

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности за 2011 год  
Открытого акционерного общества «Производственное объединение  
«Северное машиностроительное предприятие»

## 1. Общие сведения

Полное наименование	Открытое акционерное общество «Производственное объединение «Северное машиностроительное предприятие»
Сокращённое фирменное наименование	ОАО «ПО «Севмаш»
ИНН/КПП	2902059091/997850001
ОГРН	1082902001401
Свидетельство о государственной регистрации	Свидетельство о государственной регистрации ОАО «ПО «Севмаш» от 01.06.2008 г. серия 29 № 001721465
Юридический адрес	164500, Российская Федерация, Архангельская область, г.Северодвинск, Архангельское шоссе, д.58.
Почтовый адрес	164500, Российская Федерация, Архангельская область, г.Северодвинск, Архангельское шоссе, д.58.
Телефон	(818-4) 50-47-17
Факс	(818-4) 50-02-19
Адрес электронной почты	e-mail: <a href="mailto:smp@sevmash.ru">smp@sevmash.ru</a>
Основные виды деятельности	<p>Строительство судов, а именно: проектирование, постройка, переоборудование, модернизация, ремонт, гарантийное и сервисное обслуживание кораблей и судов военного назначения всех типов и классов, в том числе с ядерными энергетическими установками, производство опытных образцов В и ВТ, комплектующих изделий и оборудования, технологического оснащения для нужд обороны страны и на экспорт;</p> <p>Строительство, проектирование, модернизация, ремонт и гарантийное обслуживание объектов освоения шельфа морей и береговых месторождений, оборудования для нефтяной, газовой, алмазодобывающей, лесной, деревообрабатывающей промышленности, мостов и мостовых конструкций;</p> <p>Выполнение работ, оказание услуг по ремонту и техническому обслуживанию, переделка и разрезка на металлолом судов, плавучих платформ и конструкций, в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- выполнение работ по утилизации кораблей и судов военного назначения с ядерными и другими энергетическими установками, а также других видов вооружения и военной техники, обеспечение устойчивого и безопасного функционирования соответствующих производственных объектов, рабочих мест;</li> <li>- утилизация гражданских судов, в том числе с ядерными энергетическими установками, всех типов плавсооружений, металлоемких сложных конструкций;</li> <li>- утилизация оборудования нефтяной, газовой, алмазодобывающей, лесной, деревообрабатывающей промышленности, мостов и мостовых сооружений.</li> </ul>

Информация о включении в перечень стратегических акционерных обществ	Включено в Перечень стратегических организаций, утвержденный Распоряжением Правительства РФ от 20.08.2009 г. № 1226-р.
Среднесписочная численность за отчетный период (чел.)	25407
Акционеры	(доли собственности на отчетную дату) - 77,78 % – ОАО «СЦСС» - 22,22 % – Российская Федерация в лице ФАУГИ

В соответствии со ст. 12 Устава Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров Общества – высший орган управления Общества.
- Совет директоров Общества.
- Коллегиальный исполнительный орган (Правление).
- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Табл. 1. Члены совета директоров Общества:

**Председатель Совета директоров:**

Фамилия Имя Отчество	Место работы	Должности по основному месту работы	Дата избрания в совет директоров	Доля принадле жащих акций в уставном капитале общества (%)	Доля принадле жащих голосую щих акций общества (%)
Троценко Роман Викторович	ОАО «ОСК»	Президент	15.12.2011	-	-

**Члены Совета директоров:**

Фамилия Имя Отчество	Место работы	Должности по основному месту работы	Дата избрания в совет директоров	Доля принадле жащих акций в уставном капитале общества (%)	Доля принадле жащих голосую щих акций общества (%)
Тюков Анатолий Павлович	ОАО «ОСК»	Вице-Президент	29.06.2010	-	-
Дьячков Андрей Аркадьевич	ОАО «ЦКБ МТ «Рубин»	Генеральный директор	29.06.2010	-	-
Поспелов Владимир Яковлевич	Военно-промышленная комиссия при Правительстве РФ при Правительстве Российской Федерации	член Военно – промышленной комиссии	11.11.2008	-	-
Сапелин Андрей Юрьевич	ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности»	Директор Департамента промышленности	11.11.2008	-	-

Стругов Леонид Васильевич	Департамент судостроительной промышленности и морской техники Минпромторга России	Директор Департамента	11.11.2008	-	-
Севастьянов Игорь Олегович	ОАО «Рособоронэкспорт»	Заместитель генерального директора	29.06.2010	-	-

Кроме того, в отчетном году в состав Совета директоров ОАО «ПО «Севмаш» входили лица, не являющиеся к настоящему времени членами Совета директоров Общества:

Фамилия Имя Отчество	Дата избрания в совет директоров	Дата и причина прекращения полномочий	Доля принадлежа щих акций в уставном капитале общества (%)	Доля принадле жащих голосующ их акций общества (%)
Калистратов Николай Яковлевич	11.11.2008	протокол ГОСА от 29.06.2010 № 2, избрание нового состава Совета директоров	-	-
Шлемов Анатолий Федорович	11.11.2008	протокол ГОСА от 29.06.2010 № 2, избрание нового состава Совета директоров	-	-
Пялов Владимир Николаевич	29.06.2010	протокол ГОСА от 29.06.2010 № 2, избрание нового состава Совета директоров	-	-
Фоменко Владимир Георгиевич	11.11.2008	протокол ГОСА от 29.06.2010 № 2, избрание нового состава Совета директоров	-	-

**Сведения о членах коллегиального исполнительного органа ( Правление )**

Фамилия Имя Отчество, должность	Впервые был утвержден членом исполнительного органа общества	Срок полномочий в соответствии с действующим трудовым контрактом	Доля принадлежа щих акций в уставном капитале общества (%)
Дьячков Андрей Аркадьевич, Генеральный директор ОАО «ПО «Севмаш», Генеральный директор ОАО «ЦКБ МТ «Рубин»	Протокол СД- № 25/2011 от 18.11.2011г.	Срок полномочий – 5 лет. Срок окончания полномочий на основании – п. 4.1 дополнительного соглашения к трудовому договору, и п. 3.8 Положения о правлении ОАО «ПО «Севмаш».	-
Дорофеев Владимир Юрьевич, вр.и.о. генерального директора	Протокол СД- № 25/2011 от 18.11.2011г.	Срок полномочий – 5 лет. Срок окончания полномочий на основании – п. 4.1 дополнительного соглашения к трудовому договору, и п. 3.8 Положения о правлении ОАО «ПО «Севмаш».	-
Кот Андрей Георгиевич, заместитель	Протокол СД- № 25/2011 от	Срок полномочий – 5 лет. Срок окончания полномочий	-

генерального директора по экономике и финансам ОАО «СПМБМ «Малахит»	18.11.2011г.	на основании – п. 4.1дополнительного соглашения к трудовому договору, и п. 3.8 Положения о правлении ОАО «ПО «Севмаш».	
Пялов Владимир Николаевич, генеральный конструктор многоцелевых атомных подводных лодок ОАО «СПМБМ «Малахит»	Протокол СД- № 25/2011 от 18.11.2011г.	Срок полномочий – 5 лет. Срок окончания полномочий на основании – п. 4.1дополнительного соглашения к трудовому договору, и п. 3.8 Положения о правлении ОАО «ПО «Севмаш».	-
Будниченко Михаил Анатольевич, первый заместитель генерального директора ОАО «ПО «Севмаш»	Протокол СД- № 25/2011 от 18.11.2011г.	Срок полномочий – 5 лет. Срок окончания полномочий на основании – п. 4.1дополнительного соглашения к трудовому договору, и п. 3.8 Положения о правлении ОАО «ПО «Севмаш».	-
Алсуфьев Алексей Владимирович Главный инженер ОАО «ПО «Севмаш»	Протокол СД- № 25/2011 от 18.11.2011г	Срок полномочий – 5 лет. Срок окончания полномочий на основании – п. 4.1дополнительного соглашения к трудовому договору, и п. 3.8 Положения о правлении ОАО «ПО «Севмаш».	-
Змиевский Александр Юрьевич, заместитель генерального директора по финансам ОАО «ПО «Севмаш»	Протокол СД- № 25/2011 от 18.11.2011г	Срок полномочий – 5 лет. Срок окончания полномочий на основании – п. 4.1дополнительного соглашения к трудовому договору, и п. 3.8 Положения о правлении ОАО «ПО «Севмаш».	-
Кученов Сергей Германович, заместитель генерального директора по экономике и программам развития ОАО «ПО «Севмаш»	Протокол СД- № 25/2011 от 18.11.2011г	Срок полномочий – 5 лет. Срок окончания полномочий на основании – п. 4.1дополнительного соглашения к трудовому договору, и п. 3.8 Положения о правлении ОАО «ПО «Севмаш».	-
Вильнит Игорь Владимирович Первый заместитель генерального директора – главный инженер ОАО «ЦКБ МТ «Рубин»	Протокол СД- № 25/2011 от 18.11.2011г	Срок полномочий – 5 лет. Срок окончания полномочий на основании – п. 4.1дополнительного соглашения к трудовому договору, и п. 3.8 Положения о правлении ОАО «ПО «Севмаш».	-
Глазов Александр Михайлович, заместитель генерального директора по экономике и финансам ОАО «ЦКБ МТ «Рубин»	Протокол СД- № 25/2011 от 18.11.2011г	Срок полномочий – 5 лет. Срок окончания полномочий на основании – п. 4.1дополнительного соглашения к трудовому договору, и п. 3.8 Положения о правлении ОАО «ПО «Севмаш».	-

		«Севмаш	
Сизов Игорь Александрович, Заместитель генерального директора по безопасности – начальник службы безопасности и защиты коммерческой и внешнеэкономической деятельности ОАО «ЦКБ МТ «Рубин»	Протокол СД- № 25/2011 от 18.11.2011г	Срок полномочий – 5 лет. Срок окончания полномочий на основании – п. 4.1 дополнительного соглашения к трудовому договору, и п. 3.8 Положения о правлении ОАО «ПО «Севмаш	-
Сорокин Геннадий Борисович, заместитель генерального директора по управлению персоналом ОАО «ЦКБ МТ «Рубин»	Протокол СД- № 25/2011 от 18.11.2011г	Срок полномочий – 5 лет. Срок окончания полномочий на основании – п. 4.1 дополнительного соглашения к трудовому договору, и п. 3.8 Положения о правлении ОАО «ПО «Севмаш	-

В отчётном периоде до 30.05.2011 генеральным директором Общества являлся Калистратов Николай Яковлевич.

30.05.2011 на заседании совета директоров (протокол №СД-8/2011) полномочия генерального директора Калистратова Николая Яковлевича по его личному заявлению приостановлены, временно исполняющим обязанности генерального директора до решения общего собрания акционеров назначен Дьячков Андрей Аркадьевич.

01.07.2011 на годовом общем собрании акционеров (протокол №2) прекращены полномочия генерального директора Калистратова Николая Яковлевича, генеральным директором избран Дьячков Андрей Аркадьевич.

Дивиденды по результатам работы Общества за 2010 год не начислялись и не выплачивались.

## **2.Информация об учетной политике общества и об изменениях, внесенных в отчетном периоде**

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета, утвержденная приказом генерального директора от 28.12.2010г. № 1239, с изменениями, внесенными приказом от 23.12.2011г. № 1302, приложена к «Пояснительной записке».

В отчетном периоде в связи изменениями нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету (утверждением Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011)" и введением в действие ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"), а также разработкой новых способов учета, в учетную политику Общества приказом генерального директора внесены следующие изменения и дополнения:

1. Включен новый пункт: «В соответствии с законодательством о бухгалтерском учете в Обществе создаются оценочные обязательства и резервы:

- На оплату отпусков: определяется по каждому работнику на последний день каждого месяца путем умножения количества неиспользованных дней отпуска на среднедневной заработок, с увеличением на соответствующие обязательные отчисления на социальные нужды.

- На гарантийный ремонт и обслуживание продукции, изготовленной и переданной покупателю с условием гарантии качества, с отражением в составе расходов по обычным видам деятельности Общества.

