

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ
ИНСТИТУТ ПРОМЫШЛЕННОГО ТЕЛЕВИДЕНИЯ «РАСТР»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о прибылях и убытках
ОАО «НИИПТ «Растр» за 2011 год**

г. Великий Новгород

СОДЕРЖАНИЕ

1. Основные сведения	3
2. Пояснения к бухгалтерскому балансу	4
2.1. Нематериальные активы	3
2.2. Результаты исследований и разработок	6
2.3. Основные средства	6
2.4. Доходные вложения в материальные ценности	9
2.5. Финансовые вложения	9
2.5.1. Долгосрочные финансовые вложения	9
2.5.2. Краткосрочные финансовые вложения	11
2.6. Отложенные налоговые активы	13
2.7. Прочие внеоборотные активы	13
2.8. Запасы	13
2.9. Дебиторская задолженность	15
2.10. Денежные средства	17
2.11. Прочие оборотные активы	17
2.12. Уставный капитал	17
2.13. Собственные акции, выкупленные у акционеров	18
2.14. Переоценка внеоборотных активов	18
2.15. Добавочный капитал (без переоценки)	18
2.16. Резервный капитал	18
2.17. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	18
2.18. Заемные средства	19
2.18.1. Долгосрочные заемные средства	19
2.18.2. Краткосрочные заемные средства	19
2.19. Отложенные налоговые обязательства	19
2.20. Резервы под условные обязательства	20
2.21. Прочие долгосрочные обязательства	20
2.22. Кредиторская задолженность	20
2.23. Доходы будущих периодов	21
2.24. Резервы предстоящих расходов	21
2.25. Прочие краткосрочные обязательства	21
3. Пояснения к отчету о прибылях и убытках	22
3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг	17
3.2. Себестоимость продаж	17
3.3. Коммерческие расходы	18
3.4. Управленческие расходы	18
3.5. Прочие доходы и расходы	18
3.6. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и налоги	19
3.7. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	20
4. Прочие пояснения	20
4.1. Информация по сегментам	20
4.2. Операции со связанными сторонами	20
4.3. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	22
4.4. События после отчетной даты	22

1. Основные сведения

ОАО «НИИПТ «Растр» зарегистрировано 30 декабря 2010 г. в МИФНС России №9 по Новгородской области.

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности ОАО «НИИПТ «Растр» (далее – организация) являются :

- проведение поисковых и прикладных научных исследований, научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ в области создания телевизионных систем, комплексов и аппаратуры специального и гражданского назначения, информационно-коммуникационных систем специального назначения, аппаратуры тепловидения, других радиоэлектронных изделий;

- производство, поставка, реализация, монтаж, пуско-наладочные работы, испытания, гарантийное и послегарантийное обслуживание, ремонт телевизионных систем, комплексов и аппаратуры специального и гражданского назначения, информационно-коммуникационных систем специального назначения, аппаратуры тепловидения, других радиоэлектронных изделий, в том числе с использованием драгоценных металлов;

- производство, реализация, ремонт и гарантийное обслуживание товаров народного потребления;

- оказание информационных, консультационных, маркетинговых и других видов услуг в области телевизионной техники отечественным и зарубежным юридическим и физическим лицам;

- деятельность, связанная с использованием сведений, составляющих государственную тайну, оказание услуг в области защиты государственной тайны;

- осуществление внешнеэкономической деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации

Активы организации расположены на территории Российской Федерации, Новгородская область.

Среднесписочная численность сотрудников организации:

На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
215	231	-

Юридический адрес ОАО «НИИПТ «Растр»: Российская Федерация, 173001, Великий Новгород, ул. Большая Санкт-Петербургская, дом 39.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В первоначальную стоимость нематериальных активов включены: государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива, вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив. В 2009-2011 гг. переоценка нематериальных активов не проводилась, и фактическая (первоначальная) стоимость, по которой они были приняты к бухгалтерскому учету, изменению не подлежала.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности с учетом ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива.

