

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К  
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ОАО НПК «СЕВЕРНАЯ ЗАРЯ»  
ЗА 2011 ГОД**

**I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

**1.1. Общие сведения об организации.**

Полное наименование Общества: Открытое акционерное общество научно-производственный комплекс «Северная заря».

Сокращенное наименование Общества: ОАО НПК «Северная заря».

Форма собственности: открытое акционерное общество, смешанная Российская собственность с долей федеральной собственности.

Номер и дата выдачи свидетельства о государственной регистрации: № 5361 от 27 мая 1994 г.

Субъект Российской Федерации: Санкт-Петербург.

Юридический и почтовый адрес: 194100, Россия, Санкт - Петербург, Кантемировская ул., дом 7.

Общество расположено на четырех площадках в трех административно - территориальных районах Санкт-Петербурга:

1. В Выборгском административно - территориальном районе:

- 1-ое Производство, ул. Кантемировская, д. 7;

- 3-е Производство - нежилая зона Парнас, 2-й Верхний переулок, д. 5;

2. В Красногвардейском административно - территориальном районе:

- 2-ое Производство - ул. Республиканская, д. 22;

3. В Приморском административно - территориальном районе:

- Групповая котельная - ул. Земледельческая, д. 14.

Перечисленные площадки составляют единый имущественный комплекс.

Филиалов и представительств Общество не имеет.

Уставный капитал Общества составляет 69 тыс. руб.

Общее количество акций: 138510 шт.

Количество обыкновенных акций: 103882 шт.

Номинальная стоимость обыкновенных акций: 52 тыс. руб.

Количество привилегированных акций: 34628 шт.

Номинальная стоимость привилегированных акций: 17 тыс. руб.

Доля Российской Федерации в уставном капитале: 60%.

Доля Российской Федерации по обыкновенным акциям: 80%.

Доля Российской Федерации по привилегированным акциям: отсутствует.

Основные акционеры Общества (доля в уставном капитале более 5%): отсутствуют.

**1.2 Вид деятельности.**

Основной вид хозяйственной деятельности Общества в 2011 году - разработка и производство слаботочных электромагнитных реле.

Дополнительные виды хозяйственной деятельности - производство и передача теплоэнергии, услуги по аренде временно свободных помещений, прочие услуги сторонним организациям.

**1.3. Информация об исполнительном органе.**

Единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор Спикин Владимир Николаевич.

**1.4. Информация о товарных знаках.**

Общество имеет товарные знаки:

- свидетельство № 298716, срок действия регистрации истекает 05 августа 2014 года;
- свидетельство № 52280, срок действия регистрации истекает 04 ноября 2014 года.

#### 1.5. Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляла в 2011 году 1420 человек.

#### 1.6. Информация об аудиторе Общества.

Полное наименование и адрес аудитора Общества: Общество с ограниченной ответственностью "Пром-инвест-аудит", юридический и фактический адрес: 194021, Санкт-Петербург, ул. Политехническая, д. 24 ИНН 7802090019, ОГРН 1027801534793.

С аудиторской фирмой ООО «Пром-инвест-аудит» заключен договор № 90/2011-А/13 ПИА от 11 июля 2011 года.

## II. ИНФОРМАЦИЯ О ПРИМЕНЯЕМОЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

Бухгалтерская учетная политика Общества на отчетный год разработана в соответствии с действующими нормативными документами различных уровней, в частности:

- Федеральным законом от 21.11.96г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с учетом дополнений и изменений);
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98г. № 34 н ;
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций», утвержденным Приказом МФ от 06.10.2008 № 106 н, уточненным Приказом Минфина РФ от 11.03.2009 № 22 н, и другими нормативными актами.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- учет затрат основного производства отражается по дебету 20 «Основное производство» с использованием позаказного метода учета затрат;
- учет затрат вспомогательных производств ведется по дебету счета 23 «Вспомогательные производства» по месту их возникновения в разрезе статей общепроизводственных расходов.
- общепроизводственные (цеховые) расходы цехов основного и вспомогательного производства отражаются по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы», затраты административно- управленческого характера ведутся в учете Общества по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы»;
- накладные расходы (счет 25, счет 26) ежемесячно списываются на заказы основного производства на балансовый счет 20 в процентном отношении к основной заработной плате производственных рабочих с распределением по объектам учета;
- амортизация основных средств ведется линейным способом;
- списание материальных ресурсов на затраты производства производится по средней цене;
- готовая продукция отражается в балансе по фактической производственной себестоимости;
- незавершенное производство отражается по стоимости сырья и материалов;
- незавершенное производство по НИР и ОКР отражается по фактическим затратам;
- создаются резервы: на оплату отпусков сотрудников, по сомнительным долгам;
- активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01, стоимостью не более 20 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и

