

**Пояснительная записка**

**к бухгалтерской отчетности**

**ОАО «Судостроительная фирма «АЛМАЗ»**

**за 2011 год**

## **1. Общие сведения**

### **Полное фирменное наименование**

Открытое акционерное общество «Судостроительная фирма «АЛМАЗ»  
ИНН 7813046950

### **Сокращенное наименование**

ОАО «СФ «АЛМАЗ»

### **Сведения о государственной регистрации**

1) Дата государственной регистрации: 01.07.1993 г.

Номер свидетельства о государственной регистрации: 3006

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Регистрационная палата мэрии Санкт-Петербурга

2) Дата перерегистрации: 30.10.2002 г.

Основной государственный регистрационный номер в ЕГРЮЛ: 1027806871674

Орган, осуществивший регистрацию: Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Петроградскому району Санкт-Петербурга

### **Место нахождения, почтовый адрес и контактные телефоны**

Место нахождения: 197110, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, Петровский проспект, дом 26

Почтовый адрес: 197110, г. Санкт-Петербург, Петровский пр., дом 26

Тел.: (812) 235-51-48; Факс: (812) 235-70-69

Адрес электронной почты: e-mail: [market@almaz.spb.ru](mailto:market@almaz.spb.ru)

Адрес сайта: [www.almaz.spb.ru](http://www.almaz.spb.ru)

### **Сведения об аудиторе**

Наименование: Закрытое акционерное общество «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД»

Место нахождения: 192007, г. Санкт-Петербург, Лиговский пр. д. 150.

Тел.: (812) 329-40-04; Факс: (812) 334-50-04

Данные о лицензии аудитора:

Номер: Е 001593

Дата выдачи: 06.09.2002

Орган, выдавший лицензию: Министерство финансов Российской Федерации

**Реестродержатель**

Регистратор:

Наименование: Закрытое акционерное общество «Новый регистратор»

Место нахождения: 107023, г. Москва, ул. Буженинова, д.30

Тел.: (495) 964-22-52; Факс: (495) 964-22-55

Адрес сайта: [www.newreg.ru](http://www.newreg.ru)

Лицензия:

Номер: 10-000-1-00339

Дата выдачи: 30.03.2006

Дата окончания действия: без ограничения срока действия

Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по финансовым  
Рынкам

Организация имеет представительство в г. Москве, зарегистрированное по адресу 123001, пер. Ермолаевский, д.27, стр. 1

**Руководство предприятия по состоянию на 31.12.2011 г.:**

<b>Должность</b>	<b>Фамилия, имя, отчество</b>
Генеральный директор ОАО «Судостроительная фирма «АЛМАЗ»	Грабовец Леонид Герасимович

**Члены Совета директоров**

Игнатьев Дмитрий Иванович  
Казбеков Алан Савельевич  
Александров Борис Геннадьевич  
Коваль Елена Вячеславовна  
Грабовец Леонид Герасимович  
Макаров Юрий Валерьевич  
Вишняков Игорь Александрович

**Органы контроля**

Ревизионная комиссия

Члены ревизионной комиссии:

Ванюшкин Вячеслав Федорович

Галин Дмитрий Александрович

Полунина Мария Владимировна

**Сведения о численности работников**

Среднесписочная численность персонала Общества в 2011 г. составила 900 человек (в 2009 г. – 830 человек, в 2010 г. – 927 человек).

## 2. Характеристика деятельности Фирмы

Основной вид деятельности ОАО «СФ «АЛМАЗ» судостроение и судоремонт кораблей и судов водоизмещением до 1500 тонн. Приоритетно ориентированная на производство военных кораблей и катеров, фирма также может строить суда экологического мониторинга, парусно-моторные яхты, лоцманские и прогулочные катера, гражданские суда на воздушной подушке, осуществляет судоремонт и модернизацию кораблей, оснащенных различными видами вооружений и навигационной техники. В части машиностроительных заказов фирма изготавливает сложные и высокоточные металлоконструкции для Роскосмоса (как субподрядчик), линии валопроводов и обширную номенклатуру прочих изделий.

В настоящее время руководство общества, как и менеджмент большинства компаний на рынке, прогнозирует ухудшение финансового положения компании в среднесрочной перспективе.

Основанием для этого являются следующие неблагоприятные факторы и тенденции:

Первая – усиление позиции «Объединенной судостроительной корпорации», что уже в настоящее время ведет к заметному снижению государственных заказов на предприятии.

Второй угрозой, вероятность которой очень высока, является сокращение государственных расходов на оборону после выборов в связи с необходимостью сокращения расходов государственного бюджета, что приведет к отказу государственных заказчиков от заключения новых контрактов, а также замораживанию финансирования существующих проектов (данная возможность предусмотрена условиями государственных контрактов на строительство судов).

Третьей неблагоприятной тенденцией, уже существенным образом повлиявшей на рентабельность общества, стало фиксирование конечных цен на производимую по государственным контрактам продукцию, что не позволяет увеличивать цену по государственному контракту даже в случае существенного изменения проекта судна и возникновения дополнительных затрат.

Четвертым отрицательным фактором является уменьшение доли России в мировом экспорте вооружений и сокращение рынков сбыта. Кроме этого, озвучена позиция Министерства обороны РФ по закупке образцов военной техники и вооружений за рубежом, что также может негативно сказаться на спросе на продукцию фирмы.

В 2011 г. общество в соответствии с условиями контрактов передало заказчикам следующие корабли:

- зав. №702 пр. «Буян» для нужд МО РФ в декабре 2011г.;
- зав. №044,045 пр. «Светляк» для Вьетнама в ноябре 2011г.;
- зав. №№ 211, 212 пр. «Соболь» для нужд ФСБ РФ .

