

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 г.,
СОСТАВЛЕННОЙ СОГЛАСНО СТАНДАРТАМ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

Организация **Открытое акционерное общество «Опытный научно-производственный центр» по разработке и производству средств связи двойного назначения**

Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности **Производство радио- и телевизионной передающей аппаратуры**
Организационно-правовая форма **открытое акционерное общество**

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО
ИНН\КПП

по ОКВЭД

по
ОКОПФ\ОКФС

1 КОДЫ		
2011	12	31
40147629		
7703032425\770301001		
32.20.1		
47	16	

Раздел I. Сведения об организации

1.1 Открытое акционерное общество «Опытный научно-производственный центр» по разработке и производству средств связи двойного назначения (сокращенное наименование ОАО «ОНПЦ») создано в соответствии с решением учредителя в марте 1995года. как Закрытое акционерное общество «Опытный научно-производственный центр» по разработке и производству средств связи двойного назначения В июле 2000 года организационно-правовая форма и учредительные документы приведены в соответствие с ФЗ «Об акционерных обществах» (свидетельство о регистрации изменений в учредительных документах № 901973 от 27 июля 2000года). Основной государственный регистрационный номер: 1027739321345. Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

1.2 Местонахождение Общества - местонахождение его исполнительного органа (Генеральный директор): 123557, г.Москва, Пресненский вал, д.27, стр.11.
Почтовый адрес Общества: 123557, г.Москва, Пресненский вал, д.27, стр.11

1.3 ОАО «ОНПЦ» не является правопреемником других обществ.

1.4. ОАО «ОНПЦ» не переименовывалось.

1.5. Для осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество арендует помещения по адресу: 123557, г.Москва, Пресненский вал, д.27, стр.11 и стр.18

1.6. Состав акционеров ОАО «ОНПЦ»:

Период владения акциями Общества	Состав Акционеров
	Закрытое акционерное общество «Научно-производственное объединение «Кросна» (ЗАО «НПО «Кросна») – 2924 акции, Министерство обороны РФ – 386 акций, Министерство экономики РФ – 3 акции.
в настоящее время	Управляющая компания «Кросна-Инвест» (Закрытое акционерное общество) – 2920 акции, Закрытое акционерное общество «Кросна-Инвест» (ЗАО «Кросна-Инвест»)– 193 акции. Романовский Александр Георгиевич – 200 акций

1.7. Основные заявленные виды деятельности Общества (по ОКВЭД):

- 32.20.1 Аппаратура передающая радио- и телевизионная, камеры телевизионные
- 32.20.2 Аппаратура электросвязи
- 32.20.9 Услуги по производству, монтажу, техническому обслуживанию и ремонту передающей аппаратуры для радиосвязи, радиовещания и телевидения, аппаратуры электросвязи
- 45.21.4 Работы общестроительные по прокладке местных трубопроводов и кабельных линий; работы вспомогательные
- 51.43.22 Услуги по оптовой торговле грампластинками, магнитными лентами, компакт-дисками (CD) и цифровыми видеодисками (DVD)
- 63.40 Услуги транспортно-экспедиционных агентств
- 64.20.11 Услуги местной телефонной связи
- 64.20.12 Услуги внутризоновой, междугородной и международной телефонной связи
- 64.20.3 Услуги связи для целей кабельного телевизионного вещания и проводного радиовещания
- 64.20.21 Услуги связи для целей эфирного вещания
- 64.20.22 Услуги связи для целей радиовещания
- 72.40 Услуги, связанные с созданием и использованием баз данных и информационных ресурсов
- 72.60 Услуги, связанные с использованием вычислительной техники и информационных технологий
- 73.10 Услуги, связанные с научными исследованиями и экспериментальными разработками в области естественных и технических наук

1.8. Органами управления Обществом являются:

- 1.8.1. Общее Собрание Акционеров;
- 1.8.2. Совет директоров в ОАО «ОНПЦ» не предусмотрен.