000 "ПРОМ-ИНВЕСТ"

2 АУГ 2011

ПРОБЕРЕВО

т.п. издания, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов;

- доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

### III. ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

Финансовые результаты деятельности Общества представлены в таблице 1 и 2:

Таблица 1

Виды деятельности	Выручка от продажи товаров, работ, услуг (без НДС)			Уд. вес в общем объеме за 2011 год (%)	Прибыль от продажи товаров, работ, услуг за 2011 год
	2009 год (тыс. руб.)	2010 год (тыс. руб.)	2011 год (тыс. руб.)		
<b>ИТОГО:</b>	<b>871 576</b>	<b>1 009 786</b>	<b>1 023 397</b>	<b>100</b>	<b>101 355</b>
Производство реле и релейной техники	755 973	884 597	898 069	87,8	84 203
Производство теплоэнергии	52 070	67 126	69 868	6,8	2 575
ННЮКР	14 050	11 282	3 037	0,3	1 022
Услуги по аренде	44 315	43 787	49 277	4,8	12 745
Прочие	5 168	2 994	3 146	0,3	810

Таблица 2

Показатели	2009 год (тыс. руб.)	2010 год (тыс. руб.)	2011 год (тыс. руб.)	Изменение 2011г. к 2010 г. в %
Выручка от продаж	871 576	1 009 786	1 023 397	1,4
Себестоимость продаж	737 806	862 823	922 042	6,9
Прибыль от продаж	133 770	146 963	101 355	-31,0
Чистая прибыль	103 345	115 254	69 080	-40,1

Основной доход получен от поставок основного вида готовой продукции - релейной техники, который составляет 87,8 % в общем объеме всей реализованной продукции.

Рост выручки от продажи продукции в 2011 году по сравнению с предыдущим годом составил 1,4 %.

Прибыль от продаж по сравнению с предыдущим годом уменьшилась на 31% и составила 101 355 тыс. руб. На сокращение прибыли повлиял рост себестоимости продаж за счет увеличения в 2011 году отчислений на страховые взносы с 28 % до 34 %, рост тарифов на энергоносители в среднем на 13% и недополучение выручки из-за отсутствия средств у потребителей реле, финансируемых по Гособоронзаказу.

Прочие доходы и расходы:

Прочие доходы составили 10 349 тыс.руб. в том числе:

- получены проценты за размещение свободных денежных средств на депозитных и расчетных счетах в размере 2 014 тыс. руб.;
- получен доход от реализации отходов производства и прочего имущества в сумме 6 710 тыс. руб.;
- получены пени, штрафы за нарушение условий договоров 157 тыс. руб.;
- получены материальные ценности от списания прочего имущества 1 285 тыс. руб.;
- разное 183 тыс. руб.

Прочие расходы составили 23 753 тыс. руб. в том числе:

- налоги и сборы 6 318 тыс. руб.;
- за услуги банков 2 752 тыс. руб.;
- расходы связанные с реализацией прочего имущества 6 174 тыс. руб.;
- образованы оценочные резервы 3 716 тыс. руб.

В 2011 году учет доходов, расходов, определение прибыли, налога на прибыль в бухгалтерском учете проводился в соответствии с требованиями ПБУ-18. Так по состоянию на 31.12.2011 г. бухгалтерская прибыль до налогообложения составила 87 565 тыс. руб., условный расход по налогу на прибыль 17 513 тыс. руб., отложенные налоговые активы (306) тыс. руб., отложенные налоговые обязательства (3 412) тыс. руб., постоянные налоговые обязательства 955 тыс. руб., текущий налог на прибыль 14 750 тыс. руб.

