 025 413)
Валовая прибыль	029	323 713	444 837
Коммерческие расходы	030	(0)	(0)
Управленческие расходы	040	(240 478)	(266 195)
Прибыль (убыток) от продаж	050	83 235	178 642
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	2 512	1 442
Проценты к уплате	070	(0)	(0)
Доходы от участия в других организациях	080	0	0
Прочие доходы	090	30 789	32 583
Прочие расходы	100	(56 683)	(178 182)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	59 853	34 485
Отложенные налоговые активы	141	0	17 523
Отложенные налоговые обязательства	142	(20 208)	(26 464)
Текущий налог на прибыль	150	(542)	(44 091)
Санкции в бюджет		(0)	(84)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	39 103	-18 631
СПРАВОЧНО.			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	8 780	44 755
Базовая прибыль (убыток) на акцию		0,000046	0
Разводненная прибыль (убыток) на акцию		0,000046	0

16 07 2010

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ					
Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании		0	84	0	6
Прибыль (убыток) прошлых лет		5	0	400	167
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств		0	0	0	0
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте		16 263	9 498	19 320	2 050
Отчисления в оценочные резервы		X		X	
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности		64	22	866	1 115

Руководитель



(подпись)

Божко А.Г.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

И.Б. Баевская
(подпись)

Баевская И.Б.

(расшифровка подписи)

16

февраля

20 10 г.

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

ОТЧЕТ
об изменениях капитала
за 20 09 г.

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

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

КОДЫ	
0710003	
08624639	
7806394392	
73.10	
47	12
384	

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему		50 000	165 063	1 998	428 148	645 209
20 07 г. (предшествующий год)						
Изменения в учетной политике		X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств		X	-	X	-	-
		X				
Остаток на 1 января предыдущего года		50 000	165 063	1 998	428 148	645 209
Результат от пересчета иностранных валют		X	-	X	X	-
Чистая прибыль		X	X	X	(18 631)	(18 631)
Дивиденды		X	X	X	(-)	-
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	1 821	(1 821)	-
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций	121	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	122	-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	123	-	X	X	-	-
Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций	131	(-)	X	X	X	(-)
уменьшения количества акций	132	(-)	X	X	X	(-)
реорганизации юридического лица	133	804 259	X	X	(-)	804259
прочие списания (реорг.)			(165 063)	(3 819)	(232 513)	(401395)

1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря предыдущего года		854 259	-	-	175 183	1 029 442
20 09 г. (отчетный год)						
Изменения в учетной политике		X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств		X	-	X	-	-
Пересчет ОНА и ОНО в связи с изм. в законодат.		X			1 345	1 345
Остаток на 1 января отчетного года	100	854 259	-	-	176 528	1 030 787
Результат от пересчета иностранных валют		X	-	X	X	-
Чистая прибыль		X	X	X	39103	39103
Дивиденды		X	X	X	(20 163)	(20 163)
Отчисления в резервный фонд		X	X	4 032	(4 032)	-
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций		-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций		-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица			X	X		-
Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций		(-)	X	X	X	(-)
уменьшения количества акций		(-)	X	X	X	(-)
реорганизации юридического лица		()	X	X	()	()
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	854 259	-	4 032	191 436	1 049 727

III. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		-	-	(-)	-
данные отчетного года		-	-	(-)	-
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		-	-	(-)	-
данные отчетного года		-	-	(-)	-
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
Резервный капитал					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		1 998	1 821	(3 819)	-

1	2	3	4	5	6
данные отчетного года		-	4 032	(-)	4 032
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		-	-	(-)	-
данные отчетного года		-	-	(-)	-
Оценочные резервы:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		-	-	(-)	-
данные отчетного года		-	-	(-)	-
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		-	-	(-)	-
данные отчетного года		-	-	(-)	-
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		-	-	(-)	-
данные отчетного года		-	-	(-)	-
Резервы предстоящих расходов:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		-	7 000	(7 000)	-
данные отчетного года		-	-	(-)	-
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		-	-	(-)	-
данные отчетного года		-	-	(-)	-

Справки

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код	года		отчетного периода	
1	2	3		4	
1) Чистые активы	200	1 030 787		1 049 727	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыдущий год	за отчетный год	за предыдущий год
		3	4	5	6
2) Получено на:					
расходы по обычным видам деятельности - всего	210	-	-	-	-
в том числе:					
капитальные вложения во внеоборотные активы	220	-	-	-	-
в том числе:					

Руководитель

16 февраля 2010 г.

