

**Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Завод «Двигатель» за 2010 год**

г. Санкт-Петербург

«31» марта 2011 г.

Общие сведения о предприятии:

Наименование ОАО: «Завод «Двигатель»

ИНН/КПП 7802376603/783450001

ОГРН 1079847000210

Юридический адрес: Россия, 194044, г. Санкт-Петербург, Пироговская наб. д.13

Генеральный директор: Калмыков Борис Федорович

Главный бухгалтер: Иванова Светлана Борисовна

Завод «Двигатель» является правопреемником завода п/я (почтовый ящик) 181 и завода п/я (почтовый ящик) 686.

С 1973 года по 1991 год Завод «Двигатель» входил в состав научно-производственного объединения «Уран», которое было создано на основании приказа Министра судостроительной промышленности от 15.10.1973 № 0470.

ГП Завод «Двигатель» вышел из состава НПО «Уран» на основании решения 5-й конференции трудового коллектива предприятия от 25 ноября 1991 года в соответствии с п.1 ст.24 Закона РСФСР «О собственности в РСФСР» и закона РСФСР «О предприятии и предпринимательской деятельности».

В связи с утверждением Устава государственного унитарного предприятия, Завод «Двигатель» в 1998 году переименован в ГУП Завод «Двигатель».

ГУП Завод «Двигатель» является правопреемником ГП Завода «Двигатель» на основании Приказа Министерства экономики России № 192 от 26.05.1998 года. На основании приказа Российского Агентства по судостроению № 106 от 18.12.2000 года утвержден Устав Федерального государственного унитарного предприятия «Завод «Двигатель», согласованный распоряжением Министерства имущественных отношений от 01.12.2000 г. за № 1151-Р, ГУП Завод «Двигатель» переименован в ФГУП «Завод «Двигатель».

В соответствии с Федеральным законом от 21.12.2001 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», распоряжением Комитета по управлению городским имуществом Санкт-Петербурга № 352-р от 14.11.2006 принято решение об условиях приватизации имущества Федерального государственного унитарного предприятия «Завод «Двигатель» путем реорганизации в форме преобразования в Открытое акционерное общество «Завод «Двигатель», 100% акций которого принадлежит Российской Федерации. Открытое акционерное общество «Завод «Двигатель» является правопреемником по всем правам, обязанностям и обязательствам, в том числе по налоговым платежам в бюджетные и внебюджетные фонды Федерального государственного унитарного предприятия «Завод «Двигатель». Запись о создании Открытого акционерного общества «Завод «Двигатель» путем реорганизации в форме преобразования внесена в единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 09 января 2007 года, что подтверждается Свидетельством о государственной регистрации юридического лица серии 78 № 006064098 от 09 января 2007 года. Постановка на

налоговый учет ОАО «Завод «Двигатель» подтверждается Свидетельством о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации серия 78 № 005990516 от 09 января 2007 года.

Распоряжением Федерального агентства по управлению федеральным имуществом № 2812-р от 03 августа 2007г. « О решениях внеочередного общего собрания акционеров открытого акционерного общества «Завод «Двигатель» были внесены дополнения в устав. Указанные дополнения были зарегистрированы 23 августа 2007г. за государственным регистрационным номером 8077847976902. Выдано свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 78 №006099730.

Иные изменения или дополнения в Устав не вносились.

Открытое акционерное общество, созданное путем преобразования ФГУП «Завод «Двигатель», становится правопреемником этого унитарного предприятия в соответствии с передаточными актами, подготовленными в соответствии с требованиями Федерального закона «О приватизации государственного и муниципального имущества» от 21.12.2001 г. № 178 –ФЗ, со всеми изменениями в составе и стоимости имущественного комплекса унитарного предприятия, произошедшими после принятия решения об условиях приватизации имущественного комплекса этого унитарного предприятия.

В Уставе Общества учтены и определены требования Федерального закона «О приватизации государственного и муниципального имущества» от 21.12.2001 г. №178-ФЗ и Федерального закона «Об акционерных обществах» от 25.12.1998 г. №208-ФЗ.

Общество является юридическим лицом и свою деятельность организует на основании Устава и действующего законодательства, имеет круглую гербовую печать, содержащую его полное фирменное наименование на русском языке и основной государственный регистрационный номер (ОГРН). Общество имеет печати, штампы и бланки со своим наименованием, собственную эмблему. Обладает полной хозяйственной самостоятельностью в вопросах принятия хозяйственных решений. Организация создана без ограничения срока действия.

Полное фирменное наименование на русском языке: Открытое акционерное общество «Завод «Двигатель»

Сокращенное наименование на русском языке: ОАО «Завод «Двигатель»

Место нахождения Общества: Россия, 194044, г. Санкт-Петербург, Пироговская наб. д.13

По данному адресу располагается исполнительный орган Общества.