Кроме этого, в соответствие с производственной программой велись работы по строительству кораблей со сроками сдачи в 2012-2013 годах:

- зав. 703 пр. «Буян» для нужд МО РФ;
- зав. 502, 503, 051 для нужд ФСБ РФ.

В настоящее время в связи с сокращением государственных расходов действующий портфель заказов Фирмы обеспечивает загрузку производственных мощностей предприятия на 2010 - 2012 годах в пределах 50-60%.

### 3. Существенные положения учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

#### 3.1 Общие положения

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества на 2011 утверждена приказом Общества от 30.12.10 № 241 и применяется с 01.01.2011 г.

#### 3.2 Основные средства

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2004 г., начисляется по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Правительством в 1990 г., а приобретенных начиная с 1 января 2004 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

*Таблица 1*

#### Сроки полезного использования основных средств

Группа основных средств	Срок полезного использования, лет
Вычислительная техника	2-3
Здания	5-свыше 30
Инвентарь производственный и хозяйственный	3-25
Машины и оборудование	1-свыше 30
Мебель	5-7
Насаждения многолетние	5-свыше 30
Сооружения и передаточные устройства	3-свыше 30
Транспортные средства	3-свыше 30

Амортизация начисляется линейным способом. Амортизация не начисляется по приобретенным земельным участкам и полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса. Объекты стоимостью не более 40 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском

учете в составе материально-производственных запасов. Авансы, выданные на финансирование покупки основных средств, включены в состав прочих внеоборотных активов организации.

### **3.3 Финансовые вложения**

Финансовые вложения приняты к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Не включены в фактические затраты на приобретение финансовых вложений общехозяйственные и иные аналогичные расходы. По долговым ценным бумагам (облигациям, векселям) в которых дата и стоимость погашения определена, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью относится на финансовые результаты равномерно в течение срока их погашения по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами. Задолженность по процентам, начисленным по выданным займам и депозитам, отражена в составе дебиторской задолженности

### **3.4 Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Списание материалов в 2011 г. осуществлялось методом ФИФО. Запасы материалов, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место устойчивым (долгосрочным) снижением цен, отражены по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости материалов образован резерв.

### **3.5 Незавершенное производство и готовая продукция**

Незавершенное производство и готовая продукция оценены по фактической себестоимости с учетом управленческих расходов. Готовая продукция и незавершенное производство, рыночная стоимость которых на конец года оказалась ниже фактических затрат, отражены в отчетности по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости материальных ценностей создан резерв. В связи с признанием доходов методом процента готовности по договорам строительного подряда из состава незавершенного производства исключены суммы соответствующих затрат.

### **3.6 Дебиторская и кредиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС за минусом резерва по сомнительным долгам. Авансы, полученные от покупателей, отражены в балансе без исключения налога на добавленную стоимость. Сумма налога на добавленную стоимость, исчисленная к уплате в бюджет с сумм полученных авансов, включена в строку бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность». Авансы, полученные по договорам строительного подряда, отражены за минусом признанной выручки.

### **3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты, представление денежных потоков**

К денежным средствам и денежным эквивалентам отнесены наличные денежные средства в кассе организации, средства на расчетных и валютных счетах в банках, а также аккредитивы.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на

дату осуществления или поступления платежа. Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ отражен свернуто по строке 4120 «прочие доходы». В денежный поток от инвестиционной деятельности включены операции по купле-продаже векселей, а также перечисление и возврат депозитов.

### **3.8 Кредиты и займы полученные**

Исходя из принципа осмотрительности, Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Проценты по кредитам и займам полученным начислялись ежемесячно исходя из условий договоров, вне зависимости от даты фактической выплаты. Кредиты, полученные в течении отчетного периода, были погашены в сроки, установленные договорами.

### **3.9 Оценочные обязательства**

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате неиспользованных отпусков,
- по гарантийному обслуживанию;
- обязательства, вытекающие из условий договоров.

Величина обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднемесячной зарплаты и суммы отчислений на социальное страхование по каждому работнику.

Оценочное обязательство по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию определяется как произведение выручки (без НДС) от реализации товаров, работ, по которым в соответствии с условиями договора предусмотрено обслуживание и ремонт в течении гарантийного срока, и доли затрат по гарантийному ремонту и обслуживанию в выручке по договорам, предусматривающим гарантийное обслуживание и ремонт за последние три года. В течение срока гарантийного обслуживания величина резерва уточняется исходя из фактически понесенных затрат и сметы расходов до окончания выполнения гарантийных обязательств.

### **3.10 Отложенные налоги**

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Дебиторская задолженность».

НДС, начисленный при признании выручки по проценту готовности, до момента передачи судна заказчику, отражается в составе кредиторской задолженности. При уплате НДС с авансов суммы задолженности по налогу включаются в состав отчетности свернуто в разрезе контрактов.



### **3.11 Признание доходов и расходов**

Общество признает выручку по мере подписания актов выполненных работ (осуществления отгрузки продукции) в соответствии с договорами.

По договорам строительного подряда выручка признается способом процента готовности по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору. Это ведет к появлению в качестве актива в балансе не предъявленной к оплате начисленной выручки, если разница между величиной не предъявленной к оплате начисленной выручки по проценту готовности в отчете о прибылях и убытках за текущий и прошлые годы и величиной предъявленных к оплате промежуточных счетов положительная. В противном случае признается кредиторская задолженность.

Доходы и расходы по сдаче имущества в аренду (субаренду) включены в состав доходов и расходов по обычной деятельности.