Божко А.Г.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Баевская И.Б.

(расшифровка подписи)

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

ОТЧЕТ
о движении денежных средств

Организация ОАО "ЦКБМ" за _____ год 20 09 г.
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид деятельности Научно-техническая деятельность
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Открытое акционерное общество / федеральная собственность
Единица измерения: тыс.руб.

Форма N 4 по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ	
0710004	
08624639	
7806394392	
73.10	
47	12
384	

Показатель		За отчетный год		За аналогичный период	
наименование	код				
1	2	3		4	
Остаток денежных средств на начало отчетного года		735 609		893 595	
Движение денежных средств по текущей деятельности					
Средства, полученные от покупателей, заказчиков		2 841 323		2 315 047	
Прочие доходы		11 352		10 213	
Денежные средства, направленные:					
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(1 843 041)		(1 337 342)	
на оплату труда	160	(478 514)		(417 753)	
на выплату дивидендов, процентов	170	(18 348)		(0)	
на расчеты по налогам и сборам	180	(206 742)		(203 438)	
на расчеты с внебюджетными фондами		(94 190)		(87 221)	
на прочие расходы		(79 513)		(418 698)	
Чистые денежные средства от текущей деятельности		132 327		-139 192	
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности					
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	119		0	
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220			1 152	
Полученные дивиденды	230	2 932		0	
Полученные проценты	240	2 821		1 346	
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	0		0	
Приобретение дочерних организаций	280	(0)		(0)	
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(93 533)		(21 292)	
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(300 000)		(0)	
Займы, предоставленные другим организациям	310	(0)		(0)	

1	2	3	4
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	-387 661	-18 794
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг		0	0
Поступление от займов и кредиторов, предоставленных другими организациями		0	0
Погашение займов и кредитов (без процентов)	(0)	(0)	
Погашение обязательств по финансовой аренде	(0)	(0)	
	()	()	
	()	()	
Чистые денежные средства от финансовой деятельности		0	0
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		-255 334	-157 986
Остаток денежных средств на конец отчетного периода		480 275	735 609
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			



Руководитель

(подпись)

Божко А.Г.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Баевская И.Б.

(расшифровка подписи)

" 16

февраля

20 10 г.

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

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

Организация ОАО "ЦКБМ" за 20 09 г.

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Научно-техническая деятельность

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / федеральная собственность

Единица измерения: тыс.руб /млн.руб. (ненужное зачеркнуть)

Форма N 5 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ	
0710005	
08624639	
7806394392	
73.10	
47	12
384	

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	133	38	16)	155
в том числе:					
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011	113	38	(16)	135
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	0	0	(0)	0
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	013	0	0	(0)	0
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	20	0	(0)	20
у патентообладателя на селекционные достижения	015			()	
Организованные расходы	020			()	
Деловая репутация	030			()	
Прочие	040			()	

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	42	45
в том числе:			



Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания		185 974	1 792	(0)	187 766
Сооружения и передаточные устройства		34 387	0	(0)	34 387
Машины и оборудование		108 338	10 345	(1 171)	117 512
Транспортные средства		6 832	1 206	(786)	7 252
Производственный и хозяйственный инвентарь					
Рабочий скот		10 873	526	(104)	11 295
Продуктивный скот		0	0	(0)	0
Многолетние насаждения		0	0	(0)	0
Другие виды основных средств		0	0	(0)	0
Земельные участки и объекты природопользования		1 720	21	(28)	1 713
Капитальные вложения на коренное улучшение земель		407 743	0	(0)	407 743
Итого		0	0	(0)	0
		755 867	13 890	(2 089)	767 668

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	162 646	175 475
в том числе:			
зданий и сооружений		85 551	87 676
машин, оборудования, транспортных средств		68 739	77 623
других		8 356	10 176
Передано в аренду объектов основных средств - всего			
в том числе:			
здания			
сооружения			
Переведено объектов основных средств на консервацию			
Получено объектов основных средств в аренду - всего			
в том числе:			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации			
СПРАВОЧНО.	код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
	2	3	4
Результат от переоценки объектов основных средств:			
первоначальной (восстановительной) стоимости	171		
амортизации	172		
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации		118	2 510