Почтовый адрес Общества: Россия, 194044, г. Санкт-Петербург, Пироговская наб. д.13

Основными акционерами ОАО «Завод «Двигатель» является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (25,5%) и Открытое акционерное общество «Концерн «Морское подводное оружие - Гидроприбор» (74,5%). Уставный капитал ОАО «Завод «Двигатель» составляет 424 184 000 рублей, разделенный на 424 184 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 рублей каждая.

По состоянию на 31.12.2010 г. ОАО «Завод «Двигатель» имеет аффилированных лиц (Приложение № 1)

ОАО «Завод «Двигатель» включено в сводный реестр организаций оборонно-промышленного комплекса, является исполнителем работ по государственному оборонному заказу, а также входит в перечень стратегических предприятий и организаций, утвержденных Указом Президента РФ от 04.08.2004г. № 1009 (в редакции от 03.03.2008 г.) и распоряжением Правительства РФ от 09.01.2004г. № 22-р.

ОАО «Завод «Двигатель» является исполнителем Государственного оборонного заказа в интересах ВМФ, а также производит продукцию специального назначения по линии военно-технического сотрудничества с Инозаказчиком.

В соответствии с Приказом Минфина России от 11.07.2005 года № 85Н, в октябре 2007 году ОАО «Завод «Двигатель» поставлено на учет в Межрегиональную инспекцию ФНС России № 10 по крупнейшим налогоплательщикам. В 2009 году Межрегиональной инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 10 по Санкт-Петербургу была проведена выездная налоговая проверка за 2006-2007 г.г.

На основании приказа ФНС России от 29.10.2009 г. № ШТ-7-4/529@ ОАО «Завод «Двигатель» с 11.12.2009 г. поставлено на учет в Межрегиональную инспекцию ФНС России № 8 по крупнейшим налогоплательщикам. В 2010 году Межрегиональной инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 8 по Санкт-Петербургу была проведена выездная налоговая проверка за 2008-2009 г.г.

Отчетность ОАО «Завод «Двигатель» подготовлена в соответствии с:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 21.11.96г. № 129-ФЗ;
- Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.99г № 43н;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.98г. №34н;
- Приказом Минфина России «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 22.07.03г. № 67н.

В соответствии с федеральным законом от 07.08.2001 № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности» и федеральным законом от 21.07.2005 № 94-ФЗ ООО «ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ» была проведена аудиторская проверка производственно-хозяйственной, финансовой деятельности ОАО «Завод «Двигатель» в г. Санкт-Петербург, Пироговская наб., д. 13 за 2010 год.

По результатам проверки получено аудиторское заключение № 047-11-52/1 от 31.03.2011 года. Согласно этому финансовая (бухгалтерская) отчетность организации ОАО «Завод «Двигатель» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Завод «Двигатель» на 31 декабря 2010 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2010 года.

В 2010 году ОАО "Завод «Двигатель" являлся истцом в судах общей юрисдикции по двум делам, ответчиком по восьми делам, связанным с признанием права собственности, и по одному делу в Арбитражном суде Санкт-Петербурга и Ленинградской области (Приложение № 2).

Основные показатели финансово-хозяйственной Деятельности общества в 2010 году

(в тыс. руб.)

Выручка от реализации продукции, товаров, услуг	1 129 231
Себестоимость реализованной продукции	(1 073 396)
Коммерческие расходы	(5 670)
Прибыль от продаж	50 165
Проценты к получению	2 344
Проценты к уплате	(86 078)
Прочие доходы	68 347
Прочие расходы	(104 187)
Прибыль до налогообложения	(69 409)
Отложенные налоговые активы	683
Отложенные налоговые обязательства	24 370
Текущий налог на прибыль	(14 527)
Дополнительные показатели	0
Чистая прибыль	(58 883)

Выручка от реализации продукции, работ, услуг за 2010 год увеличилась по сравнению с 2009 годом на 15,4%. На увеличение объема выручки повлияла поставка имущества Инозаказчику.

Наибольший удельный вес в структуре затрат занимают материальные затраты (сырье, материалы и комплектующие) -32,8% от выручки. Доля затрат на оплату труда производственных рабочих относительно невелика (11,7% от выручки). Существенное влияние оказала масса накладных расходов (38,5% от выручки).

Процентные расходы в 2010 году сократились на 22,1% по сравнению с 2009 годом и составили 86 078 тыс. руб.

Прочие доходы составляют 6,1% от выручки. Они существенно уменьшились по сравнению с 2009 годом.

Прочие расходы сократились на 29,6% относительно предыдущего периода. Основной удельный вес (37,2%) составила курсовая разница по валютному кредиту. Что является следствием изменения экономической ситуации, а именно обесценивания национальной валюты по отношению к доллару США.

Общая масса активов увеличилась на 258 952 тыс.руб., т.е. на 14,7%. Увеличение стоимости имущества произошло за счёт увеличения оборотных активов на 83 845 тыс. руб. (5,5%) и внеоборотных активов на 175 107 тыс.руб. или 72,1%. На изменение внеоборотных активов в отчетном периоде в основном повлияло изменение стоимости основных средств, в результате проведенной переоценки по состоянию на 01 января 2010 года (Отчет № 1992/10 от 12.04.2010 ООО "ЦК"Панацея").