1.9. Единоличный исполнительный орган:

Демченко Леонид Михайлович - Генеральный директор.

1.10. Среднесписочная численность работающих за отчетный период – 160 человек.

Раздел II. Сведения о величине и структуре уставного капитала

Участник/Акционер Общества	Количество акций Общества, тыс.руб. (%)		
	на 01.01.2011	30.09.2011 г.	31.12.2011
УК «Кросна-Инвест»(ЗАО)	2920 (88,1%)	2920 (88,1%)	2920 (88,1%)
ЗАО «Кросна-Инвест»	393 (11,9%)	393 (11,9%)	193 (5,8%)
Романовский А.Г.			200 (6,04%)
ИТОГО:	100 (100%)	100 (100%)	100 (100%)

Раздел III. Основные элементы учетной политики

3.1. Основные элементы учетной политики в целях бухгалтерского учета

№пп	Элемент учетной политики	Принятый организацией вариант бухгалтерского учета	Основание
1	Установление срока полезного использования объектов основных средств	Устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, имеющих разный срок полезного использования, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.	П.20 ПБУ 6/01
2	Способ начисления амортизации по основным средствам	Линейный способ	П.18 и 19 ПБУ 6/01
3	Порядок учета активов, стоимостью не более 40000 рублей за единицу	Отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов, списываются на затраты по мере отпуска в производство и эксплуатацию. Количественный учет таких предметов ведется на забалансовых счетах.	П.5 ПБУ 6/01 П.7 ПБУ 1/98
4	Способ оценки материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии	По себестоимости каждой единицы запасов.	П.16 ПБУ 5/01
5	Система учета затрат на производство продукции (работ, услуг)	Прямые производственные затраты собираются по дебету счета 20. Периодические затраты, собираемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы" подлежат списанию в конце отчетного периода (месяца) в дебет счета 20 с распределением их между объектами калькулирования	П.9 ПБУ 10/99
6	Способ (база) распределения косвенных производственных расходов между объектами калькулирования	Заработная плата основных производственных сотрудников	П.8 ПБУ 1/98
7	Оценка некотируемых на бирже финансовых вложений при их выбытии	По средней первоначальной стоимости	П.26 ПБУ 19/02
8	Метод калькулирования продукции (работ, услуг)	Применяется позаказный метод калькулирования себестоимости продукции, работ (услуг). Объект калькулирования – заказ (договор, этап договора).	П.5 ПБУ 1/98; П.64 Положения по бухгалтерскому учету; П. 9 ПБУ 10/99
9	Перевод долгосрочной	Заемные средства, срок погашения	П.6 ПБУ 15/01

	задолженности по кредитам и займам в состав краткосрочной	которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока учитываются в составе долгосрочной задолженности	
--	---	--	--

3.2. Основные элементы учетной политики в целях налогового учета

№пп	Элемент учетной политики	Принятый организацией вариант налогового учета	Основание
1	Порядок признания доходов и расходов	Определять доходы и расходы методом начисления	Ст.271 и Ст.272 НК РФ
2	Метод начисления амортизации по основным средствам	Линейный метод	П.1 и п.3 Ст.259 НК РФ
	Метод оценки материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии	Метод оценки себестоимости единицы	П.8 Ст.254 НК РФ
3	Состав прямых расходов для целей налогообложения	<ul style="list-style-type: none"> - материальные расходы в соответствии с п.п.1,4,6 п.1 ст.254 расходы - заработная плата основных рабочих; - страховые взносы и расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда основных рабочих; - средства обязательного социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда основных рабочих; - командировочные расходы произведенные по договорам (производственным заказам) 	Ст.318 НК РФ

Раздел IV. Расшифровка отдельных показателей Бухгалтерского баланса (на конец отчетного периода)¹

4.1. Показатели актива

4.1.1. Статья *Основные средства*:

Группа основных средств	Остаточная стоимость (тыс.руб.)	Коэффициент износа
Здания	2 527	17%
Машины и оборудование	9 318	31%
Транспортные средства	2 542	51%
Прочие виды основных средств	1 797	87%