Доходные вложения в материальные ценности

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

РАСХОДЫ

на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

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

РАСХОДЫ
на освоение природных ресурсов

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

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510				
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511				
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515				
Ценные бумаги других организаций - всего	520			2 938	0
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521			2 938	0
Предоставленные займы	525				
Депозитные вклады	530			0	300 000
Прочие	535				
Итого	540			2 938	300 000
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	550				
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551				
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555				
Ценные бумаги других организаций - всего	560				
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	565				
Итого	570				

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

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего		662 863	1 407 863
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками		240 912	377 982
авансы выданные		154 990	609 384
прочая		266 961	420 497
долгосрочная - всего		1 851	0
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками		1 001	0
авансы выданные		0	0
прочая		850	0
Итого		664 714	1 407 863
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего		1 827 514	3 010 023
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками		196 024	134 630
авансы полученные		1 547 116	2 698 236
расчеты по налогам и сборам		83 758	177 034
кредиты		0	0
займы		0	0
прочая		616	123
долгосрочная - всего		0	0
в том числе:			
кредиты			
займы			
Итого		1 827 514	3 010 023

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

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	746 791	415 812
Затраты на оплату труда	720	528 351	462 999
Отчисления на социальные нужды	730	103 278	95 686
Амортизация	740	14 563	14 149
Прочие затраты	750	480 268	773 578
Итого по элементам затрат	760	1 873 251	1 762 224
Изменение остатков (прирос [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	420 469	452 211
расходов будущих периодов	766	-5 465	18 367
резервов предстоящих расходов	767	0	

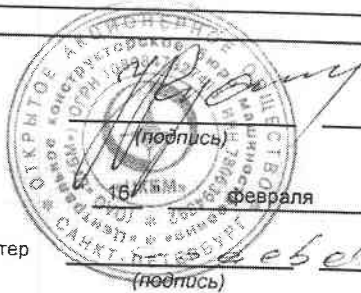
Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего		2 904	0
в том числе:			
векселя		2 904	0
Имущество, находящееся в залоге			
из него:			
объекты основных средств			
ценные бумаги и иные финансовые вложения			
прочее			
Выданные - всего			
в том числе:			
векселя			
Имущество, переданное в залог			
из него:			
объекты основных средств			
ценные бумаги и иные финансовые вложения			
прочее			

Государственная помощь

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

Руководитель



Божко А.Г.

(расшифровка подписи)

201 0 г.

Главный бухгалтер

Баевская И.Б.

(расшифровка подписи)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества
«Центральное конструкторское бюро машиностроения»
за 2009 год

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Центральное конструкторское бюро машиностроения» за 2009 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Организация и сферы деятельности

1.1. Описание Компании

ОАО "ЦКБМ" создано посредством реорганизации путем преобразования ФГУП.

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

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

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

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

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

На основании Распоряжения Федерального агентства по управлению государственным имуществом от 20 октября 2008 года № 1693-р «Об условиях приватизации акций открытого акционерного общества «Центральное

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

конструкторское бюро машиностроения» приватизированы находящиеся в федеральной собственности 854258962 акции открытого акционерного общества «Центральное конструкторское бюро машиностроения», г.Санкт-Петербург, что составляет 100 процентов уставного капитала общества, путем внесения в порядке оплаты размещаемых дополнительных акций открытого акционерного общества «Атомный энергопромышленный комплекс» в качестве вклада Российской Федерации в уставный капитал указанного общества.

На основании передаточного распоряжения собственника от 01.10.2009г. 05.10.2009г. произошел переход прав собственности на 854 258 962 (восемьсот пятьдесят четыре миллиона двести пятьдесят восемь тысяч девятьсот шестьдесят две) обыкновенные именные акции ОАО «ЦКБМ» от ОАО «Атомэнергопром» к ОАО «Атомэнергомаш» по договору мены согласно Уведомлению о выполнении операции в реестре ОАО «ЦКБМ» (исх. №3783-ЦО-09/СВР-0006 от 05.10.2009г.).