Управленческие и общепроизводственные расходы распределялись на незавершенное производство и готовую продукцию пропорционально фонду оплаты труда основных производственных рабочих. В состав управленческих расходов включены затраты на расчетно-кассовое обслуживание, налог на имущество, плата за землю.

Прочие доходы и расходы состоят из курсовых разниц, операций по выбытию ценных бумаг, финансового результата от купли-продажи валюты (свернуто), отчислений в оценочные резервы и других доходов и расходов.

### **3.12 Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, средства в расчетах (кроме авансов) отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2011 г. Курсы валют составили на эту дату 32,1961 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2009 г. – 30,2442 руб., на 31 декабря 2010 г. – 30,4769) и 41,6714 руб. за 1 евро (31 декабря 2009 г. – 43,3883 руб., на 31 декабря 2010 г. – 40,3331 руб.). Авансовые платежи отражены в рублевой оценке по курсу на дату совершения операции.

### **3.13 Изменения в учетной политике**

С годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год вступил в силу приказ Минфина РФ от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» вместо действовавшего ранее приказа Минфина РФ от 22 июля 2003 г. № 67н, в связи с чем отдельные показатели отчетности за предыдущий отчетный период представлены в качестве сравнительных данных в бухгалтерской отчетности за 2011 год по иным строкам отчетности.

В связи с вступлением в силу приказа Минфина РФ от 24.12.2010 № 186н, ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и других нормативных актов по бухгалтерскому учету были внесены изменения в учетную политику Общества на 2011 год в части признания расходов будущих периодов и оценочных обязательств.

С 2011 г. объекты стоимостью не более 40 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

### 3.14 Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Отдельные показатели графы 3 «На 31 декабря 2010 года» и «На 31 декабря 2009 года» бухгалтерского баланса сформированы путем корректировки данных бухгалтерского баланса на 31 декабря 2010 и 31 декабря 2009 г. в связи с изменениями в учетной политике Общества по отражению в бухгалтерском учете и отчетности расходов будущих периодов (корректировка № 1). Данные приведены в таблице 2.

Таблица 2

#### Корректировка данных бухгалтерского баланса

(тыс. руб.)

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2009 года					
	Расходы будущих периодов	404	1	(404)	-
1230	Дебиторская задолженность	1 947 085	1	325	1 947 410
1260	Прочие оборотные активы	90	1	79	169
Корректировки показателей 2010 года					
	Расходы будущих периодов	3 015	1	(3 015)	-
1230	Дебиторская задолженность	2 084 679	1	2 974	2 087 653
1260	Прочие оборотные активы	26	1	41	67

В связи с изменением порядка представления денежных поступлений и платежей в отчете о движении денежных средств (исключение из поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам сумм косвенных налогов, изменение порядка пересчета

денежных потоков в иностранной валюте – по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции вместо курса на отчетную дату) были проведены корректировки сравнительных данных отчета о движении денежных средств за 2010 год. Существенные корректировки приведены ниже:

*Таблица 3*

**Корректировка данных отчета о движении денежных средств**

(тыс. руб.)

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка, тыс.руб.	Сумма с учетом корректировки
4110	Денежные потоки от текущих операций Поступления	5 695 742	(660 626)	5 035 116
4120	Платежи	(5 444 822)	672 763	(4 772 059)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	250 920	12 137	263 057
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(71 812)	(9 740)	(81 552)
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	102 867	(234)	102 633
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	281 975	2 163	284 138

## 4. Раскрытие существенных показателей

### 4.1 Нематериальные активы

Данные о составе и движении нематериальных активов приведены в таблице 4. Объекты с полностью погашенной стоимостью не списаны, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

Таблица 4

#### Наличие и движение нематериальных активов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 11 г	401	( 401 )		( 6 )	6	( 0 )				395	( 395 )
	5110	за 20 10 г	429	( 423 )		( 28 )	26	( 4 )				401	( 401 )
в том числе:		за 20 11 г	397	( 397 )		( 6 )	6	( 0 )				391	( 391 )
Патент		за 20 10 г	425	( 419 )		( 28 )	26	( 4 )				397	( 397 )
Товарный знак		за 20 11 г	4	( 4 )		( )		( 0 )				4	( 4 )
		за 20 10 г	4	( 4 )		( )		( 0 )				4	( 4 )

### 4.2 Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств, числящихся на балансе, приведена в таблице 5. Стоимость арендованных основных средств на 31.12.11 составила 328 478 тыс. руб., (на 31.12.10 – 327 966 тыс. руб., на 31.12.09 – 327 966 тыс. руб.). Общество арендует производственные площадки по адресам 197110, Санкт-Петербург, Петровский пр. д. 26 и 199155 Санкт-Петербург, ул. Уральская д. 19

Достройка, дооборудование, реконструкция и частичная ликвидация основных средств в отчетном периоде не проводилась. Ограничения по правам использования основных средств в отчетном периоде отсутствовали.