В результате чистая прибыль за отчетный год составила 69 080 тыс. руб.

#### IV. ИНФОРМАЦИЯ О БАЗОВОЙ ПРИБЫЛИ ОАО НПК «СЕВЕРНАЯ ЗАРЯ», ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ ЗА 2011 ГОД

Базовая прибыль ОАО НПК «Северная заря», приходящаяся на одну акцию за отчетный год составила 598 руб. 49 коп.

#### V. АНАЛИЗ СТРУКТУРЫ БАЛАНСА

За 2011 год сумма валюты баланса увеличилась в абсолютном выражении на 4 865 тыс. руб., в относительном выражении на 0,7 %, и составила 685 287 тыс.руб.

Удельный вес разделов актива и пассива баланса изменился:

- в активе уменьшился удельный вес внеоборотных активов на 1,4 %, увеличился удельный вес оборотных активов на 1,4 %;
- в пассиве увеличился удельный вес капитала и резервов на 5,6 %, уменьшился удельный вес краткосрочных обязательств на 5,6 %.

На увеличение валюты баланса ОАО НПК «Северная заря» решающее влияние оказало увеличение нераспределенной прибыли.

##### 5.1. Структура стоимости и изменений внеоборотных активов

Сумма раздела I баланса «Внеоборотные активы» увеличилась на 28 347 тыс. руб. (8,2 %).

Основные изменения раздела «внеоборотные активы»:

1. Статья «Результаты исследований и разработок» для собственных нужд увеличилась на 8 221 тыс. руб. за счет выполненных и принятых работ для использования в производстве продукции.

2. Статья «Основные средства» увеличилась на 21 930 тыс. руб. Изменение данной статьи произошло за счет освоения капитальных вложений на сумму 73 062 тыс. руб., ввода основных средств на сумму 89 146 тыс. руб., выбытия основных средств на сумму 6 616 тыс. руб., начисления амортизации на сумму 58 319 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств в Обществе на 31.12.2011 года составила 305 416 тыс. руб.

#### 5.2. Структура стоимости и изменений оборотных активов

Сумма раздела II баланса «Оборотные активы» уменьшилась на 23 482 тыс. руб., в относительном выражении на (-7 %).

Наибольшие изменения произошли по следующим статьям:

1. Статья «Запасы» увеличилась на 53 844 тыс. руб. (37,5 %), в том числе за счет:

- осуществления расходов будущих периодов на подготовку производства по выпуску новых типов реле: РЭК 100, РПС 43,44 на сумму 14 853 тыс. руб.;

- роста остатков готовой продукции и незавершенного производства на сумму 33 048 тыс. руб.;

- роста товаро-материальных запасов на складах на сумму 5 942 тыс. руб.

2. Статья «Дебиторская задолженность» уменьшилась на 20 126 тыс. руб. (-48,1) за счет сокращения статьи «Расчеты с поставщиками и подрядчиками».

3. Статья «Денежные средства» увеличились на 46 132 тыс. руб., а статья «Финансовые вложения, в том числе депозитный счет» уменьшилась на 95 000 тыс. руб.

#### 5.3. Динамика и структура капитала и резерва

Сумма раздела III баланса «Капитал и резервы» увеличилась в абсолютном выражении на 41 548 тыс. руб. (9 %) за счет увеличения статьи «Нераспределенная прибыль».

#### 5.4. Динамика и структура краткосрочных обязательств

Сумма раздела V баланса «Краткосрочные обязательства» уменьшилась на 40 089 тыс. руб. (18,9 %).