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

Организационно-правовые реквизиты ОАО «ЦКБМ»:

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

Виды деятельности ОАО «ЦКБМ» (по ОКВЭД):

73.10 (основной)	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук
29.12	Производство насосов, компрессоров и гидравлических систем
29.12.2	Производство насосов для перекачки жидкостей и подъемников жидкостей
29.12.3	Производство воздушных и вакуумных насосов; производство воздушных и газовых компрессоров
29.12.9	Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию насосов и компрессоров
29.5	Производство прочих машин и оборудования специального назначения

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

40.10.43	Деятельность по обеспечению работоспособности атомных электростанций
74.20.14	Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности
74.30	Технические испытания, исследования и сертификация
74.30.9	Прочая деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу
75.22	Деятельность по использованию ядерных материалов и радиоактивных веществ при проведении работ по использованию атомной энергии в оборонных целях

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

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

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

Официальный сайт предприятия: www.ckbm.ru

1.2. Информация об аудиторе

Решением единственного акционера Открытого акционерного общества «Центральное конструкторское бюро машиностроения» №3 от 29 июня 2009 года был утвержден аудитор ОАО «ЦКБМ» на 2009 год – ЗАО «Центр научных исследований и аудита «ПАНАЦЕЯ».

1.3. Информация об органах управления

Решением (№1 от 14 января 2009 года) единственного акционера ОАО «ЦКБМ» в лице ОАО «Атомэнергопром»:

Избран Совет директоров в составе:

Комаров К.Б. – исполнительный директор ОАО «Атомэнергопром»;

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

Шпагин И.Г. – заместитель директора Департамента корпоративных отношений ОАО «Атомэнергопром»;

Медякова Т.Н. – заместитель директора Департамента экономики и финансов ОАО «Атомэнергопром»;

Кулешов С.А. – директор по корпоративному управлению ОАО «Атомэнергомаш»;

Божко А.Г. – директор ОАО «Центральное конструкторское бюро машиностроения».

Избрана Ревизионная комиссия в составе:

Марченко А.Н. – начальник отдела аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «Атомэнергопром»;

Тесленко Д.Д. – главный специалист отдела правового обеспечения текущей деятельности Правового департамента ОАО «Атомэнергопром»;

Егоров А.Б. – специалист отдела анализа активов Департамента управления активами ОАО «Атомэнергопром».

Избран директором общества - Божко Александр Геннадьевич.

Решением (№2 от 16 июня 2009 года) единственного акционера ОАО «ЦКБМ» в лице ОАО «Атомэнергопром» был утвержден Устав ОАО «ЦКБМ» в новой редакции (Свидетельство о регистрации изменений от 26 июня 2009 года серия 78 № 007162544), в котором органами управления ОАО «ЦКБМ» являются:

- Общее собрание акционеров;
- директор.

Функции Совета директоров переданы Общему собранию акционеров.

Решением (№3 от 29 июня 2009 года) единственного акционера ОАО «ЦКБМ» в лице ОАО «Атомэнергопром» избрана Ревизионная комиссия в составе:

- Егоров Анатолий Борисович;
- Мещеряков Андрей Иванович;
- Соколов Виктор Эдуардович.

1.4. Сведения о регистраторе Общества:

В настоящее время в соответствии с Решением Правления ОАО «Атомэнергопром» (протокол №137 от 04.12.2008), Заседанием Совета директоров №3 от 22 декабря 2008 года утвержден регистратор общества – ОАО «Регистратор Р.О.С.Т.».

1.5. Сведения об утверждении годового отчета и годовой бухгалтерской отчетности за 2008 год:

Решением единственного акционера ОАО «ЦКБМ» №3 от 29 июня 2009 года был утвержден годовой отчет, годовая бухгалтерская отчетность, в том числе отчет о прибылях и убытках (счета прибылей и убытков ОАО «ЦКБМ» по итогам 2008 года. Также было утверждено следующие распределение чистой прибыли по итогам 2008 года в размере 80 651 000 руб., в том числе на выплату (объявление) дивидендов по результатам 2008 года:

- резервный фонд – 4 032 550 руб.;
- дивиденды – 20 162 750 руб.;
- инвестиции – 56 445 700 руб.

2. Основные положения учетной политики Общества

Бухгалтерская отчетность ОАО «ЦКБМ» сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2009 год, утвержденной приказом от 84 от 25.12.2008г., которая в свою очередь, подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством Российской Федерации и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), а также едиными принципами, утвержденными Госкорпорацией «Росатом» для подведомственных организаций.