Таблица 5

#### Информация о наличии и движении основных средств, числящихся на балансе

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
<b>Основные средства ( - всего</b>	<b>5200</b>	за 20 <u>11</u> г.	133655	( 93375 )	3732	( 2268 )	2260	( 6614 )		135119	( 97729 )
	<b>5210</b>	за 20 <u>10</u> г.	133734	( 91207 )	4569	( 4648 )	4599	( 6767 )		133655	( 93375 )
в том числе:		за 20 <u>11</u> г.	4465	( 978 )	0	( 0 )	0	( 115 )		4465	( 1093 )
Здания		за 20 <u>10</u> г.	4465	( 853 )	0	( 0 )	0	( 125 )		4465	( 978 )
Сооружения и передаточные		за 20 <u>11</u> г.	32099	( 25745 )	0	( 0 )	0	( 423 )		32099	( 26168 )
		за 20 <u>10</u> г.	32099	( 25321 )	0	( 0 )	0	( 423 )		32099	( 25744 )
Машины и оборудование		за 20 <u>11</u> г.	83909	( 56242 )	1778	( 1728 )	1721	( 5078 )		83959	( 59599 )
		за 20 <u>10</u> г.	85098	( 55164 )	3355	( 4544 )	4501	( 5580 )		83909	( 56243 )
Транспортные средства		за 20 <u>11</u> г.	9850	( 7677 )	1954	( 537 )	537	( 839 )		11267	( 7979 )
		за 20 <u>10</u> г.	8640	( 7233 )	1214	( 4 )	4	( 448 )		9850	( 7677 )
Производственный и хозяйственный инвентарь		за 20 <u>11</u> г.	2605	( 2398 )	0	( 2 )	2	( 74 )		2603	( 2470 )
		за 20 <u>10</u> г.	2678	( 2362 )	0	( 73 )	67	( 103 )		2605	( 2398 )
Многолетние насаждения		за 20 <u>11</u> г.	61	( 61 )	0	( 0 )	0	( 0 )		61	( 61 )
		за 20 <u>10</u> г.	61	( 61 )	0	( 0 )	0	( 0 )		61	( 61 )
Другие виды основных средств		за 20 <u>11</u> г.	666	( 274 )	0	( 1 )	0	( 85 )		665	( 359 )
		за 20 <u>10</u> г.	693	( 213 )	0	( 27 )	27	( 88 )		666	( 274 )

### 4.3 Прочие внеоборотные активы

Данная строка включает затраты по незавершенным капитальным вложениям и авансам, перечисленным на покупку основных средств. Расшифровка приведена в таблице 6.

Таблица 6

#### Незавершенные капитальные вложения

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>11</u> г.	218	4629	( 0 )	( 3732 )	1115
	5250	за 20 <u>10</u> г.	1889	4316	( 1418 )	( 4569 )	218
<i>Машины и оборудование</i>		за 20 <u>11</u> г.	218	2675	( 0 )	( 1778 )	1115
		за 20 <u>10</u> г.	1889	3102	( 1418 )	( 3355 )	218
<i>Транспортные средства</i>		за 20 <u>11</u> г.	0	1954	( 0 )	( 1954 )	0
		за 20 <u>10</u> г.	0	1214	( 0 )	( 1214 )	0

### 4.4 Финансовые вложения

Информация о движении краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений приведена в таблице 7. В состав долгосрочных финансовых вложений включены акции дочернего общества ОАО «Морской завод Алмаз» стоимостью 350 171 тыс. руб. Долговые ценные бумаги представляют собой срочные банковские векселя. Изменение текущей рыночной стоимости отражает колебания валютных курсов по вложениям, номинированным в иностранной валюте. Обременение залогом финансовых вложений отсутствует.

Таблица 7

## Наличие и движение финансовых вложений

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка	поступило	выбыло (погашено)		Справочно начисление процентов, дисконтов	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>11</u> г.	351 171		0	( 0 )		0	0	351 171	
	5311	за 20 <u>10</u> г.	351 171		0	( 0 )		0	0	351 171	
Акции		за 20 11 г.	351 171		0	( 0 )		0	0	351 171	
		за 20 10 г.	351 171		0	( 0 )		0	0	351 171	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>11</u> г.	304 498		895 114	( 911 538 )		23 662	( 2 575 )	285 499	
	5315	за 20 <u>10</u> г.	383 873		935 478	( 1 016 398 )		16 599	1 545	304 498	
Долговые ценные бумаги		за 20 11 г.	0		518 728	( 307 815 )		3 497	( 1 800 )	209 113	
		за 20 10 г.	60 218		393 980	( 454 985 )		124	787	0	
Депозиты		за 20 11 г.	302 498		350 000	( 601 723 )		18 901	( 775 )	50 000	
		за 20 10 г.	105 855		302 498	( 106 613 )		1 481	758	302 498	
Займы		за 20 11 г.	2 000		26 386	( 2 000 )		1 264		26 386	
		за 20 10 г.	217 800		239 000	( 454 800 )		14 994		2 000	
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>11</u> г.	655 669		895 114	( 911 538 )		23 662	( 2 575 )	636 670	
	5310	за 20 <u>10</u> г.	735 044		935 478	( 1 016 398 )		16 599	1 545	655 669	

## 4.5 Запасы

Информация о составе и движении запасов приведена в таблице 8. Кредиторская задолженность за поставленные материалы составляет на 31.12.2011 г. – 8 608 тыс. руб., на 31.12.2010 – 116 280 тыс. руб., 31.12.2009 – 19 712 тыс. руб. Запасы и затраты в залоге по условиям договоров на отчетную дату не находились. На ответственное хранение принято материальных ценностей на 31.12.11 на сумму 7 216 тыс. руб. (на 31.12.10 – 7 216 тыс. руб., на 31.12.09 – 7 216 тыс. руб.).