- Резерв по сомнительным долгам, который относится к оценочным резервам, исходя из требования принципа осмотрительности при ведении учета расходов и обязательств, доходов и активов и в целях эффективного управления задолженностью, по которой существует неуверенность погашения до момента признания ее безнадежной, в бухгалтерском учете Общества.

При заполнении бухгалтерского баланса дебиторская задолженность показывается за вычетом суммы начисленного резерва.

- Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов (МПЗ), незавершенного производства (НЗП) на основании оценки, проведенной обществом.

При заполнении бухгалтерского баланса стоимость МПЗ (НЗП) показывается за вычетом суммы начисленного резерва.

2. Введен новый раздел «По формированию Отчета о движении денежных средств» следующего содержания:

- К денежным эквивалентам относятся депозиты до востребования и высоколиквидные краткосрочные депозиты.

Для учета денежных эквивалентов используются отдельные субсчета счета 55 «Специальные счета в банках».

Данные Отчета о движении денежных средств формируются с учетом следующих положений:

- поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг отражаются в Отчете без учета НДС;

- платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги отражаются в Отчете без учета НДС;

- поступления от покупателей (заказчиков), а также платежи поставщикам (подрядчикам), осуществляемые в порядке предоплаты, отражаются в Отчете без учета НДС в составе прочих поступлений, выплат и перечислений соответственно.

Установлено, что для целей применения ПБУ 23/2010 существенным признается денежный поток, составляющий 15 % от раздела «Отчета о движении денежных средств».

Изменения, внесенные в Учетную политику Общества, привели к изменению порядка отражения в бухгалтерской отчетности денежных эквивалентов. В связи с чем, произведена корректировка входящих остатков бухгалтерского баланса (см. подпункт 3 п. 3 настоящей Пояснительной записки).

В Учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2012 год, утвержденную приказом генерального директора от 28.12.2011г. № 1336, включены все изменения и дополнения, внесенные ранее в Учетную политику Общества для целей бухгалтерского учета на 2011 год. Иных изменений и дополнений не вносилось.

### 3. Сведения об отчетности

При формировании отчетности Общества за 2011 год в бухгалтерский баланс внесены следующие изменения по корректировке входящих остатков:

1. По результатам анализа перечня заказов с длительным циклом производства в целях признания условной выручки в соответствии с учетной политикой Общества, были произведены уточненные бухгалтерские проводки с отражением финансового результата в сумме 335 млн. руб. (без НДС).

2. В соответствии с пунктом 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации» не признаются доходами организации поступления от других юридических и физических лиц в виде сумм НДС.

На основании требований нормативных актов показатель «Не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам с длительным циклом изготовления (ДЦИ)» (строка 1270 бухгалтерского баланса) в размере 144 352 261 тыс. руб. откорректирован на

суммы НДС с условно признанной выручки (показатель строки 1550 бухгалтерского баланса «Прочие обязательства») в размере 12 095 322 тыс. руб.

3. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 N 11н, п. 3.14.1.1 Учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета, внесенным Приказом № 1302 от 23.12.2011 г., депозиты до востребования и высоколиквидные краткосрочные депозиты отнесены к денежным эквивалентам. Соответственно, в бухгалтерском балансе они подлежат отражению в составе денежных средств и денежных эквивалентов (код строки 1250).

Результаты изменения данных бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2010г. сгруппированы в таблице 2 с учетом введения новых форм бухгалтерской отчетности, утвержденных приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности»:

Табл. 2. Корректировка входящих остатков бухгалтерского баланса

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код показателя	Данные до корректировки на 31.12.2010	Данные после корректировки на 31.12.2010 г.	Разница (гр.4 - гр.5)
I	2	3	4	5
- по п. 1) корректировок				
Запасы	1210 (стр.210 старой формы)	23 157 607	22 822 244	- 335 363
Незавершенное производство, всего, в т.ч.	1212 стр.213 старой формы	6 564 004	6 228 641	- 335 363
- по п. 2) корректировок:				
Краткосрочные финансовые вложения (депозиты)	1240 (стр.250 старой формы)	7 601 032	0	- 7 601 032
Денежные средства и денежные эквиваленты, всего	1250 (стр. 260 старой формы)	6 429 908	14 030 940	7 601 032
в т. ч. денежные эквиваленты (п.3 корректировок)	1255	0	7 601 032	7 601 032
Не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам ДЦИ, всего, в т.ч.	1270 (стр. 280 старой формы)	144 352 261	132 592 302	- 11 759 959
- по п. 1) корректировок				+ 335 363
- по п. 2) корректировок				- 12 095 322
ИТОГО по разделу II	1200 (стр. 290 старой формы)	225 846 798	213 751 476	- 12 095 322
БАЛАНС	1600 (стр. 300 старой формы)	237 254 076	225 158 754	- 12 095 322
- по п. 1) корректировок				-
- по п. 2) корректировок				- 12 095 322
Прочие краткосрочные обязательства (отложенный НДС)	стр. 690 старой формы)	113 552 312	101 456 990	- 12 095 322
ИТОГО по разделу V	1500 (стр. 690)	113 552 312	101 456 990	- 12 095 322

	старой формы)			
БАЛАНС	1700 (стр. 300 старой формы)	237 254 076	225 158 754	- 12 095 322

Согласно изменению порядка отражения в бухгалтерской отчетности показателя «Не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам ДЦИ» и показателя «Денежные средства и денежные эквиваленты», изменены остатки соответствующих разделов бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2009 года. Результаты корректировки приведены в таблице 3.

Табл. 3. Корректировка остатков бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2009 г.

Тыс. руб.				
Наименование показателя	Код показателя	Данные до корректировки	Данные после корректировки	Разница (гр.4 - гр.5)
1	2	3	4	5
Краткосрочные финансовые вложения (депозиты)	1240 (стр.250 старой формы)	5 224 039	0	- 5 224 039
Денежные средства и денежные эквиваленты, всего в т.ч.	1250 (стр. 260 старой формы)	3 473 533	8 697 572	5224 039
денежные эквиваленты (п.3 корректировок)	1255	0	5 224 039	5 224 039
Не предъявленная к оплате начисленная выручка, всего, в т.ч.	1270 (стр. 280 старой формы)	101 105 274	92 941 778	- 8 163 496
ИТОГО по разделу II	1200 (стр. 290 старой формы)	166 608 139	158 444 643	- 8 163 496
БАЛАНС	1600 (стр. 300 старой формы)	177 281 157	169 117 661	- 8 163 496
Прочие краткосрочные обязательства, всего, в т.ч.	стр. 690 старой формы)	8 163 496	0	- 8 163 496
ИТОГО по разделу V	1500 (стр. 690 старой формы)	95 646 926	87 483 430	- 8 163 496
БАЛАНС	1700 (стр. 300 старой формы)	177 281 157	169 117 661	- 8 163 496

По другим показателям обеспечена сопоставимость данных бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, с данными за отчетный период.

Форма № 4 «Отчет о движении денежных средств» составлена в соответствии с ПБУ 23/2010 и учетной политикой Общества (в том числе приведены сопоставимые показатели за предыдущий отчетный период).



## 4. Сведения об отдельных активах и обязательствах

### 4.1. Нематериальные активы

Табл. 4. Состав нематериальных активов

Руб.

№ п/п	Дата ввода	Наименование вида деятельности	Стоимость	Сумма амортизации на 31.12.2011	Срок полезного использования (мес.)	
					Всего	Оставшийся
1	2	3	4	5	6	7
1	5.07	Подшипник упорно-опорный с индивидуальной смазкой	7 342,00	4 588,65	88	33
2	5.07	Подшипник скольжения	6 607,00	4 083,20	89	34
3	5.07	Компенсатор	6 607,00	3 785,10	96	41
4	5.07	Защитный состав	6 185,00	3 435,30	99	44
5	5.07	Глушитель шума газового потока	6 382,00	3 545,30	99	44
6	5.07	Пневматический молоток	8 127,00	4 257,00	105	50
7	5.07	Шланг металлический	7 500,00	3 854,95	107	52
8	5.07	Гибкий металлический трубопровод	6 944,00	3 536,50	108	53
9	5.07	Вертлюг	6 870,00	3 434,75	110	55
10	5.07	Способ герметичного соединения тонкостенных винтовых гофрированных трубопроводов	6 847,00	3 423,75	110	55
11	5.07	Аксимально-лопаточный завихритель	5 887,00	2 791,25	116	61
12	5.07	Шланг металлический	6 728,00	3 162,50	117	62
13	5.07	Шланг металлический	6 728,00	3 162,50	117	62
14	5.07	Подшипник опорный с индивидуальной смазкой	6 152,00	2 867,70	118	63
15	5.07	Кернер пневматический	4 501,00	1 980,00	125	70
16	5.07	Клапан наполнения газовой емкости	5 169,00	2 238,50	127	72
17	5.07	Крюк	4 467,00	1 934,35	127	72
18	5.07	Устройство для герметизации стыка соединяемых частей корпуса крупнотоннажного плавучего сооружения на плаву	3 000,00	1 240,80	133	78
19	5.07	Способ соед. на плаву частей цилиндрич. корпуса плавсооруж.	3 935,00	1 627,45	133	78
20	5.07	Способ гибки длинномерных изделий	4 918,00	1 840,30	147	92
21	5.07	Состав для холодного фосфатирования метал. Поверхностей	4 318,00	1 493,80	158	103
22	5.07	Устройство для изготовления слитков	3 868,00	1 346,40	158	103
23	5.07	Здание модульного типа	3 992,00	1 355,20	162	107
24	5.07	Устройство для соединения деталей	3 942,00	1 329,90	163	108
25	5.07	Литейная сталь	1 800,00	596,20	166	111
26	5.07	Судоподъемный понтон	4 400,00	1 432,20	169	114
1	2	3	4	5	6	7
27	5.07	Угловой патрубок-компенсатор	4 400,00	1 423,40	170	115
28	5.07	Рабочее колесо турбины	4 350,00	1 351,90	177	122
29	5.07	Рулевое устройство	3 750,00	1 079,65	191	136
30	5.07	Устройство для ремонта трубопровода	3 750,00	1 079,65	191	136
31	5.07	Рукав резиновый армированный со встроенной арматурой	3 300,00	889,90	204	149
32	5.07	Устройство для ремонта трубопровода	3 600,00	970,75	204	149
33	5.07	Подставка для обслуживания аппарата с цилиндрическим корпусом и съемными крышками	3 000,00	771,10	214	159
34	5.07	Узел крепления конца коната	2 700,00	681,45	218	163
35	5.07	Мобильное здание	2 700,00	756,80	218	163
36	5.07	Устройство для герметизации стыков соединяемых частей корпуса судна на плаву	3 000,00	753,50	219	164
37	5.07	Товарный знак	100,00	59,40	93	38
38	5.07	Товарный знак	100,00	59,40	93	38
39	5.07	Товарный знак	15 886,00	8 089,95	108	53
40	5.07	Товарный знак	17 386,00	8 853,90	108	53
41	5.07	Товарный знак	17 386,00	8 853,90	108	53
42	5.07	Товарный знак	10 250,00	9 878,96	172	117
43	5.07	Товарный знак	10 250,00	9 878,96	172	117
44	5.07	Товарный знак	20 000,00	11 458,15	96	41
45	5.07	Товарный знак	20 000,00	11 458,15	96	41

46	5.07	Товарный знак	20 000,00	11 458,15	96	41
47	5.07	Полезная модель Подводная лодка-музей	3 175,00	3 175,00	88	33
48	5.07	Полезная модель Мембранная муфта	2 850,00	2 850,00	44	-
49	5.07	Полезная модель Сборный резец	2 850,00	2850,00	73	18
50	5.07	Полезная модель Тяговая цепь	2 400,00	2 400,00	80	25
51	5.07	Полезная модель Отбойное устройство	4 000,00	4 000,00	85	30
52	5.07	Полезная модель Мембранная муфта	3 925,00	3 925,00	86	31
53	4.10	Патент Пневматический пластинч. двигатель	2 400,00	235,20	204	184
54	4.10	Патент Торцовое уплотнение	2 400,00	235,20	204	184
55	12.10	Патент Способ термич. обработки сварных соединений из низкоуглеродистых ферритоперлитных сталей	3 300,00	219,60	180	168
56	12.10	Патент Затвор	5 250,00	326,40	193	181
57	12.10	Патент Центробеж. гидравлич. и воздушный насос-компрессор	4 050,00	247,92	196	184
58	12.10	Плавильный флюс марки ФАП-I для электродуговой сварки хладостойких сталей	7 200,00	480,00	180	168
59	9.11	Патент на изобретение «Стопорный механизм»	5 400,00	37,50	216	213
60	9.11	Патент на изобретение «Барабано-колодочный тормоз»	5 400,00	37,50	216	213
61	5.07	Торговая марка «ОЛЦ «Северный»	15 000,00	8 000,00	180	84
		ИТОГО:	378 724,00	187 170,44		

## 4.2. Результаты исследований и разработок

В отчетном периоде у Общества отсутствовали расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам.