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса отражены следующие виды нематериальных активов:

№	Вид нематериальных активов	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Права на изобретения	23	20	-
2	Права на патентную модель	3		
	Итого	26	20	-

В течение 2011 года были приняты к учету 2 патента на общую сумму 8,7 тыс. рублей:

- на изобретение - 5,4 тыс. рублей;
- на полезную модель – 3,3 тыс. рублей

Стоимость нематериальных активов, которые не способны приносить организации экономические выгоды в будущем, подлежала списанию с бухгалтерского учета. Выбытие нематериальных активов имело место вследствие прекращения их использования в технических решениях института. Так, решением комиссии с баланса института были списаны 5 патентов на изобретения на общую сумму 3,2 тыс. рублей. Одновременно со списанием стоимости нематериальных активов подлежала списанию сумма накопленных амортизационных отчислений по этим нематериальным активам. Недоамортизированная сумма списана на счет прочих доходов и расходов отчетного периода.

2.2. Результаты исследований и разработок

По строке 1120 «Результаты исследований и разработок» отражается информация о расходах на НИОКР в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Результаты исследований и разработок			

2.3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01). Активы стоимостью не более 40 тыс. рублей не учитываются в качестве основных средств и отражаются в составе материально-производственных запасов.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, равной сумме расходов на их приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию. Созданные объекты основных средств учитываются по стоимости запасных частей, комплектующих, прочих материальных ценностей, затрат на заработную плату и отчислений работников, труд которых был использован при создании этих объектов.

За период 2009-2011 гг. переоценка основных средств не проводилась.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом, при котором годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной с учетом срока полезного использования этого объекта. Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 с учетом ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, нормативно-правовых ограничений.

По строке 1130 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

№	Группа основных средств	Период	На начало года	Поступление	Увеличение стоимости	Выбытие	Уменьшение стоимости	На конец года
1	Здания и сооружения	2011	4689	-	-	-	148	4541
		2010	4837	-	-	-	148	4689
2	Машины и оборудование	2011	1356	1303	-	-	609	2050
		2010	1689	205	-	-	538	1356
3	Транспортные средства	2011	80	-	-	23	39	18
		2010	139	-	-	-	59	80
4	Земельные участки	2011	-	7580	-	-	-	7580
		2010	-	-	-	-	-	-
5	Прочие	2011	8	-	-	-	4	4
		2010	12	-	-	-	4	8
	Итого	2011	6133	8883	-	23	800	14193
		2010	6677	205	-	-	749	6133

Амортизация основных средств:

№	Группа основных средств	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Здания и сооружения	3521	3373	-
2	Машины и оборудование	6710	6766	-
3	Транспортные средства	370	527	-
4	Прочие	130	138	-
	Итого	10731	10804	-

Принятые организацией сроки полезного использования основных средств:

№	Группа основных средств	Срок полезного использования
1	Здания и сооружения	80 лет
2	Машины и оборудование	2-20 лет
3	Транспортные средства	5-7 лет
4	Прочие	1-12 лет

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается:

№	Группа основных средств
1	Земля и объекты природопользования в том числе: Земельный участок Кадастровый номер: 53:23:7911601:0128 Свидетельство 53-АА №046835 от 25.02.2011
2	Объекты внешнего благоустройства в том числе: -
3	Основные средства переданные (полученные) безвозмездно в том числе: ПЭВМ Р 11-333
4	Основные средства, находящиеся на продолжительной консервации, реконструкции, модернизации в том числе: -
5	Прочие в том числе: -

Стоимость земельного участка – 7580 тыс. рублей; ПЭВМ -13тыс.рублей

Иное использование основных средств:

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	78	78	-
2	Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
3	Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-

По строке 1 вышеприведенной таблицы отражена стоимость производственного помещения площадью 204,75 кв. метров, сданного в аренду

2.4. Доходные вложения в материальные ценности

По данной строке отражается информация об основных средствах, приобретенных для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода (в том числе по договорам лизинга, аренды, проката).