Таблица 8

## Наличие и движение запасов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		увеличение резерва под снижение стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>11</u> г.	412 366	( 34 874 )	5 520 572	( 4 874 109 )	-	( 217 858 )	х	1 058 829	( 252 732 )
в том числе:	5420	за 20 <u>10</u> г.	484 151	( 45 740 )	4 696 711	( 4 768 496 )	10 866	-	х	412 366	( 34 874 )
сырье, материалы и другие аналогичные ценности		за 20 <u>11</u> г.	297 643	( 14 683 )	3 662 594	( 5 951 )	-	( 144 869 )	( 3 035 755 )	918 531	( 159 552 )
		за 20 <u>10</u> г.	353 488	( 14 683 )	2 872 686	( 3 350 )	-	-	( 2 925 181 )	297 643	( 14 683 )
затраты в незавершенном производстве		за 20 <u>11</u> г.	112 830	( 20 191 )	1 857 978	( 211 297 )	-	( 72 989 )	( 1 620 945 )	138 566	( 93 180 )
		за 20 <u>10</u> г.	128 771	( 31 057 )	1 824 025	( 301 251 )	10 866	-	( 1 538 715 )	112 830	( 20 191 )
готовая продукция и прочие запасы и затраты		за 20 <u>11</u> г.	1 893	( - )	-	( 4 656 861 )	-	-	4 656 700	1 732	( - )
		за 20 <u>10</u> г.	1 892	( - )	-	( 4 463 895 )	-	-	4 463 896	1 893	( - )

## 4.6 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Расшифровка данной строки приведена в таблице 9. Общество планирует завершить контракты с длительным циклом производства и соответственно возместить НДС из бюджета в 4 кв. 2012 г.

Таблица 9

## Расшифровка налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

(тыс. руб.)

Показатель	Сумма на 31.12.2011	Сумма на 31.12.2010	Сумма на 31.12.2009
НДС по длинноцикловым контрактам	169 683	172 583	27 827
НДС по экспортным контрактам	11 990	239 365	110 230
Прочие	158	216	237
ИТОГО	181 831	412 164	138 294

## 4.7 Дебиторская задолженность

Информация о движении и наличии дебиторской задолженности приведена в таблице 10. Данные приведены без учета задолженности возникшей и погашенной в одном отчетном периоде.



Таблица 10

## Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступле-ние	выбыло			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	погашение	списание на финансовый результат	изменение резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>11</u> г.	-	( - )	29 266	( - )	( - )	-	29 266	( - )
	5521	за 20 <u>10</u> г.	-	( - )	-	( - )	( - )	-	-	( - )
в том числе: <i>покупатели и заказчики</i>		за 20 <u>11</u> г.	-	( - )	29 266	( - )	( - )	-	29 266	( - )
		за 20 <u>10</u> г.	-	( - )	-	( - )	( - )	-	-	( - )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>11</u> г.	2 336 417	( 248 764 )	1 923 094	( 1 950 777 )	( 819 )	( 2 755 )	2 307 915	( 251 519 )
	5530	за 20 <u>10</u> г.	1 995 964	( 48 554 )	1 777 781	( 1 437 248 )	( 80 )	( 200 210 )	2 336 417	( 248 764 )
в том числе: <i>покупатели и заказчики</i>		за 20 <u>11</u> г.	343 813	( 48 764 )	122 732	( 284 853 )	( )	( 2 755 )	181 692	( 51 519 )
		за 20 <u>10</u> г.	227 410	( 48 554 )	287 451	( 171 048 )	( - )	( 210 )	343 813	( 48 764 )
<i>авансы выданные</i>		за 20 <u>11</u> г.	1 606 032	( - )	1 221 906	( 1 573 318 )	( 781 )		1 253 839	( )
		за 20 <u>10</u> г.	1 515 706	( - )	1 137 620	( 1 047 214 )	( 80 )	-	1 606 032	( - )
<i>НДС с авансов</i>		за 20 <u>11</u> г.	131 513	( - )	156 626	( 38 065 )	( 38 )	-	250 036	( - )
		за 20 <u>10</u> г.	152 833	( - )	98 260	( 119 580 )	( - )	-	131 513	( - )
<i>прочая</i>		за 20 <u>11</u> г.	255 059	( 200 000 )	421 830	( 54 541 )	( - )	-	622 348	( 200 000 )
		за 20 <u>10</u> г.	100 015	( - )	254 450	( 99 406 )	( - )	( 200 000 )	255 059	( 200 000 )
Итого	5500	за 20 <u>11</u> г.	2 336 417	( 248 764 )	1 952 360	( 1 950 777 )	( 819 )	( 2 755 )	2 337 181	( 251 519 )
	5520	за 20 <u>10</u> г.	1 995 964	( 48 554 )	1 777 781	( 1 437 248 )	( 80 )	( 200 210 )	2 336 417	( 248 764 )

Наиболее крупными дебиторами на конец отчетного периода являлись: Министерство обороны республики Вьетнам 146 331 тыс. руб. (за поставленную продукцию), ОАО «Машиностроительный завод «Арсенал» 193 281 тыс. руб. (аванс), ЗАО «НПП Калужский приборостроительный завод «Тайфун» 159 214 тыс. руб. (аванс) и ООО «МПС» 135 702 тыс. руб. (аванс).

Таблица 11

#### Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	(тыс. руб.)					
		На 31 декабря 20 11 г.		На 31 декабря 20 10		На 31 декабря 2009 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	251 519		248 764		48 554	
в том числе: задолженность покупателей и заказчиков		51 519	-	48 764	-	48 554	-
прочая задолженность		200 000	-	200 000	-	-	-

#### 4.8 Информация, связанная с использованием денежных средств

Структура денежных средств и денежных эквивалентов раскрыта в таблице 12.

Таблица 12

#### Структура денежных средств и денежных эквивалентов

Показатель	(тыс. руб.)		
	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
Денежные средства в кассе	124	122	125
Денежные средства на расчетных счетах	308 307	136 322	53 814
Денежные средства на валютных счетах	4 334	99 208	12 352
Временно недоступные средства (аккредитивы)	21 002	112 682	-
ИТОГО	333 767	348 334	66 291

Величина денежных средств и денежных эквивалентов, отраженная в бухгалтерском балансе, соответствует остаткам денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в отчете о движении денежных средств.