## 4.3. Основные средства

Изменения в структуре основных средств Общества приведены в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу».

В течение отчетного периода не произошло значительного изменения значений групп показателей, отражающих структуру основных средств, в части существующих долей отдельных групп в общей стоимости основных средств.

В течение отчетного периода первоначальная стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, в результате реконструкции, достройки дооборудования увеличена на общую сумму - 125 883 527 руб.

На 2011 год Обществом были заключены:

- 71 договор на передачу в аренду, как отдельных объектов недвижимости, так и их частей. Всего передано в аренду 60 объектов недвижимого имущества, из них 1 объект находится в г. Заозерске, 1 объект – в г. Мурманске, остальные объекты аренды расположены по месту нахождения Общества. Первоначальная стоимость переданных в аренду зданий составляет 488 090 тыс. руб.

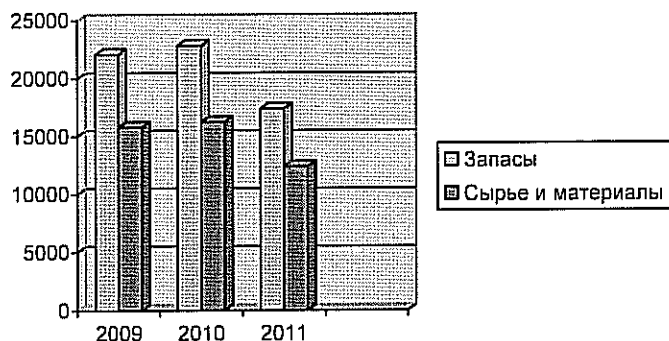
Кроме того, на конец отчетного периода у Общества числится 35 земельных участков, принятых в аренду от ТУ Росимущества Архангельской области. Общая кадастровая стоимость земельных участков составляет – 260 690,1 тыс. руб.

## 4.4. Запасы.

### 4.4.1. Материалы.

Удельный вес сырья и материалов в запасах за последние отчетные периоды представлен на диаграмме 2.

Диаграмма 2. Соотношение запасов и материалов



1. Как видно из данных диаграммы 2, сырье и материалы занимают наиболее значимую долю (примерно 70%) в составе запасов Общества в целом.

Табл. 5. Динамика структуры материалов

Тыс. руб.

Вид	Остаток на 31.12.09		Остаток на 31.12.10		Остаток на 31.12.11	
	Стоимость	Уд. вес %	Стоимость	Уд. вес %	Стоимость	Уд. Вес %
Сырье, материалы и запасные части	5 698 618	36,09	7 025 213	43,32	7 700 309	62,08
Отходы сырья и материалов	32 633	0,21	35 056	0,21	38 799	0,31
Покупные полуфабрикаты и судовая арматура	1 053 665	6,67	1 126 450	6,95	781 015	6,30
Топливо газообразное	8 323	0,05	2 430	0,01	375	0
Покупные комплектующие изделия	8 671 366	54,92	7 628 269	47,04	3 432 402	27,67
Сырье и материалы по ценам, включающим ТЗР	18 973	0,12	27 434	0,17	52 387	0,42
Материалы собственного производства	206 579	1,31	239 971	1,48	268 648	2,17
Инструмент	19 379	0,12	20 449	0,13	21 391	0,17
Спецодежда на складе	17 663	0,12	41 637	0,26	32 304	0,26
Спецодежда в эксплуатации	8 476	0,05	8 821	0,05	13 360	0,11
Материалы для СМР	55	0	55	0	53	0
Сырье (для кафе ДТ)	-	0	1 962	0,01	1 287	0,01
Тара (для кафе ДТ)	-	0	8	0	-	0
Материалы обособленных подразделений	53 845	0,34	59 786	0,37	62 339	0,50
ИТОГО:	15 789 575	100	16 217 541	100	12 404 669	100

Как следует из данных таблицы, внутри группы «Материалы» значительных структурных изменений в течение ряда лет не происходит. Наибольший удельный вес занимают два вида материальных запасов: «Сырье, материалы и запасные части» - от 36 до 62 процентов и «Покупные комплектующие изделия» - от 27 до 55 процентов.

2. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей по сырью и материалам не создавался.

3. По состоянию на 31.12.2011 г. в залоге в качестве обеспечения по кредитным договорам находятся материалы на общую сумму - 2 779 809 626,59 рублей (дополнительно см. информацию по п. 11 настоящей Пояснительной записки).

#### 4.4.2. Незавершенное производство

Остатки затрат в незавершенном производстве на конец отчетного периода характеризуются следующими данными:

Табл.6. Динамика незавершенного производства

Тыс. руб.				
Показатель	Код	На 31.12.2009 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2011 г.
Незавершенное производство	1212	5 971 818	6 228 641	4 697 331

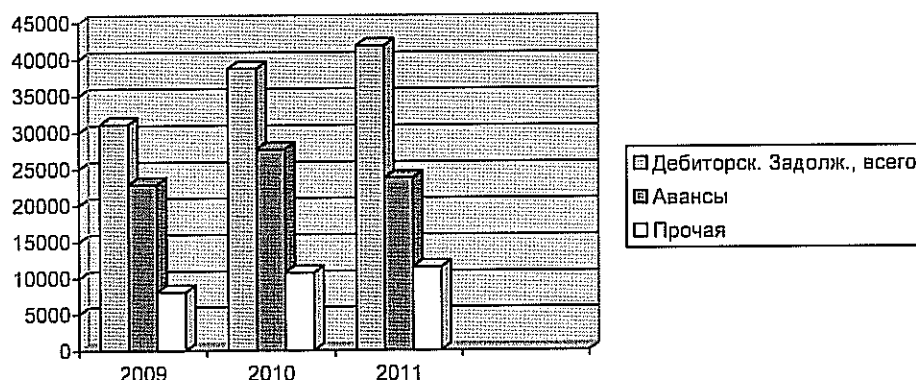
Доля незавершенного производства в общей сумме запасов Общества за последние три года стабильна и составляет – 27 %.

В отчетном периоде заключен договор на достройку первого танкера-химовоза. Исходя из цены данного договора, произведена рыночная оценка задела незавершенного производства по заказу 98087 «Строительство танкера DVV = 45000 т». В результате отклонения стоимости вышеуказанного задела от рыночной, сформирован резерв под снижение стоимости в размере - 655 791,7 тыс. руб.

Таким образом, остаток незавершенного производства по состоянию на 31.12.2012г. отражен в бухгалтерской отчетности в уточненной оценке, т.е. по текущей рыночной стоимости.

#### 4.5. Дебиторская задолженность

Диаграмма 3. Виды дебиторской задолженности



Как видно на приведенной диаграмме, в течение ряда лет сохраняется соотношение различных видов дебиторской задолженности. Наибольший удельный вес в ее составе занимают авансы выданные.

Перечень наиболее крупных дебиторов по состоянию на 31.12.2012 г. приведен ниже.

Табл. 7. Перечень крупных дебиторов

Тыс. руб.		
№п/п	Наименование дебитора	Сумма
1	Министерство Обороны Российской Федерации	655 357
2	ООО "Электролаб"	111 974
3	Жилой сектор	55 722
4	ОАО "ЦС "Звездочка"	30 367
5	ЗАО «Морнефтегазпроект»	26 368
6	ООО "Северный транзит"	23 659
7	ОАО ТГК-2	23 345
8	ООО "СГК "Белые ночи"	13 823
9	СД ЗАО«РОСШЕЛЬФ»	13 186
10	ООО "Варандейнефтегазстрой»	10 178

11	ОАО «Кировский машиностроительный завод им. 1 мая»	9 703
12	Глобал Маритайм Скотланд Проджектс Лимит	8 841
13	ОАО "ЦТСС"	7 000
14	ООО "Торговый дом «Мясные продукты»	4 444
15	ЗАО "Строительное управление "СМК"	4 613
16	ООО«Арктикнефтепесстрой»	3 075
17	СМУП«Рассвет»	2 889
18	ОАО «Пролетарский завод»	2 709
19	ОАО "Ремонтно-эксплуатационное управление»	2 511
20	OLNEIL ASSETS CORP.	2 416
21	ОАО "ЦКБ МТ "Рубин"	2 257
22	ОАО "СПМБМ "Малахит"	1 530
23	ООО "Фирма "Джерси -Тур"	1 460
24	ООО "Стройкомплекс"	1 363
25	ЗАО «Компания «Орион»	1 241
26	ОАО "СПО " Арктика"	1 176
27	«Сайлем С.П.А. Российский филиал»	1 113
28	ОАО "Севдормаш"	1 064

Наиболее крупные суммы задолженности по авансам выданным сгруппированы в таблице 8 .

Табл. 8 . Задолженность по авансам выданным  
(свыше 500 млн. руб.)

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование поставщика	Сумма
1	ОАО «Концерн «Океанприбор»	4 977 834
2	ОАО «СПО «Арктика»	3 570 451
3	ОАО «Глобалстрой Инжиниринг»	2 728 827
4	ОАО «ГРЦ Макеева»	2 058 680
5	ОАО «Калужский турбинный завод»	1 950 000
6	ОАО «ОКБМ Африкантов»	1 535 203
7	ОАО «СОГАЗ»	1 179 563
8	ОАО «Выборгский судостроительный завод»	1 023 177
9	ОАО «Завод «Красное Сормово»	1 003 394
10	ОАО «СКТБЭ»	857 029
11	ОАО «ЦТСС»	645 055
12	ОАО «Концерн «НПО «Аврора»	592 882
13	ОАО «Концерн ЦНИИ «Электроприбор»	568 346
14	ООО «ОйлГазИнвест»	524 006
	ИТОГО:	23 214 447

#### 4.6. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2011 г. структура долгосрочных финансовых вложений Общества, сгруппированная по характеру вложений, по форме и типам эмитентов, выглядит следующим образом (см. таблицу 9):

Табл. 9. Долевые финансовые вложения

Тыс. руб.

№ п/п	Вид вложений	Наименование эмитента (дебитора)	Дата приобретения	Стоимость
1	акция обыкновенная в количестве 37539 шт., номинальной стоимостью 100,00руб. Доля в уставному капитале - 12,56%.	ЗАО "Российская компания по освоению шельфа"	декабрь 1992г.	3 753.9
2	акция обыкновенная в количестве 1000	ЗАО "СЕВМАШ-	ноябрь 1998г.	45.0

	шт., номинальной стоимостью 90 руб, соотношения акций к уставному капиталу эмитента составляет 100 %.	ШЕЛЬФ"	октябрь 2010 г.	45.0
3	акция обыкновенная именная в кол-ве 12500 шт., номинальной стоимостью 1000,00руб., Соотношение акций к уставному капиталу составляет 25%.	ОАО " ЦПКП "Оборонпромкомплекс"	декабрь 2004г.	12 500.0
4	акция в количестве 252 шт.,номинальной стоимостью 1 руб.	ОАО "Судпромкомплект"	декабрь 1992г.	0.3
5	акция в количестве 325 шт.номинальной стоимостью 1 руб.	ОАО "Морское караблестроение"	февраль 1993г.	0.3
6	акция в количестве 45 шт., номинальной стоимостью 10,00 руб.	ОАО "Морское судостроение"	декабрь 1992г.	0.5
7	доля в уставном капитале в размере 9,1%	ООО «Касатка»	ноябрь 2010 г.	180.0
	Итого			16 525

В течение отчетного периода состав долгосрочных финансовых вложений не менялся.