По строке 1140 бухгалтерского баланса указывается остаточная стоимость доходных вложений в материальные ценности. Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности:

№	Группа основных средств	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Здания и сооружения			
	в том числе:	-	-	-
2	Машины и оборудование			
	в том числе:	-	-	-
3	Транспортные средства			
	в том числе:	-	-	-
4	Прочие			
	в том числе:	-	-	-
	Итого			

Доходных вложений в материальные ценности нет.

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

2.5.1. Долгосрочные финансовые вложения

По строке 1150 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие виды долгосрочных финансовых вложений:

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Акции	-	-	-
1.1	Вложения в уставные капиталы дочерних обществ	-	-	-
1.2	Вложения в уставные капиталы зависимых обществ	-	-	-
1.3.	Прочие	-	-	-
2	Долговые ценные бумаги	-	-	-
3	Займы	-	-	-
4	Прочие	60	-	-
	Итого	60	-	-

Показатель, приведенный в строке 1150, содержит две составляющие:

- 60000 рублей – взнос в совокупный вклад учредителей НПФ «Первый промышленный альянс»;

- 44 рубля – акции 44 штуки (первоначальная стоимость 1 рубль за акцию) GORPIN LIMITED (ГОРПИН ЛИМИТЕД)

Изменение стоимости долгосрочных финансовых вложений в 2010 и 2011 году:

№	Наименование показателя	Период	На начало года	Поступление/дооценка	Выбытие/обесценение	На конец года
1	Долгосрочные финансовые вложения	2011	-	60	-	60
		2010	-	-	-	-

Долгосрочные финансовые вложения, по которым можно и по которым нельзя определить текущую рыночную стоимость:

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1.1	Текущая рыночная стоимость определяется			
1.2	Текущая рыночная стоимость не определяется			
	Итого			

Резерв под обесценение финансовых вложений:

№	Наименование показателя	Период	На начало года	Оборот дебет	Оборот кредит	На конец года
1	Акции	2011				
		2010				
2	Долговые ценные бумаги	2011				
		2010				
3	Займы	2011				
		2010				
4	Прочие	2011				
		2010				
	Итого	2011				
		2010				

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

Иное использование финансовых вложений:

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Финансовые вложения, находящиеся в залоге			
1.1	Акции			
1.2	Долговые ценные бумаги			
1.3	Прочие			
2	Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи)			
2.1	Акции			
2.2	Долговые ценные бумаги			

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
2.3	Прочие			

2.5.2. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочных финансовых вложений нет

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие краткосрочные финансовые вложения:

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Акции			
2	Долговые ценные бумаги			
3	Займы			
4	Прочие			
	Итого			

Изменение стоимости краткосрочных финансовых вложений в 2010 и 2011 году:

№	Наименование показателя	Период	На начало года	Поступлен ие/дооценк а	Выбытие/обесценен ие	На конец года
1	Краткосрочные финансовые вложения	2011				
		2010				

Краткосрочные финансовые вложения, текущая рыночная стоимость по которым определяется, и текущая рыночная стоимость по которым не определяется:

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1.1	Текущая рыночная стоимость определяется			
1.2	Текущая рыночная стоимость не определяется			
	Итого			

Резерв под обесценение финансовых вложений:

№	Наименование показателя	Период	На начало года	Оборот дебет	Оборот кредит	На конец года
1	Акции	2011				
		2010				
2	Долговые ценные бумаги	2011				
		2010				
3	Займы	2011				
		2010				
		2011				

№	Наименование показателя	Период	На начало года	Оборот дебет	Оборот кредит	На конец года
		2010				
	Итого	2011				
		2010				

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

Иное использование финансовых вложений:

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Финансовые вложения, находящиеся в залоге			
1.1	Акции			
1.2	Долговые ценные бумаги			
1.3	Прочие			--
2	Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи)			
2.1	Акции			
2.2	Долговые ценные бумаги			
2.3	Прочие			

2.6. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто по строке 1420.