Кредиторская задолженность характеризуется данными, приведенными в таблице 3:

Таблица 3

Показатели	на 31.12.2010 г. (тыс. руб.)	Уд. вес %	на 31.12.2011г. (тыс. руб.)	Уд. вес в %	Изменение в %
Всего расчетов в том числе :	211290	100	171 390	100	-10,0
с поставщиками и подрядчиками	6018	2,9	3 953	2,3	-34,3
с персоналом	22 134	10,5	21 322	12,4	-3,7
по налогам и сборам	27 447	13,0	22 580	13,2	-17,73
по социальному страхованию и обеспечению	8 671	4,1	7 553	4,4	- 12,89

с покупателями и заказчиками по авансам полученным	139 577	66,1	105 709	61,7	-24,3
по выплате доходов учредителям	6 880	3,3	9 915	5,8	44,1
по прочим кредиторам	563	0,1	358	0,2	-36,4

Кредиторская задолженность уменьшилась по сравнению с предыдущим годом на 18,9 % за счет сокращения расчетов с поставщиками и подрядчиками, по налогам и сборам, а также с покупателями и заказчиками по полученным авансам за готовую продукцию. Наибольший удельный вес в кредиторской задолженности составляют авансы полученные 61,7 %.

## VI. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Список юридических и физических лиц, способных оказывать влияние на деятельность Общества:

№ П/ П	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество лица, являющегося связанными сторонами	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной
1	2	3
1.	Федеральное агентство по управлению государственным имуществом	Аффилированное лицо – имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций Общества
2.	Баринов Сергей Анатольевич	Аффилированное лицо – является членом Совета директоров акционерного Общества
3.	Гоголь Александр Амурович	Аффилированное лицо – является членом Совета директоров акционерного Общества
4.	Ермолич Александр Аркадьевич	Аффилированное лицо – является членом Совета директоров акционерного Общества
5.	Коноплева Татьяна Сергеевна	Аффилированное лицо – является членом Совета директоров акционерного Общества
6.	Лакина Светлана Васильевна	Аффилированное лицо – является членом Совета директоров акционерного Общества
7.	Спикин Владимир Николаевич	Аффилированное лицо – осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного Общества – генеральный директор, является членом Совета директоров акционерного общества
8.	Сурманидзе Людмила Петровна	Аффилированное лицо – является членом Совета директоров акционерного Общества

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«АВАНТ»  
ПРОВЕРЕНО

Операции со связанными сторонами Обществом не производились.

## VII. ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСТЫХ АКТИВАХ ОБЩЕСТВА

Чистые активы Общества на конец 2011 года составили 499 621 тыс. руб., в абсолютном выражении рост по сравнению с предыдущим годом составил 41 429 тыс. руб., в относительном выражении 9 %.

## VIII. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕМАХ ЭНЕРГОРЕСУРСАХ ИСПОЛЬЗОВАННЫХ В ОТЧЕТНОМ ГОДУ

Расход энергоносителей на тыс. рублей товарной продукции представлен в таблице 4.

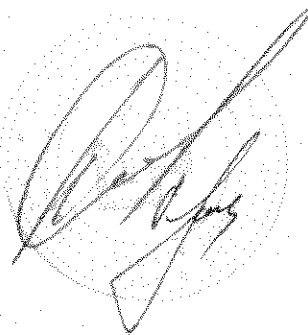
Таблица 4

Период	Выпуск товарной продукции, тыс.руб.	Водо-потребление, м3	Расход водопотребление на одну тыс. руб. товарной продукции	Тепловая энергия, Гкал	Расход тепловой энергии, Гкал. на одну тыс. руб. товарной продукции	Электро-энергия, кВтч	Расход электро-энергии на одну тыс. руб. товарной продукции
2009 г.	684 204	74 867	0,109	1 1972	0,017	7 746 448	11,32
2010 г.	881 942	63 550	0,072	1 1305	0,013	7 710 905	8,74
2011 г.	938 441	67 266	0,072	1 2110	0,013	7 856 759	8,37

При увеличении товарного выпуска продукции в отчетном году на 6,4 %, позволило сократить на одну тыс. рублей товарной продукции расход электроэнергии на 4,2 % по сравнению с предыдущим годом, расход водопотребление и тепловой энергии сохранить на уровне 2010 года.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



В.Н. Спикин

Е.А. Кривошеева

Промито, рпоуымсоровано и  
српсмиено нечато  
3-го апреля 1937 года

инктор