#### 4.7. Денежные средства

В соответствии с принятой Учетной политикой Общества к денежным эквивалентам относятся депозиты до востребования и высоколиквидные краткосрочные депозиты.

На конец отчетного периода в состав денежных эквивалентов входят краткосрочные депозиты, отраженные в таблице 10 .

Табл. 10 . Краткосрочные депозиты по состоянию на 31.12.2012 г.

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование эмитента	Сумма вложения	Дата инвестирования	Предполагаемая дата реализации	%
1	Филиал ОАО Банк ВТБ в г. Архангельске	500 000	23.12.2011	10.01.2012	5,89
2	Филиал ОАО Банк ВТБ в г. Архангельске	30 000	23.12.2011	16.01.2012	6,22
3	Филиал ОАО Банк ВТБ в г. Архангельске	100 000	23.12.2011	25.01.2012	6,67
4	Филиал ОАО Банк ВТБ в г. Архангельске	30 000	23.12.2011	26.01.2012	6,69
5	ОСБ № 5494 в г. Северодвинске	200 000	23.12.2011	10.02.2012	6,75
6	ОСБ № 5494 в г. Северодвинске	200 000	29.12.2011	26.01.2012	6,19
7	ОСБ № 5494 в г. Северодвинске	23 500	30.12.2011	10.01.2012	4,95
8	ПАО «Пиреус Банк МКБ»	4 000	15.04.2011	05.01.2012	11,5
9	ПАО «Пиреус Банк МКБ»	392			6,5
	ИТОГО:	1 087 892			

По состоянию на 31.12.2011 г. Общество имеет возможность дополнительного привлечения денежных средств в размере 6 836 372 тыс. руб. в связи с наличием неиспользованного лимита кредитных линий (см. п. 4.10 настоящей Пояснительной записки).

В договорах банковского счета, действовавших в отчетном периоде, не предусмотрена возможность проведения операций "овердрафт".

#### 4.8. Уставный капитал

1. Размер Уставного капитала Общества характеризуется следующими показателями.

Табл. 11 . Размер Уставного капитала

Тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2009 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2011 г.
Уставный капитал	7 255 638	8 144 393	8 224 704

На конец отчетного периода Уставный капитал Общества составляет 8 224 704 000 (Восемь миллиардов двести двадцать четыре миллиона семьсот четыре тысячи) рублей и разделен на 8 224 704 штуки обыкновенных именных акций бездокументарной формы выпуска номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая.

2. В соответствии с Федеральным законом от 02.12.2009 г. № 308-ФЗ "О федеральном бюджете на 2010 год и на плановый период 2011 и 2012 годов", Постановлением Правительства Российской Федерации от 22.12.2009 г. № 1055-30, ОАО «ПО «Севмаш» в качестве вноса в уставный капитал выделены средства федерального бюджета для финансирования капитальных вложений в сумме 387 500 000 (Триста восемьдесят семь миллионов пятьсот тысяч) рублей в том числе:

- согласно Уведомлению Минпромторга России о бюджетных ассигнованиях в капитальные вложения по ФЦП «Обеспечение ядерной и радиационной безопасности на 2008 год и на период до 2015 года» № 09-333 от 26.01.2010 г. – 12 100 000 рублей;
- согласно Уведомлению Минпромторга России о бюджетных ассигнованиях в капитальные вложения по ФЦП «Развитие оборонно-промышленного комплекса Российской Федерации в 2007-2010 годы и на период до 2015» № 09 – 321 от 26.01.2010 г. – 321 400 000 рублей;
- согласно Уведомлению Минпромторга России о бюджетных ассигнованиях в капитальные вложения по ФЦП «Развитие гражданской морской техники на 2009-2016 годы» № 09 – 309 от 26.01.2010 г. – 54 000 000 рублей.

29 апреля 2010 года решением внеочередного общего собрания акционеров ОАО «ПО «Севмаш» принято решение об увеличении уставного капитала акционерного Общества путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций посредством закрытой подписки (Протокол № 1 от 05.05.2010 г.).

Государственная регистрация дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций эмитента (государственный номер дополнительного выпуска : 1-01-55382-Е-002D от 30.08.2010 г.) в количестве 80 729 (восемьдесят тысяч семьсот двадцать девять) штук номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая, осуществлена ФСФР России 30.08.2010 г. (Уведомление ФСФР России от 01.09.2010 г. № 10-СХ-03/20004).

Приобретателем всех ценных бумаг дополнительного выпуска является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом.

Согласно решению о дополнительном выпуске ценных бумаг были заключены три договора передачи акций в собственность Российской Федерации в счет бюджетных инвестиций:

#### 1. Договор № 01/13/358/397/ АО от 23.09.2010 г.

В соответствии с условиями договора Общество передает, а Российская Федерация принимает и оплачивает 2 520 (две тысячи пятьсот двадцать) штук акций Общества (далее именуемые Акции). Номинальная стоимость: 1 000 (одна тысяча) рублей за одну акцию. Стоимость акции в соответствии с ценой размещения определена в размере 4 800 (четыре тысячи восемьсот) рублей за одну акцию.

Общая сумма сделки по договору составляет 12 096 000 (двенадцать миллионов девятьсот шесть тысяч) рублей.

#### 2. Договор № 01/13/357/397/ АО от 23.09.2010 г.

В соответствии с условиями договора Общество передает, а Российская Федерация принимает и оплачивает 11 250 (одиннадцать тысяч двести пятьдесят) штук акций Общества (далее именуемые Акции). Номинальная стоимость: 1 000 (одна тысяча) рублей

за одну акцию. Стоимость акции в соответствии с ценой размещения определена в размере 4 800 (четыре тысячи восемьсот) рублей за одну акцию. Общая сумма сделки по договору составляет 54 000 000 (пятьдесят четыре миллиона) рублей.

### 3. Договор № 01/13/356/397/ АО от 23.09.2010 г.

В соответствии с условиями договора Общество передает, а Российская Федерация принимает и оплачивает 66 958 (шестьдесят шесть тысяч девятьсот пятьдесят восемь) штук акций Общества (далее именуемые Акции). Номинальная стоимость: 1 000 (одна тысяча) рублей за одну акцию. Стоимость акции в соответствии с ценой размещения определена в размере 4 800 (четыре тысячи восемьсот) рублей за одну акцию. Общая сумма сделки по договору составляет 321 398 400 (триста двадцать один миллион триста девяносто восемь тысяч четыреста) рублей.

В соответствии с дополнительным соглашением № 1 от 07.02.2011 г. к данному Договору, количество приобретаемых акций уменьшено до 10 833 штук, общая сумма сделки по договору уменьшена с 321 398 400,00 руб. до 319 396 800,00 руб. Учитывая, что на момент подписания дополнительного соглашения из федерального бюджета в адрес Общества поступило 319 400 000,00 руб., излишне перечисленные средства в сумме 3 200,00 руб. возвращены в федеральный бюджет 14.02.2011 г.

На лицевой счёт акционера, Российской Федерации в лице ФАУГИ (лицевой счёт №02), 22.12.2009 были зачислены 80 311 (восемьдесят тысяч триста одиннадцать) акций дополнительного выпуска.

Отчёт об итогах выпуска акций 03.05.2011 направлен на государственную регистрацию в ФСФР России.

Отчет об итогах выпуска акций 17.05.2011 зарегистрирован в ФСФР России.

На основании вышеизложенного уставный капитал Общества в течение отчётного периода увеличился на 80 311 000 (Восемьдесят миллионов триста одиннадцать тысяч) рублей.

## 4.9. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества характеризуется показателями, отраженными в таблице 12.

Табл. 12 . Состояние добавочного капитала

Наименование показателя	Тыс. руб.		
	На 31.12.2009 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2011 г.
Добавочный капитал	0	3 732 771	4 042 031

На начало отчетного периода добавочный капитал сформирован за счет сумм, полученных сверх номинальной стоимости размещенных акций (эмиссионный доход Общества), и составил 3 732 771 тыс. руб.

В отчетном периоде добавочный капитал Общества формировался за счет двух источников:

- эмиссионного дохода Общества – в размере 305 182 тыс.руб.;
- разницы, возникающей в результате пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств организации, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, в рубли – в размере 4 078 тыс. руб. (в связи с внесенными изменениями в нормативные акты по бухгалтерскому учету (п. 19 ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте"))).



#### 4.10. Заемные средства

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам) Общества приведена в таблице 13.

Табл. 13 . Состав заемных средств

Наименование показателя	Тыс. руб.		
	На 31.12.2009 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2011 г.
Заемные средства долгосрочные, всего	9 285 297	0	4 328 904
в том числе:			
- кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев;	9 285 297	0	4 328 904
- проценты по кредитам банков;	-	-	-
- займы, подлежащие погашению менее, чем через 12 месяцев	0	0	0
Заемные средства, всего	75 526	4 652 712	2 715 838
в том числе:			
- кредиты банков, подлежащие погашению менее чем через 12 месяцев;	0	4 582 580	2 657 018
- проценты по кредитам банков	75 526	70 132	58 820
- займы, подлежащие погашению менее, чем через 12 месяцев	0	0	0
Итого заемные средства	9 360 823	4 652 712	7 044 742

За отчетный период:

- начислены и включены в состав прочих расходов проценты по кредитам банков – в размере - 457 327 тыс. руб.;
- уплачены проценты по полученным кредитам – 468 639 тыс. руб.

В составе задолженности по начисленным процентам отсутствуют проценты, подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов.

Средства полученных кредитов не использовались Обществом в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений.

Структурный состав кредитного портфеля Общества приведен в таблице 14.

Табл. 14. Кредиты банков

Банк	Номер и вид договора	Дата получения кредита	Дата погашения кредита	Ставка %	Остаток неиспользованного лимита кредитной линии	Остаток задолженности на 31.12.2010 г.
ОАО Банк ВТБ	2798 <i>Невозобновляемая кредитная линия</i>	26.08.11	25.08.14	5,50	-	\$83 000 000
ОАО Банк ВТБ	2797 <i>Невозобновляемая кредитная линия</i>	30.12.11	31.12.15	8,15	4 498 798 366 руб.	79 201 633 руб.
ОАО «Сбербанк России» отделение 5494	5494/7/11099 <i>возобновляемая кредитная линия</i>	06.10.11	22.03.13	7,00	922 573 841 руб.	1 577 426 159 руб.
ОАО «Сбербанк России» отделение 5494	5494/7/11152/02 <i>возобновляемая кредитная линия</i>	26.12.11	29.03.13	7,00	1 415 000 000 руб.	85 000 000 руб.
ГК Внешэкономбанк	110100/1000 <i>возобновляемая кредитная линия</i>	06.11.08	20.12.12	8,25	-	2 572 018 262 руб.
ИТОГО:					6 836 372 207 руб.	\$83 000 000 4 313 646 054 руб.

#### 4.11. Кредиторская задолженность

1. Подавляющую долю в общей сумме кредиторской задолженности Общества занимают авансы полученные, что связано со спецификой производства с длительным циклом изготовления и необходимостью авансирования на длительную перспективу.

Перечень наиболее крупных кредиторов по авансам, полученным Обществом, приведен ниже.

Табл. 15. Авансы полученные  
(свыше 2 млн. руб.)

		Тыс. руб.
№ п/п	Наименование заказчика	Остаток авансов на 31.12.2011 г.
1	ОАО «АК ВНЗМ»	7 863
2	ОАО «Амурский судостроительный завод»	9 587
3	ОАО «СПО «Арктика»	7 156
4	ОАО «ЦС «Звёздочка»	2 922
5	ОАО «ПСЗ «Янтарь»	10 424
6	ОАО «Северо-восточный региональный центр»	2 143
7	ООО «ЛЕМАЗ»	9 715
8	Министерство обороны РФ	127 129 038
9	ООО «Газпром нефть шельф»	58 412 234
10	ОАО «Судостроительный завод «Северная верфь»	28 338
11	ОАО «Адмиралтейские верфи»	50 224
12	Министерство обороны Индии	37 972 328

Наиболее крупные кредиторы по группе «Поставщики и подрядчики» указаны в таблице 16.