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Отложенные налоговые активы			

2.7. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учитываются затраты по приобретению объектов основных средств, нематериальных активов и других внеоборотных активов, не введенных в эксплуатацию.

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Незавершенное строительство			
2	Прочие	6	7587	-
	Итого	6	7587	-

На 31.12.2011г. в состав прочих внеоборотных активов входят две заявки на получение патентов на полезную модель и изобретение.

На 31.12.2012г. в составе прочих внеоборотных активов отражена кадастровая стоимость земельного участка, право собственности на который по состоянию на 31.12.11 не было получено, а также стоимость двух заявок на получение патентов на изобретение.

2.8. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01).

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам ПБУ 6/01, и стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	7192	5151	-
2	Затраты в незавершенном производстве	64177	35910	-
3	Готовая продукция и товары для перепродажи	-	-	-
4	Товары отгруженные	-	-	-
5	Расходы будущих периодов	-	306	-
6	Прочие запасы и затраты	-	-	-
	Итого	71369	41367	-

Величина незавершенного производства на конец 2011 года заметно возросла, что объясняется значительным объемом заказов, выполнение которых запланировано на 2012 год. В 2011 году в бухгалтерском балансе не нашли своего отражения расходы будущих периодов. В соответствии с изменениями в апреле действующего законодательства на 01.01.2011г. наше предприятие обязано списать с активов баланса сумму расходов будущих периодов в размере 306 тыс. рублей. Таким образом, на 31.12.2010г. сумма данного актива отражена по строке 1210*, а на 01.01.2012г. уже списана за счет нераспределенной прибыли 2010 года. Так как в 2010г. РБП были отражены в составе запасов по строке 1210, то в балансе за 2011 год их стоимостная оценка в 2010 г. представлена также по строке «Запасы» Раздела II «Оборотные активы».

Способы оценки материально-производственных запасов при списании в производство и ином выбытии:

№	Вид материально-производственных запасов	Способ оценки
1	Сырье и материалы	по средней стоимости
2	Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	по средней стоимости
3	Топливо	по средней стоимости
4	Запасные части	по средней стоимости
5	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	по средней стоимости

Иное использование запасов:

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Запасы, находящиеся в залоге			

Запасов, находящихся в залоге нет.

Резерв под обесценение материально–производственных запасов:

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Резерв под обесценение МПЗ			

Резерв под обесценивание МПЗ не создается

2.9. Дебиторская задолженность

По данной строке бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражены следующие имущественные права:

№	Виды краткосрочной задолженности	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1.	Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-
1.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
1.2	Расчеты по авансам выданным	-	-	-
1.3	Беспроцентные займы	-	-	-
1.4	Расчеты с дебиторами по дивидендам, инвестициям	-	-	-
1.5	Расчеты по прочим операциям	-	-	-
2.	Краткосрочная дебиторская задолженность	11803	6775	-
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	4553	5841	-
2.2	Расчеты по авансам выданным	6348	337	-
2.3	Беспроцентные займы	-	-	-
2.4	Расчеты с дебиторами по дивидендам, инвестициям	-	-	-
2.5	Расчеты по прочим операциям	902	597	-
	Итого			

Под расчетами по прочим операциям следует понимать расчеты с подотчетными лицами, расчеты по претензиям, суммы налога на добавленную стоимость, начисленные с полученных авансов. Основной составляющей «дебиторки» является задолженность поставщиков. Сроки поставок дорогостоящей комплектации достаточно велики, поэтому рост дебиторской задолженности объясняется большим объемом авансовых платежей поставщикам материальных ценностей и услуг в последнем квартале года под поставки в начале 2012 года.