2.1. Учетная политика в целях бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в ОАО «ЦКБМ» (далее в разделе – ЦКБМ) и его обособленных структурных подразделениях ведется в соответствии с Федеральным Законом РФ “О бухгалтерском учете” (N 129-ФЗ от 21.11.96), “Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации” (Приказ МФ РФ N 34-н от 29.07.98 г.), другими положениями (ПБУ) и нормативными актами РФ.

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

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

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

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

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

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

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

Переоценка основных средств в 2009 году не предусматривалась.

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

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

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

Активы, в отношении которых выполняются условия, необходимые в соответствии с ПБУ 6/01 для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств и стоимостью не более 20000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов с соответствующим их списанием по мере отпуска в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов

в производстве или при эксплуатации, на предприятии организуется надлежащий контроль за их движением и постановкой на количественный учет.

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

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

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

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

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

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

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

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

При отпуске в производство и ином выбытии материально-производственных запасов, оценка последних производится по средней себестоимости путем определения цены материала в момент его отпуска, не ожидая окончания месяца (скользящая оценка).

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

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

- целях ведения внутрихозяйственного расчета,

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

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

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

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

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

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

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

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

В соответствии с Уставом предприятия в ЦКБМ (Центр) формируется резервный фонд путем ежегодного отчисления в размере 1 (одного) процента от доли чистой прибыли, остающейся в распоряжении предприятия до достижения 10 % от уставного фонда. Фонд предназначен исключительно для покрытия его убытков в случае отсутствия иных средств и не может быть использован для других целей.

За счет финансовых результатов на предприятии создаются следующие резервы:

- Резерв по сомнительным долгам (в соответствии критериями, предусмотренными статьей 266 НК РФ);

- Резерв под обесценение вложений в ценные бумаги.

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

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

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

Затраты, связанные с получением займов и кредитов, включаются в затраты текущего периода в составе прочих расходов.. Долгосрочная задолженность по полученным займам и кредитам переводится в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

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

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

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

На предприятии применяется ПБУ 18/02.

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

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

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

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

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

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

Самостоятельно разработанные формы первичных документов налогового учета не предусматриваются.

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

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

При этом основополагающими принципами при составлении форм регистров являются:

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

3. Корректировка вступительного баланса ОАО «ЦКБМ» (на 01.01.2009 г.)

В связи с изменением с 2009 года ставки налога на прибыль (с 24 до 20%) и необходимостью соответствующей корректировки отложенных налоговых активов и обязательств, сальдовые записи бухгалтерского баланса по состоянию на 01.01.2009г. были изменены на 1345 т.р. (соответствующим уменьшением строки 515 «Отложенные налоговые обязательства» и увеличением строки 470 «Нераспределенная прибыль»).

Валюта баланса не изменялась.

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

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

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

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

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

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

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

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

5. Анализ и оценка структуры баланса

5.1. Укрупненная структура активов и пассивов Общества

млн.рублей

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

Строка баланса	Показатели	31.12.2009	% к валюте баланса
190	Внеоборотные активы	641	15.7%
290	Оборотные активы	3,446	84.3%
300	БАЛАНС	4,087	100.0%
490	Собственный капитал	1,050	25.7%
590	Долгосрочные обязательства	27	0.7%
690	Краткосрочные обязательства	3,010	73.6%
700	БАЛАНС	4,087	100.0%

5.2. Финансовые показатели ОАО «ЦКБМ» за период 2008-2009 г.г.

Показатель	млн.рублей	
	2008 (ФГУП + ОАО)	2009
Выручка	1470	1536
Валовая прибыль	445	324
Отношение валовой прибыли / (убытка) к выручке	0,30	0,21
Прибыль / (убыток) до уплаты налогов и процентов	34	60
Отношение прибыли до уплаты налогов и процентов к выручке	0,02	0,04
Чистая прибыль / (убыток)	(19)	39
Чистая прибыль / (убыток) по отношению к выручке	(0,01)	0,03
Рентабельность активов	(0,01)	0,01
Рентабельность собственного капитала	(0,02)	0,04
Денежные средства	736	480
Запасы	815	1253
Внеоборотные активы	643	641
Основные средства	593	592
Собственный капитал	1029	1050
Краткосрочные обязательства	1828	3010
Долгосрочные обязательства	8	27
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,40	0,26
Коэффициент срочной (быстрой) ликвидности	0,54	0,38
Коэффициент текущей ликвидности	1,21	1,14