Табл. 16 . Кредиторская задолженность поставщикам

		Тыс. Руб.
№ п/п	Наименование поставщика, подрядчика	Остаток задолженности на 31.12.2011 г.
1	ООО «ОМЗ – Спецсталь»	473 665
2	Global Maritime Scotland projects»	285 345
3	ФБУ ФАПРИД	94 696
4	ОАО «РОСБОРОНЭКСПОРТ»	91 759
5	ООО «Газпром нефть шельф»	89 850
6	ООО «Спецфундаментстрой»	66 818
7	ООО «Энергодиагностика»	57 687
8	ОАО «Невское ПКБ»	39 304
9	ООО «Специалист-С»	38 174
10	ООО «Спасатель»	35 463
11	«Honeywell Controls International Limited»	29 309
12	ОАО «ЦКБ МТ «Рубин»	27 777
13	ОАО «СПО «Арктика»	26 996
14	ООО «Севмаш-гарант»	24 197
15	ООО «Авиапредприятие «Газпром Авиа»	23 417
16	ЗАО «Альфа-интерсталь»	23 342
17	ОАО «ЦПК Оборонпромкомплекс»	21 943
18	ООО «Интекс»	20 033

19	ОАО «Викинг лайф-сейвинг экуимпентраша»	19 519
20	ООО «Капиталмонтажстрой»	19 173
21	ОАО «Новая Эра»	19 154
22	ООО «Теплый дом»	18 453
23	ООО «Скадар»	17 470
24	ООО «Джон Крейн Рус»	17 386
25	ООО «СГК «Белые ночи»	17 359
26	ЗАО «Морнефтегазинжиниринг»	16 368
27	ООО «Риф-терминал»	16 152
28	ЗАО «Торговый дом «Русспецсталь»	15 394
29	ООО «Основа»	15 161
30	ООО «Нева-Металл ТР Эйд»	12 110

В отчетном периоде значительно снижена задолженность перед государственными внебюджетными фондами.

Снижение задолженности явилось результатом планомерной работы Общества с реструктуризированной задолженностью.

В связи с досрочным погашением реструктуризированной задолженности Общества по страховым взносам перед государственными внебюджетными фондами, во исполнение п. 5 Постановления Правительства Российской Федерации от 30.04.2008г. № 317 и на основании Решения Межрайонной ИФНС России № 9 по Архангельской области и Ненецкому автономному округу № 13 от 24.11.2011 г. была списана реструктуризированная задолженность по пеням и штрафам перед государственными внебюджетными фондами на общую сумму – 713 075 тыс. руб.

В 2011 году в бюджеты РФ и бюджеты государственных внебюджетных фондов Обществом уплачено налогов, сборов, взносов на общую сумму 5 284 224 тыс. руб. Одновременно, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, из бюджета возвращено 479 587 тыс. руб. Более подробная информация в разрезе налогов и сборов представлена в таблице 17.

Табл. 17. Налоги, сборы и страховые взносы

Тыс. руб.

Наименование налога, сбора, взноса	Возврат из бюджета	Оплата в бюджет
Налог на добавленную стоимость	390 119	768 639
Налог на прибыль	0	0
Налог на имущество	1 241	195 353
Транспортный налог	31	10 344
Земельный налог	199	61 215
Арендная плата за землю	0	8 910
Плата за водопользование	0	10 575
Водный налог	0	16
Плата за загрязнение окружающей среды	0	35 061
Страховые взносы в Пенсионный фонд	140	1 981 570
Страховые взносы в ФОМС	0	381 436
Страховые взносы в ФСС	78 857	2 236
Страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев	9 000	201 400
Налог на доходы физических лиц	0	1 218 082
ПФР реструктуризация	0	353 433
ФОМС реструктуризация	0	52 791
ФСС реструктуризация	0	881
Налог на прибыль реструктуризация	0	850
НДС реструктуризация	0	1 432
ИТОГО:	479 587	5 284 224

## 4.12. Оценочные обязательства

1. На начало отчетного периода резерв на оплату отпусков не формировался, так как инвентаризация неиспользованных дней отпуска работников не проводилась за предыдущий отчетный период.

Данные о сумме резерва на оплату отпусков, сформированного на конец отчетного периода приведены в таблице 18.

Табл. 18. Резерв на оплату отпусков

Тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2011 г.			
	Основная деятельность	Цех 19	ОЛЦ «Орбита-1»	Всего
Резерв на оплату отпусков	540 423,7	15 171,2	115,2	555 710,1
Резерв на оплату страховых взносов	102 052,1	4 581,7	34,8	103 668,6
ИТОГО:	642 478,8	19 752,9	150,0	662 378,7

2. Согласно действовавшей до отчетного периода Учетной политике Общества, до 2011 года в бухгалтерском учете резерв на гарантийное обслуживание не формировался.

В соответствии с Приказом генерального директора от 16.12.2011 г. № 1267 в Обществе проведена инвентаризация гарантийных обязательств по закрытым и действующим договорам.

По результатам проведенной инвентаризации сформирован резерв на гарантийный ремонт и обслуживание заказов. Данные о суммах резерва представлены в таблице 19.

Табл. 19. Резерв на гарантийное обслуживание

Тыс. руб

№ заказа	Условие гарантийных обязательств	Период гарантийных обязательств			Расходы на гарантийный ремонт		
		Начало	Окончание	Срок (месяцы)	Всего	В том числе	
						Факт отчетную дату	Ожидаемые
27314	Гарантия на выполненные работы	14.12.11	14.12.12	12	44,5	-	44,5
99027		25.11.11	25.05.13	18	37 000,0	-	37 000,0
Всего					37 044,5		37 044,5

## 5. Сведения о доходах и расходах

### 5.1. Выручка

В соответствии с принятой Учетной политикой Общества выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления: по отгрузке продукции и переходу права собственности.

Данные о суммовых показателях выручки приведены в таблице 20.

Табл. 20. Данные о выручке

Тыс. руб.

Наименование показателя	2009 г.	2010 г.	2011 г.
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	35 197 304	41 935 299	41 390 457

## 5.2. Информация по отчетным сегментам

Анализ выручки и финансового результата по отчетным сегментам приведен ниже. В связи с изменением структуры отчетных сегментов, информация о выручке за отчетный период представлена в сравнении с информацией по сегментам периода, предшествующего отчетному.

Табл. 21. Информация по сегментам

№ п/п	Сегмент	2010 г.		2011 г.				Тыс. руб.
		Выручка	Удел. вес %	Выручка	Удел. вес %	Себестоимость	Прибыль (убыток)	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Оборонная продукция	17 284 338	41,2	20 609 658	49,8	18 566 878	2 042 780	
1.1	Судостроение	16 400 315		19 820 798		17 877 837	1 942 961	
1.2	Судоремонт	736 083		627 088		521 889	105 199	
1.3	Утилизация судов	0		0		0	0	
1.4	НИОКР, ОКР	0		0		0	0	
1.5	Прочая продукция	147 940		161 772		167 152	-5 380	
2	Военно-техническое сотрудничество	9 163 559	21,9	7 018 403	17,0	8 145 318	- 1 126 915	
2.1	Судостроение	0		0		0	0	
2.2	Судоремонт	9 103 830		6 763 955		7 892 608	- 1 128 653	
2.3	Утилизация судов	0		0		0	0	
2.4	НИОКР, ОКР	0		0		0	0	
2.5	Прочая продукция	59 729		254 448		252 710	1 738	
3	Гражданская продукция	13 245 665	31,6	11 978 572	28,9	12 420 612	- 442 040	
3.1	Судостроение	126 586		69 069		69 069	0	
3.2	Судоремонт	0		0		0	0	
3.3	Строительство платформ для нефтегазовой промышленности	13 119 079		11 909 503		12 351 543	- 442 040	
3.4	Утилизация судов	0	0	0	0	0	0	
3.5	НИОКР, ОКР	0	0	0	0	0	0	
3.6	Прочая продукция	0	0	0	0	0	0	
4	Прочая продукция, услуги	2 241 737	5,3	1 783 824	4,3	1 768 934	14 890	
4.1	Услуги вспомогательного производства	500 522		528 464		535 346	- 6 882	
4.2	Реализация магазинов	0	0	0	0	0	0	
4.3	Услуги гостиниц	7 999		4 508		4 453	55	
4.4	Пр-ция подсобного хоз	37 631		27 012		101 714	- 74 702	
4.5	Услуги соцкультбыта	35 163		41 508		83 467	- 41 959	
4.6	Реализация путевок	186 953		215 887		224 084	- 8 197	
4.7	Прочие доходы	1 473 469		966 445		819 870	146 575	
	ИТОГО	41 935 299	100	41 390 457	100	40 901 742	488 715	

Из данных таблицы видно, что доли отчетных сегментов в общем объеме выручки за 2011 год по сравнению с предыдущим годом остались практически неизменными.

## 5.3. Выручка по договорам с длительным циклом изготовления

С учетом корректировок, описанных в пунктах 1, 2 раздела 3 настоящей Пояснительной записки, величина не предъявленной к оплате начисленной выручки по договорам с длительным циклом изготовления, характеризуется следующими данными:

Табл. 22. Не предъявленная к оплате начисленная выручка

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2009 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2011 г.
Не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам ДЦИ	Стр.1270 баланса	92 941 778	132 592 302	163 228 734

#### 5.4. Себестоимость продаж

В отчетном периоде себестоимость продаж не претерпела значительных изменений как в абсолютном, так и в относительном значениях.

#### 5.5. Затраты на энергетические ресурсы

В соответствии с Федеральным законом от 23 ноября 2009 г. N 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации", в таблице 23 отражены данные о совокупных затратах Общества на оплату использованных в течение отчетного периода энергетических ресурсов. Данные приведены в сравнении с данными предыдущего отчетного периода.

Табл. 23. Затраты на энергетические ресурсы

Тыс. руб.

Вид ресурсов	Основное производство			Непромышленное производство			Совокупные затраты		
	2010 г.	2011	В % к пред. году	2010 г.	2011	В % к пред. году	2010 г.	2011 г.	В % к пред. году
Электроэнергия	798 921,0	790 894,6	98,99	142 844,2	131 068,8	91,76	941 765,2	921 963,4	97,90
Тепловая энергия	838 783,0	804 071,3	95,86	33 878,4	29 930,6	88,35	872 661,4	834 001,9	95,57
ИТОГО:	1 637 704,0	1 594 965,9	97,39	176 722,6	160 999,4	91,10	1 814 426,6	1 755 965,3	96,78

Как видно из приведенных данных, совокупные затраты Общества на оплату энергетических ресурсов в 2011 году по сравнению с 2010 годом незначительно снизились - на 3,22 %, при этом:

- затраты на электроэнергию снизились на 2,10 %, а затраты на тепловую энергию – на 4,43 %;
- снижение затрат на энергоресурсы основного производства соответствует общему снижению по Обществу в целом и составляет – 2,61 %;
- снижение затрат данного вида по непромышленному производству более значимо и составило – 8,9 %.

#### 5.6. Расходы на экологические мероприятия

Тыс. руб

№ п/п	Вид расходов	Сумма
1	Платежи за загрязнение окружающей среды в пределах норматива	11 529,7
2	Расходы на капитальный ремонт основных производственных фондов, модернизацию, всего, в том числе:	26 645,3
2.1	Реконструкция здания расходного хлора	2 992,4
2.2	Капитальный ремонт водовода	16 744,8
2.3	Реконструкция систем ВОЗ-1, ВОЗ-2	4 160,0
2.4	Модернизация технологической очистки стоков станции аэрации	2 748,1
3.	Капитальные вложения: в том числе	22 752

3.1	Внедрение системы частотного регулирования электроприводов насосных агрегатов	22 752
4	Амортизация основных фондов природоохранного назначения	39,9
5	Приобретение природоохранного оборудования	4 507,8
6	Работы, всего в том числе:	1 887,7
6.1	Сбор и переработка льяльных вод судов	694,1
6.2	Демеркуризация ртутных ламп	959,3
6.3	Изготовление контейнеров под промышленные отходы	234,3
7	Расходы по охране труда, всего, в том числе	7,7
7.1	Расходы на предупреждение заболеваний	0,3
7.2	Приобретение индивидуальных средств защиты	5,5
7.3	Расходы на санитарно-бытовые нужды и прочие	1,9
	ИТОГО:	67 370,1

### 5.7. Прочие доходы и расходы

Значительное влияние на формирование чистой прибыли (убытка) за любой из отчетных периодов оказывают прочие доходы и расходы Общества.