Крупнейшими дебиторами являются:

№	Дебитор	Задолженность на 31.12.2011, тыс.рублей
1	ООО «НПО «ГОРИЗОНТ»	3000,00
2	ОАО «Концерн «СИРИУС»	1518,54
3	ООО «Александр Электрик Дон»	434,2
4	ОАО «РНИИ Электронстандарт»	208,13
5	ЕВГЕНЬЕВ Александр Владимирович	116,27
6	САФОНОВ Михаил Васильевич	105,07
7	ООО «Дельта Строй»	105,00
8	ООО «Компания «ХАРД»	71,53
9	ИЛ «ЦСВЭ»	70,00
10	ООО «ЛИСТ СПБ»	43,62

Крупнейшими дебиторами по расчетам с покупателями и заказчиками являются ЗАО «УРБО» (дог.210-1851513 от 15.03.11) – 3293 тыс.рублей; ОАО МНПК «ТИС» (контракт № 41 от 25.08.09) – 347 тыс.рублей; ф.ООО «Уралмаш НПО Холдинг» (дог.237 от 14.11.11) -222тыс.рублей; ЗАО НТЦ «Юпитер-Z» 9ДОГ. 33 ОТ 23.04.07) – 600 тыс.рублей. Под обеспечение погашения задолженности последнего создан резерв по сомнительным долгам. Его величина с учетом суммы основного долга, судебных издержек и пени за несвоевременное выполнение обязательств составила 637 тыс.рублей. Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. В отчетном и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Резерв по сомнительным долгам	637	-	-

В 2009, 2010 гг. резерв по сомнительным долгам не создавался.

2.10. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе и на рублевых в банках.

№	Денежные средства	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Касса	7	-	-
2	Рублевые счета	587	321	-
3	Валютные счета	-	-	-
	Итого	594	321	-

2.11. Прочие оборотные активы

№	Показатели прочих оборотных активов	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Прочие оборотные активы			

По строке 1260 прочие оборотные активы не отражены.

2.12. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал» отражается величина уставного капитала организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Уставный капитал	16382	16382	-

Уставный капитал не изменился.

2.13. Собственные акции, выкупленные у акционеров

Информация о наличии собственных акций, выкупленных акционерным обществом нет ввиду их отсутствия.

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	-	-

2.14. Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов в 2009-2011 гг. не проводилась.

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Переоценка внеоборотных активов	-	-	-

2.15. Добавочный капитал (без переоценки)

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)»

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Эмиссионный доход			
2	Прочее	-	-	-
	Итого	-	-	-

2.16. Резервный капитал

По данной статье бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с учредительными документами организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	-	-	-
2	Резервные фонды, образованные в соответствии с учредительными документами	42	-	-
	Итого	42	-	-

По итогам 2011 года за счет прибыли, остающейся в распоряжении предприятия после уплаты налогов (в размере 5% от сложившегося положительного финансового результата) начислен резервный капитал в сумме 42 тыс. руб.

2.17. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По этой строке отражается информация о нераспределенной прибыли.

№	Наименование организации	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Нераспределенная прибыль	777	301	-

2.18. Заемные средства

2.18.1. Долгосрочные заемные средства

На 31.12.2011 предприятие долгосрочных кредитов и займов не имеет.

№	Кредитор	Валюта	Период погашения	Остаток на 31.12.2011, тыс. руб.
1	<i>Наименование кредитора</i>			
2				

2.18.2. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены суммы краткосрочного займа и проценты, начисленные к уплате за пользование займом.

По состоянию на 31.12.2011 года кредиторами предприятия являются:

№	Кредитор	Валюта	Период погашения	Остаток на 31.12.2011, тыс. руб.
1	ФГУП «НИИТ»	рубли	30.03.2012	5000тыс.
Сумма начисленных процентов – 86 тыс. руб., в т.ч. ФГУП «НИИТ» -48 тыс. руб.				

2.19. Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. В данной строке отражена сумма отложенных обязательств, уменьшенных на сумму отложенных налоговых активов.