Общество не заключало и не исполняло договоры, предусматривающие исполнение обязательств по оплате неденежными средствами.

#### 4.9 Прочие оборотные активы

В состав прочих оборотных активов включены денежные документы, расходы на лицензирование, плата за поддержание товарных знаков и другие аналогичные активы.

#### 4.10 Заемные средства

Общая сумма кредитов и займов полученных составила:

в 2011 г. – 238 233 тыс. руб. (кредит)

в 2010 г. – 106 108 тыс. руб. (заем).

Общая сумма кредитов и займов погашенных (без учета процентов) составила:

в 2011 г. – 238 233 тыс. руб. (кредит)

в 2010 г. – 106 108 тыс. руб. (заем).

В 2011 г. кредит привлекался по ставке 9 % годовых. Затраты на привлечение денежных средств были незначительными. В отчетном периоде просроченной задолженности по кредитным продуктам не возникало.

#### 4.11 Отложенные налоговые обязательства

Расшифровка отложенных налоговых обязательств приведена в таблице 13.

Таблица 13

#### Отложенные налоговые обязательства (нетто)

(тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
Доходы будущих периодов	86 878	240 190	159 698
Незавершенное производство	2 589	(38 279)	(96 268)
Ценные бумаги	297	-	(41)
Амортизация	173	323	487
Основные средства	(3 225)	(3 310)	(3 396)
Гарантийные резервы	(4 284)	(2 702)	(461)
Курсовые разницы	-	(7 610)	(7 410)
НИОКР	-	(302)	(227)
Резервы по оценочным обязательствам	(35 785)	(2 811)	(5 203)
Резервы сомнительных долгов	(41)	(130)	72
ИТОГО отложенные налоговые обязательства, нетто	46 602	185 369	47 251

#### 4.12 Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности раскрыта в таблице 14. Данные приведены без учета задолженности возникшей и погашенной в одном отчетном периоде. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Основными кредиторами являются Федеральная Служба Безопасности РФ, Министерство Обороны РФ, ОАО «Рособоронэкспорт».

Таблица 14

## Наличие и движение кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч ную задолженн ость	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающ иеся проценты, штрафы	погашение	списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>11</u> г.	2 847 300	2 792 093	0	( 2 746 667	( 1 441 )		2 891 285
	5580	за 20 <u>10</u> г.	3 241 466	1 127 176	0	( 1 514 605	( 6 737 )		2 847 300
в том числе задолженность перед поставщиками и подрядчиками		за 20 <u>11</u> г.	355 539	116 278		( 351 735	( 164 )		119 918
		за 20 <u>10</u> г.	190 177	350 875		( 184 013	( 1 500 )		355 539
авансы полученные и обязательства перед заказчиками		за 20 <u>11</u> г.	2 165 717	2 303 016		( 2 114 377	( 250 )		2 354 106
		за 20 <u>10</u> г.	2 759 940	532 962		( 1 127 185	( 0 )		2 165 717
отложенный НДС		за 20 <u>11</u> г.	285 804	164 327		( 241 952	( 0 )		208 179
		за 20 <u>10</u> г.	258 984	205 010		( 178 190	( 0 )		285 804
прочая задолженность		за 20 <u>11</u> г.	40 240	208 472		( 38 603	( 1 027 )		209 082
		за 20 <u>10</u> г.	32 365	38 329		( 25 217	( 5 237 )		40 240
Итого	5550	за 20 <u>11</u> г.	2 847 300	2 792 093	0	( 2 746 667	( 1 441 )	x	2 891 285
	5570	за 20 <u>10</u> г.	3 241 466	1 127 176	0	( 1 514 605	( 6 737 )	x	2 847 300

## 4.13 Оценочные обязательства

Сведения об оценочных обязательствах приведены в таблице 15.

Таблица 15

## Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	47 431	272 632	( 87 617 )	( 7 443 )	225 003
в том числе: <i>На гарантийное обслуживание</i>		13 510	46 122	( 37 145 )	( 1 067 )	21 420
<i>На оплату неиспользованных отпусков</i>		19 865	54 604	( 49 811 )	( - )	24 658
<i>Прочие обязательства по договорам</i>		14 056	171 906	( 661 )	( 6 376 )	178 925

Прочие обязательства по договорам представляют собой, главным образом, обязательства по договорам комиссии перед комиссионером. Неопределенность даты исполнения обязательств связана с фактом перечисления денежных средств иностранным заказчиком. Размер обязательств установлен в договоре, но может варьироваться в зависимости от фактически понесенных затрат. Кроме этого, на величину обязательств влияет изменение валютного курса. Ожидаемый срок исполнения обязательств - 2012 год.

## 4. 14 Сведения об обеспечении обязательств

Сведения об обеспечении обязательств приведены в таблице 16.

Таблица 16

## Обеспечения обязательств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>11</u> г.	На 31 декабря 20 <u>10</u> г.	На 31 декабря 20 <u>09</u> г.
<b>Полученные - всего</b>	<b>5800</b>	6 530	7 939	4 476
в том числе: <i>залог оборудования</i>		6 530	7 939	4 476
<b>Выданные - всего</b>	<b>5810</b>	4 270	5 513	300 746
в том числе: <i>собственные векселя</i>		985	1 824	1 824
<i>поручительства за сотрудников по кредитам</i>		3 285	3 689	2 117
<i>гарантии и поручительства за дочернее общество</i>				296 805

#### 4.15 Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31 декабря 2011 г. Обществом выданы банку поручительства по кредитам сотрудников на общую сумму 3 285 тыс.руб. (на 31 декабря 2010 г. – 3 689 тыс.руб., на 31 декабря 2009 г. – 2 117 тыс.руб.). Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами. Условные активы не выявлены.