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

Коэффициент покрытия	1,22	1,14
Коэффициент общей платежеспособности	1,56	1,35
Коэффициент соотношения оборотных и внеоборотных активов	3,46	5,38
Коэффициент финансовой независимости	0,36	0,26

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

Пояснения:

Основным отклонением фактических результатов деятельности предприятия за 2009 год от плановых произошло по статьям: «Выручка от реализации продукции», «Производственная себестоимость», «Валовая прибыль» и соответствующему показателю «Чистой прибыли».

Существенное снижение (относительно плановой величины) выручки от реализации продукции произошло из-за переноса сроков отгрузки двух насосных агрегатов ГЦНА-1391 на 1-й квартал 2010 года в сумме 253 млн.рублей.

Невыполнение плана по чистой прибыли произошло ещё по одной причине (во 2-м квартале 2009 года):

По договору на поставку ГЦНА на 2-й блок Ростовской АЭС резко возросла себестоимость продукции (за счет увеличения цены поставщиков), образовался дефицит средств более 220 млн. руб., что в итоге и привело к убытку предприятия при отгрузке насосной продукции Заказчику.

В результате этих факторов выручка предприятия составила 1536,0 млн. рублей (при плановом значении 1770 млн. рублей), чистая прибыль за 2009 год составила всего лишь 39 млн. рублей (при плановом значении 178 млн. рублей.).

6. Структура и динамика кредиторской задолженности и дебиторской задолженности

Показатели	01.01.07	01.01.08	01.01.09	млн.руб. 01.01.10
Дебиторская задолженность, ВСЕГО:	612,4	691,2	664,7	1407,9
- покупатели и заказчики	348,4	198,2	241,9	378,0
- авансы выданные	38,5	259,1	155,0	609,4

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

- НДС в авансах полученных	119,8	201,4	236,0	409,3
- расчеты с бюджетом всех уровней	13,6	19,3	0,1	1,9
- прочая	92,1	13,2	31,7	9,3
Кредиторская задолженность, ВСЕГО:	896,9	1489,2	1827,5	3010,0
- поставщики и подрядчики	77,7	47,7	196,0	134,7
- авансы полученные	789,3	1319,6	1547,1	2698,2
- НДС в отгрузке	19,9	16,1	0	0
- расчеты с персоналом	0	0	0	0
- расчеты с внебюджетными фондами	1,6	0	0	0
- расчеты с бюджетом	7,7	105,7	83,8	177,0
- прочая	0,7	0,1	0,6	0,1

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

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

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

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

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

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

Просроченная дебиторская задолженность незначительна.

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

7. Пояснения к Отчету о прибылях и убытках

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

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

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

Предприятие осуществляло деятельность в двух основных тематических направлениях:

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

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

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

Наименование показателя	2007	2008	2009
Выручка, ВСЕГО (млн.руб.)	1214	1470	1536
- в т.ч. по НО (млн.руб.)	337	200	732
- в т.ч. по ДУО (млн.руб.)	832	1227	791
Весовая доля НО (%)	28	14	48
Весовая доля ДУО (%)	69	83	51

Не смотря на то, что доля насосного направления на протяжении последних лет существенно ниже направления дистанционно-управляемого оборудования и имеет к тому же более низкую рентабельность, оно имеет большую долгосрочную

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

перспективу при условии выполнения задач по развитию атомного энергетического комплекса России на долгосрочную перспективу.

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

Наименование показателя	Ед. измер.	2006	2007	2008	2009
Структура портфеля заказов, В том числе:	млн.р.	1084	1214	1470	1536
Отраслевые заказы (потребители)	млн.р. %	879 81,1	930 76,6	1391 94,6	1328 86,5
Из них по ключевым потребителям:					
Концерн «Росэнергоатом»	млн.р.	756	872	488	902
ГХК	млн.р.	0	4	720	110
Атомстройэкспорт	млн.р.	22	7	117	38
Атомэнергопром	млн.р.	0	0	0	145
Гидропресс	млн.р.	11	12	16	27
НИТИ	млн.р.	74	13	32	68
прочие	млн.р.	16	22	18	38
Экспорт	млн.р. %	32 3,0	91 7,5	10 0,7	43 2,8
Прочие заказчики	млн.р. %	173 15,9	193 15,9	69 4,7	165 10,7

8. Финансовые вложения

На протяжении 2009 года краткосрочные финансовые вложения в основном представляли собой лишь учетные записи по полученным от Заказчиков в счет оплаты работ товарных векселей с различным сроком их погашения. Векселей с нереальным к взысканию сроком предприятие не имеет.