4.1.2 Статья *Долгосрочные финансовые вложения*

1. ЗАО «Центр современных технологий связи» - юридическое лицо, в котором ОАО ОНПЦ имеет право распоряжаться более 20% общего количества голосов, принадлежащих на акции, составляющие УК данного юр. Лица
2. ООО «Космоцентр» - юридическое лицо, в котором ОАО ОНПЦ имеет право распоряжаться более 20% общего количества голосов, принадлежащих на акции, составляющие УК данного юр. лица.
3. АКБ "Кросна-Банк" (ОАО) - акции обыкновенные именные бездокументарные 305000 шт. номиналом 100руб.

4.1.3 Статья *Затраты в незавершенном производстве*

Статья затрат	Сумма (тыс.руб)
Затраты на оплату труда	3 917
Отчисления на соц. нужды	1 138
Материалы и ПКИ	13 253
Услуги сторонних организаций-соисполнителей	3 085
Общехозяйственные расходы	5 191
Командировочные расходы	574

4.1.4. Статья *Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)*:

Статья задолженности	Сумма (тыс.руб.)	Срок поставки/платежа
Задолженность покупателей и заказчиков	19 284	Расчеты завершены частично в 1 квартале 2012 года, оставшаяся часть задолженности подлежит погашению в течение 2012 года.

¹ Раскрытию подлежат статьи бухгалтерского баланса, уровень существенности которых составляет 5% и более

Авансы, выданные поставщикам	19 827	Работы завершены частично в I квартале 2012 года, оставшаяся часть задолженности подлежит погашению в течение 2012 года
Переплата в бюджет	18	Зачет в течение 2012 года
Переплата по страховым взносам в ФСС	18	Зачет в течение 2012 года
Задолженность по расчетам с подотчетными лицами	1	Погашено в I квартале 2012 года
Прочие дебиторы	1 446	Подлежит уплате в течение 2012 года

4.1.5 Статья **Краткосрочные финансовые вложения**

№ п/п	Наименование организации	Дата выдачи	Дата погашения	Стоимость балансовая, тыс. руб.	Процентная ставка	График возврата
1	ЗАО "МЭМЗ" договор 1/МЗ-08 от 15.01.2009	15.01.2009	14.01.2012	1 500,0	13	единовременно по истечении срока
2	Векселя, полученные от ЗАО «МЭМЗ»	29.12.2011	по предъявлению	48 000,0	-	
3	Приобретение права требования долга	26.12.2011	по предъявлению	7 250,00	-	
4	Депозитный счет, открытый в АКБ «Кросна-банк»	20.10.2011	19.01.2012	2 514,0		

4.1.6 Статья **Денежные средства** представляет собой остаток свободных денежных средств в рублях

- на расчетных счетах в:

- ОАО АКБ «Кросна-Банк» - 126 772,1 тыс. руб.
- ОАО Сбербанк РФ – 15 209,9 тыс.руб

- в кассе – 4,2 тыс.руб

4.2 Показатели пассива

4.2.1. По Статье *Уставный капитал* отражена сумма сформированного оплаченного уставного капитала на конец отчетного периода (см.Раздел II).

4.2.2. Статья *Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)* – сумма следующих показателей:

№пп	Показатель	Сумма (тыс.руб.)
1	Нераспределенная прибыль/убыток на конец предыдущего года	78 431,7
	Начисленные и выплаченные дивиденды за 2010г.	-8 500,0
	Начисленные и выплаченные промежуточные дивиденды за 2011г.	- 5 662,9
2	Прибыль/убыток, полученная по результатам деятельности за 2011 год	23 990,8
3	Прибыль/убыток, на конец текущего года	88 260

4.2.3. По Статье *Кредиторская задолженность*:

Статья задолженности	Сумма (тыс.руб.)	Срок поставки/платежа
Задолженность перед покупателями по полученным авансам	172 985	К зачету в течении 2012года
Задолженность перед поставщиками за оказанные услуги, за поставленные ТМЦ.	35 199	К погашению в течение 2012 года
НДС, уплаченный в составе авансов и принятый к зачету	833	К погашению в течение 2012 года
Задолженность по текущим налогам (налог на добавленную стоимость, налог прибыль, НДФЛ)	17 863	Погашена в I квартале 2012 года
Задолженность перед персоналом	2 204	Погашена в январе 2012г.
Задолженность перед внебюджетными фондами	609	Погашена в январе 2012г.