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Отложенные налоговые обязательства	3235	2550	-

2.20. Резервы под условные обязательства

Резервы, подлежащие отражению по строке 1430 на начисляются.

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Резервы под условные обязательства			

2.21. Прочие долгосрочные обязательства

По данной строке отражены прочие, не упомянутые выше и не включенные в другие строки долгосрочные обязательства организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Прочие долгосрочные обязательства	-	-	-

2.22. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

№	Кредитор	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Поставщики и подрядчики	2451	2150	-
2	Задолженность перед персоналом организации	2385	6631	-
3	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	3451	4873	-
4	Задолженность по налогам и сборам	3661	6923	-
5	Задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	-	-	-
6	Прочие кредиторы	57277	6081	-
	Итого	69225	26658	-

Подавляющий удельный вес в составе прочих кредиторов приходится на авансы, полученные от покупателей и заказчиков. Так, на 31.12.2011г. эта задолженность составила 53 млн. рублей. Основными кредиторами организации являются ГКНПЦ им. М.В.Хруничева – 50000 тыс. рублей аванс за изготовление и поставку продукции в первом полугодии 2012 года (договор 16 от 06.04.2011г.); ОАО «Приборный завод «Сигнал» - 1162 тыс. рублей (договор № 51 от 21.09.2011, № 52 от 22.09.2012); ЗАО «СИ-ЭЛ» - 977 тыс. рублей (договор № 6 от 24.01.2011, спец.3 от 17.08.2011).

2.23. Доходы будущих периодов

Бухгалтерский учет доходов будущих периодов на предприятии не ведется.

№	Наименование показателя	На	На	На
---	-------------------------	----	----	----

		31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
1	Безвозмездные поступления			
2	Прочее			
	Итого			

2.24. Резервы предстоящих расходов

По строке 1540 «Резервы предстоящих расходов» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Резерв на предстоящую оплату отпусков	3304	-	-
2	Резерв по единовременной выплате	-	-	-
3	Резерв на гарантийный ремонт и обслуживание продукции	-	-	-
4	Прочие резервы	-	-	-
	Итого	3304	-	-

С 2011 года предприятие начисляет резерв на предстоящую оплату отпусков.

2.25. Прочие краткосрочные обязательства

По данной строке отражены прочие, не упомянутые выше и не включенные в другие строки краткосрочные обязательства организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	Прочие краткосрочные обязательства	-	-	-

3. Пояснения к отчету о прибылях и убытках

3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Данные за 2010 год в отчете о прибылях и убытках отсутствуют, так как в 2010 году ОАО «ИИПТ «Растр» не осуществляла хозяйственную деятельность.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2011 год	За 2010 год
1	Продукция, товары	81458	-
2	Работы, услуги	-	-
	Итого	81458	-

3.2. Себестоимость продаж

Структура себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2011 год	За 2010 год
1	Материальные затраты	28729	
2	Топливо и энергия на технологические цели	474	
3	Амортизация основных произв. фондов	786	
4	Расходы на оплату труда	31322	
5	Отчисления на социальное страхование	9954	
6	Прочие	4895	
	Итого	76160	

3.3. Коммерческие расходы

Обособленный бухгалтерский учет в форме №2 по коммерческим расходам в организации не ведется.

№	Наименование показателя	За 2011 год	За 2010 год
1	Транспортные расходы		
2	Расходы на рекламу		
3	Расходы на проведение выставок		
4	Прочие		
	Итого		

3.4. Управленческие расходы

Обособленный бухгалтерский учет управленческих расходов в организации не ведется.

№	Наименование показателя	За 2011 год	За 2010 год
1	Затраты на оплату труда и страховые взносы управленческого персонала		
2	Консультационные, аудиторские, юридические услуги		
3	Прочие		
	Итого		

3.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы включают поступления от продажи иностранной валюты и финансовых вложений, положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление резервов по сомнительным долгам и резервов под обеспечение финансовых вложений, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества и другие операции.