#### 4.16 Доходы будущих периодов

По данной строке отражаются данные по целевому финансированию, использованному на приобретение капитальных вложений. По мере амортизации основных средств, целевое финансирование признается в составе доходов отчетного периода. В 2011 году включено в состав доходов 143 тыс. руб. (в 2010 г. – 143 тыс. руб.).

#### 4.17 Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами. Размер уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества величине и составляет 153 тыс. руб. Дополнительная эмиссия не проводилась.

По состоянию на 31 декабря 2011 г. уставный капитал Общества полностью оплачен. Структура уставного капитала приведена в таблице 17.

Таблица 17

#### Структура уставного капитала

(тыс. руб.)

	Общее количество шт.	Номинальная стоимость, тыс. руб.	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	2 548 060	0,00005	-
Привилегированные акции	509 600	0,00005	-
<b>Итого</b>	3 057 660	152,883	-

#### 4.18 Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную при переоценке. В 2011 г. на нераспределенную прибыль прошлых лет списана дооценка в размере 393 тыс. руб. по выбывшим основным средствам (в 2010 г. - 42 тыс. руб.).

#### 4.19 Резервный капитал

В соответствии с законодательством в Обществе создан резервный фонд в размере 25% от уставного капитала. Поскольку накопленная величина резервного фонда превысила установленный размер, в отчетном году (предыдущем году) отчисления в резервный фонд не производились.

#### 4.20 Доходы от текущей деятельности

В 2011 г. выручка Общества составила 5 413 447 тыс. руб. (в 2010 г. – 5 747 324 тыс. руб.), в том числе признано выручки по проценту готовности 2 591 910 тыс. руб. (за 2010 г. - 2 500 666 тыс. руб.), по судостроению и судоремонту по сданным заказам 2 782 470 тыс. руб. (за 2010 г. - 3 133 867 тыс. руб.), прочая реализация составила 39 067 тыс. руб. (в 2010 г. - 112 791 тыс. руб.).

Таблица 18

#### Признание выручки по мере готовности по договорам, не завершенным на отчетную дату (тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2011 г.
Общая сумма понесенных расходов по договорам	2 892 691
Общая сумма признанных прибылей за вычетом признанных убытков	53 021
Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатков	5 829 946
Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до выявления недостатков работы	-

Сведения по контрактам, заключенным в рамках государственного оборонного заказа обособленно не раскрываются в следствии необходимости соблюдения законодательства РФ о защите государственной тайны.

#### 4.21 Расходы по текущей деятельности

Себестоимость продаж за отчетный период составила 4 830 448 тыс. руб. (за 2010 г. – 4 742 632 тыс. руб.). Коммерческие расходы определены в сумме 222 260 тыс. руб. (за 2010 г. – 278 936 тыс. руб.)

Расшифровка расходов по текущей деятельности по элементам затрат приведена в таблице 19.

Таблица 19

**Затраты на производство и реализацию**

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 20 <u>11</u> г.	За 20 <u>10</u> г.
Материальные затраты	5610	3 025 000	2 914 713
Расходы на оплату труда	5620	545 693	511 577
Отчисления на социальные нужды	5630	116 310	91 453
Амортизация	5640	6 452	6 770
Прочие затраты	5650	1 384 827	1 481 115
<b>Итого по элементам</b>	<b>5660</b>	<b>5 078 282</b>	<b>5 005 628</b>
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-25 574	
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		15 940
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 052 708	5 021 568

Расходы по оказанным сторонними организациями услугам (в том числе комиссионное вознаграждение), затраты на командировки сотрудников, признанные оценочные обязательства отражены по статье «прочие затраты».

**4.22 Прочие доходы и расходы**

В состав прочих доходов входят суммы от реализации и погашения ценных бумаг 307 817 тыс. руб. (за 2010 г. – 458 671 тыс. руб.), положительных курсовых разниц в размере 112 568 тыс. руб. (за 2010 г. – 54 130 тыс. руб.), восстановленных оценочных резервов 3 727 тыс. руб. (в 2010 г. – 61 626 тыс. руб.) и другие доходы. Доходы и расходы от продажи валюты отражены свернуто.

Прочие расходы включают в себя суммы, уплаченные за реализованные ценные бумаги в размере 307 817 тыс. руб. (за 2010 г. - 454 113 руб.), отрицательные курсовые разницы 78 602 тыс. руб. (за 2010 г. – 86 804 тыс. руб.), отчисления в оценочные резервы 224 471 тыс. руб. (за 2010 г. – 251 607 тыс. руб.) и другие расходы.

**4.23 Налог на прибыль**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о прибылях и убытках следующие показатели:



Таблица 20

## Сверка данных бухгалтерского и налогового учета

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2011 год	За 2010 год
1	2	3	4	5
1	2300	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	145 532	509 289
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20% за 2011 год, стр.1х20% за 2010 год)	29 106	101 858
3	2421	<b>Постоянные налоговые обязательства (активы)</b> (стр.4-стр.6), в т.ч.:	49 491	48 727
4		Постоянные налоговые обязательства (стр.5х20% за 2011 год, стр.5х20% за 2010 год)	49 491	50 701
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	247 455	253 505
5.1		Резерв	217 875	200 000
5.2		Расходы не учитываемые для целей налогового учета, в том числе сверхнормативные	14 900	43 092
5.3		Расходы на социальную сферу и благотворительность	9 864	6 774
5.4.		Прочие	4 816	3 639
6		Постоянные налоговые активы (стр.7х20% за 2011 год, стр.7х20% за 2010 год)	-	1 974
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:		9 870
7.1		Резервы		9 870
8	2450	<b>Изменение отложенных налоговых активов</b> (стр.9х20% за 2011 год, стр.3х20% за 2010 год)	(11 809)	(57 862)
9		Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	(59 045)	(289 310)
9.1		Косвенные расходы (незавершенное производство)	(193 325)	(290 210)
9.2		Резервы по оценочным обязательствам	172 335	(105)
9.3		Прочие	(38 055)	1 005
10	2430	<b>Изменение отложенных налоговых обязательств</b> (стр. 11х20% за 2011 год, стр. 11х20% за 2010 год)	150 577	(80 256)
11		Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	752 885	(401 280)