**Раздел У. Расшифровка отдельных показателей
Отчета о прибылях и убытках за 2011 год**

Финансовые результаты деятельности Общества за 2011г. представлены следующими показателями:

№п/п	Наименование показателя	Сумма (тыс.руб.)	в %%
1	2	3	4
1	Выручка (без НДС):	387 381	100%
	ОКР	43 786	11,3
	Производство радио- и телев. Предающей аппаратуры	325 497	84,0
	Ремонт и техническое обслуживание оборудования	16 014	4,1
	Услуги по сдаче в аренду основных средств	2 084	0,5
2	Себестоимость оказанных услуг, всего	347 157	100%
	ОКР	41 466	11,9
	Производство радио- и телев. Предающей аппаратуры	293 327	84,5
	Ремонт и техническое обслуживание оборудования	12 225	3,5
	Услуги по сдаче в аренду основных средств		0,0
	Гарантийный ремонт	139	0,04
3	Прибыль/Убыток от продаж	40 224	
4	Прочие доходы, всего:	364	
	- проценты к получению	273	
	- курсовые разницы	91	
	- прочие доходы		
5	Прочие расходы, всего:	10 453	
	- налоги и сборы	281	
	- услуги банка	7658	
	- проценты к уплате	1792	
	- курсовые разницы	113	
	- расходы социального характера	294	
	- прочие расходы	315	
6	Сальдо прочих доходов и расходов	-10 089	
7	Прибыль до налогообложения	30 135	

Текущий налог на прибыль – 6 537 тыс. руб.

В 2011 г. организация получила прибыль от продаж в размере 30 135 тыс. руб., что составляет 7,8% от выручки.

Раздел VI. Информация об аффилированных лицах

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3	4
1.	ЗАО «КРОСНА-ИНВЕСТ»	123557, г. Москва, ул. Пресненский вал, д. 27, стр. 11	Лицо имеет право распоряжаться более чем 5% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции ОАО «ОНПЦ»
2.	УК «КРОСНА-ИНВЕСТ» (ЗАО)	123557, г. Москва, ул. Пресненский вал, д. 27, стр. 11	Лицо имеет право распоряжаться более чем 88% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции ОАО «ОНПЦ»
3.	Демченко Леонид Михайлович	123557, г. Москва, ул. Пресненский вал, д. 27, стр. 11	Генеральный директор ОАО «ОНПЦ»
4.	ЗАО «МЭМЗ Памяти революции 1905 года»	123557, г. Москва, ул. Пресненский вал, д. 27, стр. 11	Юридическое лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «ОНПЦ»
5.	ЗАО «Кросна-Мотор»	123557, г. Москва, ул. Пресненский вал, д. 27, стр. 6	Юридическое лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «ОНПЦ»
6.	ЗАО «Кросна-Сейф»	123557, г. Москва, ул. Пресненский вал, д. 27, стр. 8;	Юридическое лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «ОНПЦ»
7.	ЗАО «Кросна-Электра»	123557, г. Москва, ул. Пресненский вал, д. 27, стр. 2	Юридическое лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «ОНПЦ»
8.	ЗАО «НПО «Кросна»	111024, г. Москва, проезд Энтузиастов, д.19.к1	Юридическое лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «ОНПЦ»
9.	Чанов Андрей Кузьмич		Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «ОНПЦ»
10.	Романовский Александр Георгиевич		Лицо имеет право распоряжаться более чем 6% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции ОАО «ОНПЦ»