Объемы вексельного обращения на предприятии крайне малы.

В виду отсутствия в течении 2009 года свободных денежных средств, предприятие на протяжении последних двух лет практически не осуществляло доходных финансовых вложений. Имеющиеся на конец года финансовые вложения в сумме 300 млн.рублей представляют собой краткосрочный депозит со сроком погашения 31 день.

9. Заемные средства

Кредитами и займами предприятие в 2009 году не пользовалось.

10. Государственная помощь

В течение 2009 года государственную помощь Общество не получало.

11. Условные факты хозяйственной деятельности

На 31.12.2009 незавершенных судебных разбирательств и неразрешенных разногласий с налоговыми органами предприятие не имеет.

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

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

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

Задолженность государства по госзаказу отсутствует. Бюджетных работ у предприятия в 2009 году нет.

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

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

Имущество не закладывалось, обязательствами перед третьими лицами не обременялось.

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

Предприятие представляет собой динамично развивающийся имущественный комплекс с достаточным уровнем доходности и деловой

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

активности, удовлетворительной степенью ликвидности и финансовой устойчивости. Портфель заказов сформирован до 2012г. включительно.

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

Директор

Главный бухгалтер



А.Г. Божко

И.Б.Баевская



Член международной сети
INPACT International

Исх. № 1912/10 от 02 марта 2010 года



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ по бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2009 год

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

АУДИТОР

Закрытое акционерное общество
«Центр научных исследований и аудита
«ПАНАЦЕЯ»

Место нахождения: 198207, Санкт-Петербург,
ул. Зины Портновой, д. 11

Государственный регистрационный номер:
1037811057778

Свидетельство о государственной регистрации:
№ 801-РДГ от 27 августа 1992 года

Член Некоммерческого партнерства «Институт
Профессиональных Аудиторов»
ОРНЗ 10202022450

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Открытое акционерное общество
«Центральное конструкторское бюро
машиностроения»

Место нахождения: 195112 г. Санкт-Петербург,
Красногвардейская пл., д. 3

Государственный регистрационный номер:
1089847327415

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



Вводная часть

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Центральное конструкторское бюро машиностроения» за период с 01 января по 31 декабря 2009 года включительно. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Центральное конструкторское бюро машиностроения» состоит из бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, приложения к бухгалтерскому балансу и пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление этой бухгалтерской (финансовой) отчетности несет исполнительный орган ОАО «Центральное конструкторское бюро машиностроения». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности на основе проведенного аудита.

Объем аудита

Мы провели аудит в соответствии с Федеральными законами «Об аудиторской деятельности» № 307-ФЗ от 30.12.2008 г., № 119-ФЗ от 07.08.2001 г., федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности НП «Институт Профессиональных Аудиторов», правилами (стандартами) аудиторской деятельности ЗАО «Центр научных исследований и аудита «ПАНАЦЕЯ», нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности аудируемого лица.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Аудиторское заключение по бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2009 год

▼ АКГ Панацея ПРОФ
Действительный член международной сети INPACT International
197198, Санкт-Петербург, пр. Добролюбова 19-31
тел/факс (812) 313-31-20, 313-31-21
e-mail: centre@panacea.spb.ru www.panacea.spb.ru



2

Мнение аудитора

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Центральное конструкторское бюро машиностроения» достоверно отражает во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2009 года и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2009 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, в том числе: ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43н, и Приказом Минфина РФ от 22.07.2003 г. № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Генеральный директор

Лысенко Михаил Михайлович

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

Санкт-Петербург, «02» марта 2010 года

Аудиторское заключение по бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2009 год

▼ АКГ Панацея ПРОФ

Действительный член международной сети INPACT International

197198, Санкт-Петербург, пр. Добролюбова 19-31

тел/факс (812) 313-31-20, 313-31-21

e-mail: centre@panacea.spb.ru www.panacea.spb.ru