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2011 год	За 2010 год
1	2	3	4	5
11.1		Доходы будущих периодов	766 565	(402 460)
11.2		Прочие	(13 680)	1 180
12		<b>Налогооблагаемая база по налогу на прибыль</b> (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)	1 086 827	62 334
13	2410	<b>Налог на прибыль</b> (стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10), в т.ч.	(217 365)	(12 467)
13.1		• Текущий налог на прибыль	(177 372)	(12 355)
13.2		• Налог на прибыль по выездной налоговой проверке	(39 993)	(112)
14	2460	Прочие расходы из прибыли	-	-
15	2400	<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b> (стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8- стр.10)	66 935	358 704

#### 4.24 Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о прибылях и убытках) за вычетом дивидендов по привилегированным акциям.

**Таблица 21**

#### Расчет базовой прибыли на акцию

Показатель	2011 г.	2010 г.
Чистая прибыль, руб.	66 934 875	358 704 423
Дивиденды по привилегированным акциям		-
Базовая прибыль за отчетный год, руб.	66 934 875	358 704 423
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	2 548 060	2 548 060
БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ, РУБ.	26,27	140,78

#### **4.25 Информация о связанных сторонах**

В 2007 г. году было куплено 100 % акций ОАО «Морской завод Алмаз» в целях оптимизации производственного процесса, в связи с чем упомянутая организация с 05.06.2007 признана аффилированным лицом и контролируется ОАО «Судостроительная фирма «Алмаз». Продажа продукции аффилированному лицу составила в отчетном периоде 912 тыс. руб. (в 2010 г. – 4 059 тыс. руб.), закупка материалов и услуг 231 179 тыс. руб. (в 2010 г. - 363 349 тыс. руб.), основных средств 568 тыс. руб., задолженность на конец отчетного периода составила 46 111 тыс. руб. (на 31.12.10 г. - 57 285 тыс. руб.) в пользу ОАО «Морской завод Алмаз». Выданный в 2010 г. заем в размере 200 000 тыс. руб. включен в состав резерва по сомнительным долгам. Задолженность по процентам отсутствует. Операции осуществлялись по рыночным ценам с применением денежной формы расчетов. Незавершенные сделки и расчеты должны быть окончены в 2012 г. За 2011 г. было начислено управленческому персоналу доходов в виде оплаты труда, взносов на обязательное социальное страхование (краткосрочное вознаграждение) на сумму 30 457 тыс. руб.

#### **4.26 События после отчетной даты**

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2012 г. По итогам 2010 г. в соответствии с решением собрания акционеров дивиденды не выплачивались.

#### **4.27 Прочая информация**

Информация об объеме использованных энергетических ресурсов в 2011 г. приведена в таблице 22.

**Таблица 22**

**Данные об использованных энергетических ресурсов в 2011 г.**

Показатель	Использовано в натуральном выражении	Затраты на энергоресурсы, тыс. руб. без НДС
Электрическая энергия	11 762 кВтч	35 983
Бензин автомобильный	58 599 литров	1 227
Топливо дизельное	457 301 литров	10 124
Газ природный	4865 тыс. м.3	18 272
ИТОГО		65 606

## 5. Анализ финансового состояния

Расчет показателей финансового состояния фирмы приведен в таблице 23.

Таблица 23

### Показатели финансового состояния

Показатель	Методика расчета	Значение на 31.12.11 г. / за 2011 г.	Значение на 31.12.10 г. / за 2010 г.	Значение на 01.01.10 г. / за 2009 г.
1. Коэффициент абсолютной ликвидности	Денежные средства / Краткосрочные обязательства	0,1071	0,1203	0,0201
2. Коэффициент текущей ликвидности	Оборотные активы / Краткосрочные обязательства	1,1849	1,2228	1,0436
3. Коэффициент финансовой независимости	Капитал и резервы / Активы	0,2252	0,2165	0,1282
4. Рентабельность активов	Чистая прибыль / Активы	0,0164	0,0912	0,0024
5. Рентабельность продаж	Чистая прибыль / Выручка	0,0124	0,0624	0,0022

В отчетном периоде наблюдалось снижение показателя абсолютной ликвидности на 0,0132, что связано со снижением остатка денежных средств. Коэффициент текущей ликвидности также уменьшился на 0,0379, что обусловлено увеличением краткосрочных обязательств. Коэффициент финансовой независимости характеризует финансовую устойчивость фирмы. Его увеличение на 0,0087 обусловлено уменьшением доли заемных средств в структуре капитала в связи с ростом собственного капитала. Рентабельность продаж характеризует среднюю прибыль, приходящуюся на 1 руб. выручки. За отчетный период рентабельность снизилась, что вызвано ужесточением политики ценообразования по государственному оборонному заказу.

В целом в отчетном периоде фирма имеет стабильное финансовое положение.

Генеральный директор

Л. Г. Грабовец

Главный бухгалтер

Е. В. Алексеева