Информация о прочих доходах и расходах Общества в 2011 году представлена ниже в таблице 24.

Табл. 24. Прочие доходы и расходы

		Тыс. руб.	
N п/п	Наименование статей	Прочие доходы	Прочие расходы
1	2	3	4
1	Доходы и расходы от продажи МЦ	79 816	80 237
2	Доходы и расходы от продажи основных средств	67 340	55 091
3	Доходы и расходы при прочем выбытии ОС	340	2 285
4	Доходы и расходы при списании незавершенного строительства	-	1 237
5	Доходы и расходы от реализации векселей	8 984	8 947
6	Доходы и расходы от продажи валюты	8 210 096	8 222 563
7	Доходы и расходы от конверсионных операций	-	99
9	Доходы и расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	337	-
10	Налоги и сборы (госпошлина)	360	2 062
11	Расходы по оплате банковских услуг	-	10 583
12	Прибыли и убытки по операциям прошлых лет	26 149	371 402
13	Штрафы, пени, неустойки - всего, в том числе:	3 206	3 738
	штраф за невыполнение договорных обязательств	676	793
	Пени	2 530	2 249
	штраф за недостоверное декларирование товаров	-	6
	Прочие	-	690
14	Курсовая разница, всего	494 574	589 751
15	Доходы и расходы, не учитываемые при налогообложении	2 269	2 046 015
16	Прочие доходы и расходы	60 270	204 181
17	Расходы на благотворительные цели, культурно-спортивные мероприятия, отдых и другие цели	-	175 736
18	Чрезвычайные доходы и расходы	97	-
19	Возвраты по налоговым платежам	704 112	-
	Всего:	9 657 950	11 773 927
	Проценты к получению	192 089	-
	Проценты по кредитам и займам	-	456 625
	Проценты к уплате	-	44 927
	Итого:	9 850 039	12 275 479

### 5.8. Доходы и расходы по операциям, выраженным в иностранной валюте

Сводные данные о полученных доходах и расходах в виде курсовых разниц, образовавшихся при перерасчете активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, приведены в таблице 25.

Табл. 25. Курсовые разницы

Вид операции	Тыс. руб.	
	Доход	Расход
<i>При расчетах в валюте</i>		
По расчетам за МПЗ	7 876	7 653
По прочим активам и обязательствам	438 143	515 255
По кредиторской задолженности за работы (услуги)	5 955	6 711
При расчетах за выполненные работы услуги	0	0
По отчетам комиссионеров (за товары на экспорт)	0	0
ИТОГО:	451 974	529 619
<i>При расчетах в рублях</i>		
По кредиторской задолженности за выполнен. работы	0	0
По дебиторской задолженности за продукцию, вып. работы	6 697	3 920
При расчетах за МПЗ	17 867	21 121
При расчетах за продукцию (работы, услуги)	1 446	786
При расчетах за выполненные работы услуги	0	0
По приобретенным работам, услугам	16 589	34 296
При расчетах за основные средства	1	9
ИТОГО:	42 600	60 132
ВСЕГО:	494 574	589 751

### 6. Информация о связанных сторонах

Сделки с аффилированными юридическими лицами в отчетном периоде осуществлялись по нескольким направлениям: поставка товаров, выполнение работ, оказание услуг, сдача имущества в аренду. Более подробные данные приведены в табл. 26.

Табл. 26. Сведения о сделках с аффилированными лицами в 2011 году

Наименование аффилированного лица	Адрес	Номер и дата договора	Тема договора	Тыс. руб.	
				Сведения о хозяйственной операции в 2011 г.	
				Содержание	Сумма
1	2	3	4	5	6
ОАО «Объединенная судостроительная корпорация»	г. Санкт-Петербург, ул. Марата, 90	С.-ф. 716931 от 10.03.11	Возмещение расходов	Приобр. без НДС	130,5
		Сч.490059 от 30.12.11	Изготовление ВТ	Авансы получ.	1 757 200,0
		Сч.930045 от 17.03.11	Услуги гостиниц	Реализ. без НДС	11,5
ОАО «Адмиралтейские верфи»	г. Санкт-Петербург, наб. Фонтанки, 203	5808/20616 от 13.07.11	Шкаф для автоматов	Приобр. без НДС	154,7
		9790/4183 от 12.03.05	Изг. гидронагнетат.	Реализ. без НДС	44 406,1
		5807/15186 от 26.03.09	Изделие БС	Остаток авансов выданных	243 215,7
		5807/17410 от 06.04.10	Изделие БС		208 184,8
		6790/06786 от 06.04.10	Изг. судовых подшипн.	Авансы полученные	28 886,4
		9790/7044 от 26.08.10	Изг. гидронагнетателей		21 326,2
		Прочие	Работы	Кредит. задол.	10,9
ОАО «Дальневосточный завод «Звезда»	г. Большой камень ул. Лебедева, 1	6385/6105 от 28.01.09	Врем. польз. станком	Реализовано без НДС	59,1
		9790/7677 от 27.07.11	Изг. 3Ч к ТУК-108		7 809,4
		9790/7372 от 22.03.11	Изготовление РТИ		44,1
		7444/71 от 31.08.11	Изг. мембраны		103,8
		Прочие	Услуги		2,1
		Разные	Услуги	Кредиторская з.	19,8



ОАО «ЦКБ морской техники «Рубин»	г. Санкт-Петербург, ул. Марата, 90	9790/7677 от 27.07.11	Изг. 3Ч к ТУК-108	Дебиторск.. зад.	14,5
		9401/1574 от 15.05.00	ОКР по теме тех. сопров.		732,4
		97/5867 от 05.08.08	Работы	Реализовано без НДС	17 359,8
		4967/7060 от 07.09.10	Освидетельствов. заказа		8 448,1
		8211/6972 от 03.09.10	Разработка проект.техн.		2 381,5
		9404/3654 от 13.02.04	Созд. КТС д/испытаний		3 000,0
		73/7676 от 27.07.11	Предоставление персон.		1 000,0
		Прочие	Работы		148,5
		89/07910 от 02.12.04	Тех. сопр. зак. «Борей»	Приобретено	47 981,2
		89/05211 от 18.03.03	Тех. сопр. зак. «Борей»		46 177,0
		89/10630 от 19.06.06	Тех. сопр. зак. «Борей»		20 040,0
		8952/04151 от 12.04.02	Тех. сопр. зак. № 711		3 047,1
		89/10630 от 19.06.06	Тех. сопр. зак. «Борей»	Авансы выдан.	13 679,2
		89/05211 от 18.03.03	Тех. сопр. зак. «Борей»	Кредиторская з.	27 706,2
		Сч 633585 от 16.02.09	Возмещение расходов		70,5
		8211/7855 от 13.12.11	СЧ ОКР	Дебиторск.ая задолженность	1000,0
		73/7676 от 27.07.11	Предост. персонала		1256,5
ОАО «НИИПТБ «Онега»	г. Северодвинск пр. Машиностроителей, 12	8211/18556 от 29.09.10	Крупнотоннаж. корабли	Приобретено раб.	2 255,00
		Прочие	Услуги		48,0
		01 от 01.01.09	Аренда помещений	Реализ. без НДС	369,6
ОАО «Санкт-Петербургское МБМ «Малахит»	г. Санкт-Петербург, ул. Фрунзе, 18	4985/16431 от 28.10.09	Работы по зак. 10831	Приобретено работ без НДС	7 155,4
		89/18254 от 10.08.10	Поддержка тех. готовн.		4 988,6
		89/17113 от 24.02.10	Тех. сопр. з-за «Ясень»		14 419,9
		89/15474 от 04.05.09	РКД плавучего э/блока		3 846,9
		8952/18410 от 02.09.10	Участие в КШИ		3 660,7
		8952/19358 от 07.02.11	Тех. сопр. зак. 10831		5 932,2
		Прочие	Работы по тех. сопров.		4 970,3
		89/7512 от 11.05.11	Проведении ПИ ДУК-М	Реализовано	2 549,9
		89/3408 от 02.09.03	Создание муфты	Авансы получен.	5 610,1
		89/7512 от 11.05.11	Проведении ПИ ДУК-М	Дебиторская з.	1 530,0
		89/15474 от 04.05.09	ТС комплекса ФК-4		2 360,7
		5809/03562 от 18.10.01	Поставка БПТУ ОК-17	Остаток авансов выданных	6 000,0
		5807/19798 от 08.04.11	ПТА-1МГЭ		1 703,3
		89/19380 от 09.02.11	ТС работ по з. 08850		80 654,8
ОАО «СКТБЭ по электрохимии»	г. Москва, ул. Сельскохозяйственная, 12	9790/5655 от 20.02.08	Изг. гибких мет. шлангов	Реализ. без НДС	205,3
		4967/19093 от 20.12.10	ПНР, РНР, РСР	Приобретено работ без НДС	2865,2
		4967/16419 от 26.10.09	ШМР, ПНР, РСР		687,3
		5809/19186 от 28.12.10	Бак для электролитов	Приобр. ТМЦ	465,1
		4967/19360 от 07.02.11	ШМР, ПНР, РСР	Остаток авансов выданных	1 690,4
		5809/11203 от 27.10.06	Поставка «Айва-М»		616 388,3
		5809/18655 от 12.10.10	Поставка «Айва-35М.1»		238 950,0
		9790/7466 от 27.04.11	Изг. поковок	Авансы получен.	450,0
		4967/19093 от 20.12.10	ПНР, РНР, РСР	Кредиторская задолженность	3 380,9
		4967/16419 от 26.10.09	ШМР, ПНР, РСР		687,3
ЗАО «Севмаш-шельф»	г. Северодвинск	99/19519 от 01.03.11	Управление работами	Приобрет. услуг	10 169,4
		99/19519 от 01.03.11	Управление работами	Авансы выдан.	12 635,0
ОАО «Пролетарский завод»	г. Санкт-Петербург, пр. Дудко, д. 3	4967/13180 от 18.12.07	ШМР, РНР по конт. 85/25	Приобретено работ без НДС	1 805,6
		44/07222 от 21.06.04	Возмещение трансп. рас.		603,8
		4967/18772 от 28.10.10	ШМР, РСР, ШИ, ЗХИ		276,6
		Прочие	Разные		323,8
		5809/15740 от 10.06.09	МГ-25	Приобретено ТМЦ без НДС	267,9
		5809/15597 от 18.05.09	ЛГС-39-2		44 510,5
		5808/16301 от 01.10.09	Гидрооборудование		262,1
		44/5814 от 27.04.09	Предоставл. персонала	Дебиторск. задол.	2 709,0
		44/07087 от		Остаток авансов выданных	2 361,9
		44/07088 от			24 796,0
		44/07091 от			1 812,6
		44/07222 от			20 127,1
		44/20839 от			484,8
		5808/16301 от 01.10.09	Гидрооборудование		1 425,9
ОАО «Средне-Невский судостроительный з-д»	п. Понтонный, ул. Заводская, 10	9790/7213 от 31.01.11	Комплект судовых подшипников	Авансы полученные	12 968,7
ОАО «СПО «Арктика»	г. Северодвинск, ш. Архангельское, 34	44/07081 от 27.05.04	Монтаж ТОС з. Ад. Горшков	Приобретено работ без НДС	29 201,1
		44/07668 от 12.10.04	Средн. ремонт электрооб.		4 913,6
		44/08141 от 04.02.05	Электромонтажные раб.		164 019,6
		4967/01026 от 23.11.99	Регулиров.-наладочные		64 192,6