Прочие доходы:

№	Наименование видов прочих доходов	За 2011 год	За 2010 год
1	Доходы от выбытия активов	129	-
2	Доходы от предоставления имущества в аренду	446	-
3	Прочие доходы	-	-
	Итого	575	-

В составе прочих расходов отражены штрафы, пени, неустойки, услуги банка, убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде, а также иные расходы организации.

Прочие расходы:

№	Наименование видов прочих расходов	За 2011 год	За 2010 год
1	Расходы от выбытия активов	74	
2	Штрафы, пени, неустойки	118	
3	Прочие расходы	2053	
	Итого	2245	

В составе прочих расходов (строка 3 приведенной выше таблицы) можно выделить в 2011 году расходы на социальные нужды (материальная помощь, ритуальные услуги, оплата медицинских услуг, юбилей) в сумме 778 тыс. рублей.

3.6. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и налоги

В данном разделе отчета о прибылях и убытках отражены доходы и расходы, связанные с налоговыми обязательствами организации. Отложенные налоговые обязательства отражены за вычетом величины отложенных налоговых активов.

№	Наименование показателя	За 2011 год	За 2010 год
1	Отложенные налоговые активы	-	-
2	Отложенные налоговые обязательства	686	-
3	Текущий налог на прибыль	-	-
4	Налог на прибыль и другие аналогичные обязательные платежи	707	-

В строке 4 приведенной выше таблицы отражена сумма штрафных санкций и пени за нарушение налогового законодательства.

3.7. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о прибылях и убытках отражена сумма чистой прибыли организации.

№	Наименование показателя	За 2011 год	За 2010 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	831	-

4. Прочие пояснения

4.3. Информация по сегментам

4.4. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

С учетом требований законодательства ниже раскрываются наиболее существенные операции организации с лицами, входящими в Государственную корпорацию «Ростехнологии».

Операции со связанными сторонами:

(тыс.рублей)

Вид хозяйственной операции	За 2011 год	За 2010 год
Реализация продукции, работ, услуг (без НДС, акциза и других обязательных платежей)		
ФГУП Научно-исследовательский институт полимерных материалов	710	
Приобретение продукции, работ, услуг		
ОАО «Концерн Сириус»	2389	
Научно-исследовательский институт "Гириконд"	42	
ОАО Центральное конструкторское бюро «Дейтон»	15	
Производственное объединение "Квант" (головная организация), преобразуемая в ОАО "НПО "Квант"	230	

ОАО Красногорский завод имени С.А.Зверева	106	
ОАО Завод «Метеор»	82	
ФГУП Карачевский завод «Электродеталь»	106	
ОАО Научно-производственное предприятие «Старт»	3	
ОАО «Завод Электрон»	129	

Взаиморасчеты со связанными сторонами:

(тыс.рублей)

Вид хозяйственной операции	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
Дебиторская задолженность			
Дебиторская задолженность, подлежащая погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:			
[Наименование контрагента]			
Дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты:	1546	52	
ОАО «Концерн Сириус»	1519	52	
ОАО Научно-производственное предприятие «Старт»	3	-	
ФГУП Карачевский завод «Электродеталь»	2	-	
ОАО «Завод Электрон»	22	-	
Кредиторская задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность			
[Наименование контрагента]			
Краткосрочная кредиторская задолженность			
[Наименование контрагента]			
Займы и кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты			
[Наименование контрагента]			
Займы и кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	5048	-	-
ФГУП «НИИТ»	5048	-	-

4.5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В 2011 году организацией созданы резервы:

- на выплату предстоящих отпусков в сумме 3304 тыс. рублей;
- по сомнительным долгам в сумме 634 тыс. рублей

4.6. События после отчетной даты

После даты составления отчета изменений не было.

Генеральный директор  В.И. Челпанов

Главный бухгалтер  Т.И. Щеголихина

22.03.2012.