		4967/06243 от 27.11.03	ОКР по заказу 160		264 893,9
		4967/16068 от 20.08.09	Вып. работ по заказу 210		12 877,3
		99/17005 от 04.02.10	Работы на яхте пр.1331		1 367,6
		4967/11439 от 19.12.06	ЭМР ШМР изд.«Берилл»		5 117,6
		99/09633 от 02.12.05	ЭМР по снст. СКСК		676 118,3
		4971/01865 от 26.06.00	Вып. работ на зак. 802		13 445,3
		Прочие	Выполнение работ		648,4
		5717/17177 от 04.03.10	Переемычки заземления	Приобретено ТМЦ без НДС	2 273,1
		5806/14713 от 11.01.09	Постав. электромагнитов		7 770,5
		5806/14695 от 29.12.08	Поставка электрооборуд.		4 156,2
		5806/07254 от 28.06.04	Поставка электрооборуд.		209,0
		5806/08443 от 07.04.05	Постав. электромагнитов		16 291,6
		5806/10390 от 04.05.06	Поставка электрооборуд.		454,1
		5717/14580 от 01.12.08	Элемент управления		5 714,9
		5806/18300 от 16.08.10	Поставка э/оборудован.		39 509,5
		5806/13846 от 30.05.08	Поставка КСУ		29 947,9
		5806/05513 от 16.05.03	ЭМ7 001-01		1 368,4
		5715/17177 от 04.03.10	Переемычки заземления		1 205,5
		5844/09070 от 04.08.05	Светильники		589,9
		44/12495 от 03.03.07	Поставка щитов		3 956,2
		5806/0000	Электромагниты		5 956,2
		Разные	Поставка ТМЦ		682,8
		6385/4302 от 19.05.05	Обесп. энергоресурсами	Реализовано работ, услуг без НДС	9 055,1
		68/7112 от 13.10.10	Аренда недвиж. имущ.		5 145,9
		93/7261 от 12.01.11	Санаторно-курортные		952,9
		91/3567 от 24.12.03	Абонентская плата		1 051,6
		24/5847 от 01.07.08	Химчистка спецодежды		195,1
		44/7266 от 01.01.11	Субаренда		308,2
		91/4076 от 24.12.04	Пожарная сигнализация		222,0
		2552/7379 от 25.03.11	Поверка приборов		93,1
		63/7699 от 25.08.11	Абонентская плата		119,7
		Цех 19	Услуги водоснабжения		484,0
		Разные	Прочие услуги	Реализовано ТМЦ без НДС	819,4
		Письмо 9790/7409	Корпус ПДВ 020-050		957,6
		Г.п. 9-17/8-1273	Корпус 900-83-9327-01		550,7
		9790/6137 от 10.02.09	Изготовление заготовок	Остаток авансов выданных	84,1
		44/08141 от 04.02.05	Электромонтажные раб.		2 207 228,0
		4967/10163 от 22.03.06	ЭМР и РСР на зак. 202		627 086,3
		4967/14970 от 03.03.09	Э/монтаж. и регулиров.		513 435,0
		44/07668 от 12.10.04	Дефектац. и ремонт		4 395,1
		5717/17177 от 04.03.10	Переемычки заземления		593,9
		5717/14580 от 01.12.08	Элемент управления		3 111,3
		5806/19527 от 02.03.11	Преобразователи УСПК		943,3
		5806/14713 от 11.01.09	Электромагниты		7 927,2
		5806/20299 от 06.06.11	КСУ 600Н-4		18 210,7
		99/17005 от 04.02.10	Работы при строит. яхты		1 888,0
		99/09633 от 02.12.05	ЭМР по снст. СКСК		184 213,4
		5806/18300 от 16.08.10	Поставка э/оборудован.		759,5
		Разные	Выполнение работ		658,9
		6385/4302 от 19.05.05	Обесп. энергоресурсами	Дебиторская задолженность	1 009,0
		63/7699 от 25.08.11	Услуги связи		141,2
		Разные	Прочие услуги	Кредиторская задолженность	26,2
		44/07081 от 27.05.04	Монтаж ТОС		5 548,1
		44/08141 от 04.05.05	Электромонтажные раб.	Остаток авансов полученных	21 416,4
		Разные	Выполнение работ		31,9
ОАО «Невское ПКБ»	г. Санкт-Петербург, пр.Галерный, 3	9790/7036 от 18.08.10	Детали к КСУ600Н-4	Приобретено работ без НДС	7 076,9
		9790/6137 от 10.02.10	Изготовление заготовок		79,5
		89/07545 от 09.09.04	Тех. сопр. пр.11430		181 167,6
		89/09079 от 05.08.05	Разраб. временной ЭД		7 905,2
		89/11319 от 27.11.06	Тех.докум. пр. 11430		20 030,3
		89/18241 от 09.08.10	Перев. и поставка РКД	Остаток авансов выданных	95 533,4
		44/09065 от 03.08.05	Аренда помещений		2 877,9
		Прочие	Работы		1 802,3
		89/06429 от 21.01.04	На к/а работы по прив.ТД		4 191,4
		89/07546 от 09.09.04	ТД по прим.ТС пр.11430		61 038,1
		89/18040 от 08.07.10	Отчетные чертежи		19 651,5
		89/11319 от 27.11.06	Разр. приемо-сдаточ.д-ции		1 972,3
		89/18241 от 09.08.10	Перев. и поставка РКД		85 490,9

		44/09065 от 03.08.05	Аренда помещений	Дебиторская зад.	275,7
		44/09065 от 03.08.05	Аренда помещений		279,2
		89/07545 от 09.09.04	Тех. сопр. пр.11430	Кредиторская задолженность	1 801,1
		89/18241 от 09.08.10	Перев. и поставка РКД		37 223,4
ОАО «Прибалтийский завод «Янтарь»	г.Калининград, Транспортный тупик, 10	9790/6778 от 01.04.10	Изг. пневмогидроаккум.	Авансы полученные	1 063,1
		9790/6234 от 08.04.09	Изг.подшипн.Пр11711		9 361,4
ОАО «Конструкторское бюро «Рубин-Север»	г.Северодвинск ш.Архангельское, 58	68/6808 от 16.04.10	Аренда помещений	Реализовано без НДС	1 158,7
		66/6008 от 27.11.08	Услуг по защите гостайн		42,4
		130 от 10.12.08	Отпуск воды		16,0
		130 от 10.12.08	Отпуск воды	Дебиторская зад.	2,0
ОАО «Центр судостроения «Звездочка»	г. Северодвинск, пр.Машиностроителей, 12	35/15172 от 25.03.09	Услуги водного трансп.	Приобретено работ, услуг без НДС	13521,4
		44/17188 от 05.03.10	Раб. по переоб. корабля		83522,7
		99/18315 от 19.08.10	Балластировка МЛСП		132 461,6
		35/20408 от 20.06.11	Ремонт д/з «Лименда»		9 194,9
		99/18639 от 11.10.10	Изг.мостового устройст.		14 783,3
		99/18338 от 23.08.10	Аренда недвиж. имущества		211 864,4
		99/18467 от 09.08.10	Подг. акватории		10 169,5
		4967/17845 от 07.06.10	Мез. Обработка ступицы		49 213,6
		87/04654 от 26.05.11	Переработка ЖРО		1 630,5
		87/14000 от 26.05.11	Переработка ЖРО		1 082,9
		44/19755 от 02.04.11	Ремонт гидроманипулятор.		4 573,2
		6385/16478 от 06.11.09	Ремонт копрес. станции		11 752,0
		Разные	Прочие услуги		4 308,3
		5721/18315 от 19.08.10	Шнур, ткань асбестовые	Приобретено ТМЦ без НДС	1 487,0
		5806/17351 от 31.03.10	Поставка УК9-ОМ5		9 964,7
		5844/20266 от 02.06.11	Двери судовые		1 142,4
		5808/20009 от 04.05.11	Двери судовые ЮИЛК		963,9
		5731/18315 от 19.08.10	Поставка газов технол.		14 018,1
		Разные	Поставка ТМЦ		1 404,9
		35/6089 от 15.01.09	Услуги плавсредств	Реализовано работ, услуг без НДС	11 858,0
		71/7629 от 28.06.11	Сервисное обл. судов		18 056,9
		73/7555 от 27.05.11	Предоставлен. персонала		2 880,2-1
		9403/7628 от 28.06.11	Проведение ЭМО з. 385		9 051,8
		9790/6150 от 19.02.09	Изготовление заготовок		1 744,3
		2552/3595 от 20.01.04	Раб. по профилю ЦЛО		580,5
		2552/3884 от 18.07.04	Дератизация		397,5
		Пр-во в г. Москва	Услуги по аренде		2 561,6
		Цех 19	Услуги водоснабжения		55 266,0
		Разные	Прочие услуги		2 084,6
		1251/7308 от 26.01.11	Жидкий азот	Реализация ТМЦ без НДС	183,6
		Прочие	ТМЦ		23,4
		Г.п. № 540.2-17/432	Лист 09ХН2МД		1 229,4
		Разные	Проволока, листы		671,5
		5809/17536 от 21.04.10	Винт гребной 3.5М1-01.00.0	Остаток авансов выданных	17 799,7
		99/15105 от 09.10.08	Довед. до рабочего сост.		6 230,9
		89/18876 от 15.11.10	Тех.соп. изг. колон. ОК1 .2		291,4
		35/6089 от 15.01.09	Услуги плавсредств	Дебиторская задолженность	3 711,0
		2552/3595 от 20.01.04	Раб. по профилю ЦЛО		69,8
		71/7629 от 28.06.11	Сервисное обл. судов		3 064,8
		73/7555 от 27.05.11	Предоставлен. персонала		2 885,0
		9403/7628 от 28.06.11	Проведение ЭМО з. 385		10 681,1
		Разные	Прочие услуги		225,1
		Цех 19	Услуги водоснабжения		9 478,0
		Пр-во в г. Москва	Услуги по аренде		252,0
		35/15172 от 25.03.09	Услуги водного трансп.		849,0
		87/14000 от 26.05.11	Переработка ЖРО		1 277,8
		99/18315 от 19.08.10	Балластировка МЛСП	Кредиторская задолженность	1 785,6
		99/18315 от 19.08.10	Технолог. газы		75,7
		9790/6150 от 19.02.09	Изготовление заготовок	Остаток авансов полученных	2 760,9
		Разные	Прочие услуги		174,8
ОАО «Северное ПКБ»	Санкт-Петербург, ул.Корабельная,6	9790/6260 от 28.04.09	Изг.ЗИП к подш.упорн.	Реализовано без НДС	1 943,9
ОАО «Амурский судостроительный завод»	г.Комсомольск-на-Амуре, аллея Труда, д. 1	89/7141 от 29.10.10	Разр.руководства по экс.	Реализ. без НДС	51,7
		89/7141 от 29.10.10	Разр.руководства по экс.	Дебиторская зад.	36,6
		9790/5968 от 05.11.08	Изг.ком-та подшипников	Авансы получен.	9 586,7

ОАО «Северный ЦСС»	г.Северодвинск ш.Архангельское, 58	68/7307 от 15.02.11	Аренда	Реализ. без НДС	63,4
				Дебиторская зад.	18,7
ОАО «База технического обслуживания флота»	г. Мурманск, пл. Морвокзала	99/21307 от 02.11.11	Дезинфекция танков	Приобретено работ без НДС	376,7

## 7. Информация о бюджетных инвестициях в 2011 году.

В соответствии с Федеральным законом от 13.12.2010 N 357-ФЗ "О федеральном бюджете на 2011 год и на плановый период 2012 и 2013 годов", Постановление Правительства РФ от 28.12.2010 N 1171 "О мерах по реализации Федерального закона "О федеральном бюджете на 2011 год и на плановый период 2012 и 2013 годов", ОАО «ПО «Севмаш» в 2011 году выделены средства федерального бюджета на следующие цели:

1) в целях возмещения затрат на уплату процентов, начисленных в 2010 и 2011 годах по кредитам, полученным ранее во Внешэкономбанке, на погашение основного долга по указанным кредитам и на финансирование мероприятий по модернизации производства – в сумме 2 918 919,8 тыс. рублей (код бюджетной классификации 020 04 12 3400200 537 530);

2) в качестве вноса в уставный капитал:

- в рамках ФЦП «Обеспечение ядерной и радиационной безопасности на 2008 год и на период до 2015 года» - в размере 16 460 тыс. рублей (код бюджетной классификации – 04 12 1007100 397 530);

- в рамках государственного оборонного заказа на 2011 год – в объеме 1 270 300 тыс. рублей (код бюджетной классификации 02 09 1000400 397 530);

- в рамках ФЦП «Развитие гражданской морской техники на 2009-2016 годы» - в размере 207 000 тыс. рублей (код бюджетной классификации 04 12 1007400 397 530).

30 сентября 2011 года общее собрание акционеров ОАО «ПО «Севмаш» приняло решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций посредством закрытой подписки.

Государственная регистрация Решения о дополнительном выпуске ценных бумаг ОАО «ПО «Севмаш» (государственный номер дополнительного выпуска: 1-01-55382-Е-003D от «02» ноября 2011 года) в количестве 1 148 440 (одного миллиона ста сорока восьми тысяч четырехсот сорока) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, осуществлена ФСФР России «02» ноября 2011 года (Уведомление ФСФР России от 07.11.2011г. №11-ЕК-193/28115).

Согласно п.8.1 Решения о дополнительном выпуске ценных бумаг ОАО «ПО «Севмаш» приобретателем всех ценных бумаг дополнительного выпуска является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом.

Размещение ценных бумаг дополнительного выпуска осуществлялось путем заключения договоров на передачу ОАО «ПО «Севмаш» в собственность Российской Федерации акций на сумму средств, предусмотренных в рамках финансирования расходов на государственные капитальные вложения на 2011 год в соответствии с Постановлением Правительства РФ № 1080-31 от 21 декабря 2010 года, Постановлением Правительства РФ № 618-18 от 28 июля 2011 года и Федеральным законом «О федеральном бюджете на 2011 год и на плановый период 2012 и 2013 годов» № 357-ФЗ от 13 декабря 2010 года и направляемых на приобретение дополнительных акций общества по рыночной стоимости, выпускаемых при увеличении уставного капитала.

Между ОАО «ПО «Севмаш», Минпромторгом России и Росимуществом заключены договоры о передаче акций в собственность Российской Федерации в счет бюджетных инвестиций в порядке ст. 80 Бюджетного кодекса РФ:

1) № 01-13/710/397/АО от 23.11.11 на передачу 51 750 акций на сумму 207 000 000 рублей. Фактически получено Обществом 207 000 000 рублей, передано в собственность Российской Федерации 51 750 акций.

2) № 01-13/711/397/АО от 23.11.11 на передачу 4 115 акций на сумму 16 460 000 рублей. Фактически получено Обществом 16 460 000 рублей, перечислено в собственность Российской Федерации 4 115 акций.

3) № 01-13/714/397/АО от 23.11.11 на передачу 317 575 акций на сумму 1 270 300 000 рублей. Фактически получено Обществом 1 270 300 000 рублей, передано в собственность Российской Федерации 317 575 акций.

4) № 01-13/727 от 24.11.11 на передачу 729 729 акций на сумму 2 918 916 000 рублей. Фактически получено Обществом 2 918 916 000 рублей, передано в собственность Российской Федерации 729 729 акций.

В настоящее время неразмещенный остаток дополнительного выпуска ценных бумаг ОАО «ПО «Севмаш» (государственный номер дополнительного выпуска: 1-01-55382-Е-003D от «02» ноября 2011 года) составляет 45 271 (сорок пять тысяч двести семьдесят одна) штука обыкновенных именных бездокументарных акций (3,94195%) на сумму 181 084 000 (сто восемьдесят один миллион восемьдесят четыре тысячи) рублей.

По состоянию на 31.12.2011 г. отчет об итогах выпуска акций не зарегистрирован.

## 8. Информация о государственной помощи

В соответствии с Распоряжением Правительства РФ от 28.12.2011 N 2399-р «О предоставлении в 2011 году государственных гарантий Российской Федерации по кредитам, привлекаемым организациями оборонно-промышленного комплекса для целей выполнения государственного оборонного заказа» вынесено решение о предоставлении ОАО «ПО «Северное машиностроительное предприятие» в 2011 году государственных гарантий Российской Федерации по кредитам, привлекаемым для целей выполнения (реализации) государственного оборонного заказа.

Табл. 27. Сведения о государственной гарантии

Наименование кредитора	Государственный контракт		Информация о кредите		Предельная сумма государственной гарантии
	Номер	Дата заключения	Предельная сумма	Предельный срок	
Банк ВТБ (открытое акционерное общество)	Н/1/2/0614/ГК-11-ДГОЗ	09.11.2011 г.	4 578 000	До 31.12.2015	4 578 000

Во исполнение вышеуказанного Постановления Правительства РФ между Обществом и Министерством финансов Российской Федерации, выступающим от имени Российской Федерации, заключен Договор № 01-01-06/04-595 от 30.12.2011 г. о предоставлении государственной гарантии.

## 9. Информация о прекращаемой деятельности

1. Приказом генерального директора Общества принято решение о расформировании Производства изделий из хрусталя.

Приказом от 21.10.2011 г. № 1028 оборудование, здания и сооружения Производства изделий из хрусталя законсервированы до принятия решения об их дальнейшем использовании.

2. В соответствии с решением Совета директоров от 09.06.2011 г. № СД-9/2011 и Приказом генерального директора Общества от 25.11.2011 г. № 1162 разработан план мероприятий по ликвидации госплемзавода СХП «Заводское».

## 10. Информация об условных активах и обязательствах хозяйственной деятельности

### 1. Условные активы.

По состоянию на 31 декабря 2011 г. у Общества имеются условные активы в результате незавершенных на 31 декабря 2011 г. судебных (арбитражных) разбирательств, в котором ООО «ПО «Севмаш» выступает истцом:

Табл. 28. Перечень исков

				Тыс. руб.
№	Номер дела	Ответчик	Предмет спора. Требования	Сумма
1	A05-8820/2011	ООО «Мосинвестстрой»	Взыскание задолженности	1 931,5
2	A05-3133/2011	ООО «СоюзНК»	Взыскание неустойки в связи с расторжением госконтракта	27 339,4
3	A05-12149/2011	ООО «Северодвинский стекольный завод»	Взыскание задолженности	515,0
4	A05-13285/2011	ООО «СГК «Белые ночи»	Взыскание задолженности + пени	2 183,9
5	A56-13296/2011	ООО «СГК «Белые ночи»	Взыскание задолженности + пени	1 313,6
6	A57- 12926/2010	ЗАО «Динамо Плюс»	Взыскание задолженности	543,3
	ИТОГО:			33 826,7

### 2. Условные обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2011 г. у Общества имеется условное обязательство в результате незавершенного на 31 декабря 2011 г. судебного (арбитражного) разбирательства, в котором ООО «ПО «Севмаш» выступает ответчиком:

Дело № A05-11781/2011, истец ЗАО «Холдинг Спецкомплектресурс»: взыскание задолженности в размере 6 298,6 тыс. руб. и пени в размере 414,3 тыс. руб.

В результате проведенной инвентаризации расчетов с поставщиками (дебиторской задолженности) по ряду поставщиков выявлена дебиторская задолженность, в отношении которой на конец отчетного периода существует неопределенность следующего характера.

По условиям договоров, заключенным с поставщиками оборудования для изготовления серии «Танкеры- химовозы», Общество должно было оплатить продукцию в два этапа:

- путем выплаты авансов;
- оплата изготовленной продукции, с последующим её получением.

Выплата авансов произведена в установленные сроки, в результате чего и сформировалась дебиторская задолженность поставщиков.

В связи с расторжением трех судостроительных контрактов на проектирование и строительство 12 танкеров-химовозов, заключенных между Odfjell SE и ОАО «СП «Севмаш» Обществом приостановлено дальнейшее исполнение договоров на поставку оборудования. Вместе с тем, по ряду контрактов оборудование было изготовлено, но не поставлено в адрес Общества, в связи с нарушением последним обязательств по оплате.

Таким образом, с одной стороны, существует дебиторская задолженность поставщиков, с другой стороны, потенциальная кредиторская задолженность Общества за изготовленное оборудование, которая не может быть в настоящий момент оценена в связи с отсутствием информации о степени готовности продукции.

Кроме того, в случае принятия решения о дальнейшей достройке и реализации танкеров-химовозов, и, соответственно, выкупе оборудования, с большой долей вероятности возможно изменение цен по указанным контрактам.

В связи с тем, что вышеописанные обязательства, однородны по характеру и порождаемой ими неопределенности, в соответствии с п. 7 Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)", утвержденного Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н, они оценены по совокупности.

## 11. Информация об обеспечении обязательств

По состоянию на 31.12.2011 г. обеспечения обязательств и платежей, выданные Обществом, характеризуются следующими данными.

Табл. 29. Обеспечения выданные

Тыс. руб.

Банк	Номер договора	Кредит			Вид обеспечения, стоимость
		Дата получения	Дата погашения	Сумма	
ОАО Банк ВТБ	2798	26.08.11	25.08.14	\$83 000 000	Право требования выручки 25 797 108,0
ОАО «Сбербанк России» отделение 5494	5494/7/11152/02	26.12.11	29.03.13	1 500 000	Залог ТМЦ 167 500,9
ОАО «Сбербанк России» отделение 5494	5494/7/11099	06.10.11	22.03.13	2 500 000	Залог ТМЦ 2 612 308,8
ИТОГО:					28 576 917,7

2. Обеспечения обязательств и платежей, полученные Обществом на конец отчетного периода, подразделяются по видам обязательств: поручительство третьих лиц, банковская гарантия и денежный задаток.

Табл. 30. Поручительства третьих лиц

Тыс. руб.

Поставщик	Договор поставки			Обеспечение		№ договора поручительства, банковск. Гарантия
	№	Дата	Сумма	Размер (%)	Сумма	
Поручительства третьих лиц						
ОАО «НИТИ «Прогресс»	62/21351	11.11.2011	129 000,0	44	56 760,0	1036-ОЛ/2011
ООО «ИТС-Инжиниринг»	62/21713	11.02.2012	16 250,0	10	1 625,0	29/12-11
ООО «ИТС-Инжиниринг»	62/21709	11.01.2012	7 000,0	10	700,0	32/12-11
ООО «ИТС-Инжиниринг»	62/21718	12.01.2012	9 540,0	10	954,0	31/12-11
ООО «ИТС-Инжиниринг»	62/21719	12.01.2012	17 000,0	10	1 700,0	30/12-11
ООО «Термо Техно»	62/21506	06.12.2011	13 630,0	30	4 089,0	НН-880-СТ 2011

<b>ИТОГО:</b>					<b>65 828,0</b>	
<i>Банковская гарантия</i>						
ОАО «ЦПКП «Оборонпромкомплекс»	62/21419	22.11.11	5 985,0	30	1 795,5	01-11
ЗАО «Техно Экспресс»	62/21414	22.11.2011	67 650,0	30	20 295,0	27.04.2012
ЗАО «Техно Экспресс»	62/21415	22.11.2011	33 725,0	30	10 117,5	27.04.2012
ЗАО «Техно Экспресс»	62/21520	08.12.2011	83 359,9	50	40 500,0	07.2012
ЗАО «Техно Экспресс»	62/21711	11.01.2012	18 525,0	20	3 705,0	29.04.2012
<b>ИТОГО:</b>					<b>76 413,0</b>	
<i>Залог денежных средств</i>						
ООО «Сателлит»	62/21417	22.11.2011	4 200,0	30	1 260,0	
ООО «АСМ тесты и измерения»	62/21404	21.11.2011	25 310,0	30	7 593,0	
ООО «МорНефтеГазСтрой»	62/21416	22.11.2011	27 354,7	10	2 735,5	
<b>ИТОГО:</b>					<b>11 588,5</b>	
<b>ВСЕГО:</b>					<b>153 829,5</b>	

## 12. Анализ финансово-хозяйственной деятельности

Табл. 31. Анализ финансовых показателей

Показатель	2009 г.	2010 г.	2011 г.
Рентабельность продаж	0,02	- 0,0007	0,012
Рентабельность общая	- 0,07	- 0,02	- 0,047
Рентабельность активов по чистой прибыли, %	- 1,3%	- 0,3%	- 0,77%
Коэффициент текущей ликвидности	1,57	1,79	1,17
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,09	0,06	0,05
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	-0,031	- 0,009	- 0,016
Доля оборотных средств в активах	0,94	0,95	0,95

Заместитель генерального директора  
по экономике и программам развития



С.Г. Кученов

Главный бухгалтер – начальник управления  
бухгалтерского учета и отчетности



О.Н. Ярагина