Увеличение оборотных активов произошло за счёт роста дебиторской задолженности на 471 142 тыс.руб. и одновременным сокращением по другим видам оборотных активов.

Предприятие имеет высокие материально-производственные запасы - на конец периода 40,8% всех активов, что обусловлено спецификой отрасли (длительный технологический цикл).

Доля неработающих "омертвлённых" средств (незавершённые капиталовложения) невелика и стабильна - на начало года 1,0% и на конец 1,4%.

Уровень дебиторской задолженности увеличился практически в 3 раза, а доля его в балансе на конец года увеличилась до 33,2%.

Удельный вес реального имущества (запасы, незавершённое производство, готовая продукция и основные средства) за год сократился с 71,6% до 57,7%, в связи с отгрузкой продукции с длительным циклом производства .

В 2010 году увеличение стоимости имущества по отношению к 2009 году обусловлено приростом собственного капитала (20,0%) и заемного (13,2%). Таким образом, увеличение объема финансирования за этот период на 70,3% обеспечено заемными средствами и на 29,7% собственными. Прирост заемных средств связан с увеличением объема производства, так как они были направлены на пополнение оборотных средств.

Также, исходя из уже сформированного портфеля заключенных контрактов и перспективных разработок общества, реально допущение о непрерывной и прибыльной деятельности в будущем, что даст возможность наращивать собственный капитал.

В настоящий момент ОАО «Завод «Двигатель» имеет два договора на использование заемных средств:

1. Договор № 2004-106909 от 05.08.2009 г. об открытии невозобновляемой кредитной линии (со свободным режимом выборки) заключенный с Северо-Западным банком ОАО «Сбербанк России» г. Санкт-Петербург. Лимит задолженности составляет 100 000 000 (сто миллионов) рублей по состоянию на 30.12.2011 года. В случае, если размер выручки, поступившей на расчетные счета Северо-Западного банка ОАО «Сбербанк России» составляет менее 40% от общего объема выручки, поступившей на расчетные счета ОАО «Завод «Двигатель» - уплачиваются проценты за пользование кредитом по ставке 11% годовых, если размер выручки составляет более 40% от общего объема выручки - проценты за пользование кредитом составляют 10% годовых. Расчетный период процентной ставки равен одному кварталу.

2. Договор о возобновляемом кредите № 05-1587 вл/07 от 23 марта 2007 года с «НОМОС-БАНК» (ОАО). Лимит задолженности на 01 января 2011 года составляет 180 000 000,00 (сто восемьдесят миллионов) рублей. Процентная ставка по договору 11 (одиннадцать) процентов годовых, комиссия за открытие и ведение кредитной линии 1 (один) процент годовых.

За 2010 год предприятие перечислило налогов и сборов в бюджеты различных уровней в сумме 216 674 тыс.руб. (по сравнению с 132 901 тыс.руб. в 2009 г.), в т.ч. ПФР 56 007 тыс.руб., НДФЛ 32 636 тыс.руб.

На предприятии проводятся мероприятия по оптимизации организационной структуры. Кадровая политика Завода в настоящий момент направлена на сокращение численности работников вспомогательных служб, разумное и планомерное увеличение заработной платы, привлечение молодых перспективных сотрудников.

Среднесписочная численность персонала в 2010 году составила 853 человек. Уровень средней заработной платы по предприятию за 2010 год сложился в размере 23 055 руб. (в 2009 году – 21 849 руб.).

Завод выпускает уникальную продукцию, пользующуюся стабильным спросом, имеет безупречную кредитную историю и перспективный портфель заказов до 2014 года.

Генеральный директор


Б.Ф. Калмыков

Главный бухгалтер


С.Б. Иванова

Приложения:

1. Список аффилированных лиц;

2. Справка о судебных заседаниях;
2. Анализ доходов и расходов;
3. Анализ структуры имущества и источников его финансирования (структура и динамика активов);
4. Анализ структуры имущества и источников его финансирования (структура и динамика пассивов);
5. Анализ состояния запасов;
6. Анализ дебиторской задолженности;
7. Анализ кредиторской задолженности:

СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ

Открытое акционерное общество ОАО «Завод «Двигатель»

(указывается полное фирменное наименование акционерного общества)

Код эмитента: 0 4 1 5 4 - Д

на 3 1 1 2 2 0 1 0

(указывается дата, на которую составлен список
аффилированных лиц акционерного общества)

Место нахождения эмитента: Российская Федерация, 194044, г. Санкт-Петербург, Пироговская набережная, д. 13.

(указывается место нахождения (адрес постоянно действующего исполнительного органа акционерного общества
(иного лица, имеющего право действовать от имени акционерного общества без доверенности)))

Информация, содержащаяся в настоящем списке аффилированных лиц, подлежит раскрытию в соответствии
с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах

Адрес страницы в сети Интернет:

www.gidortibot.ru

(указывается адрес страницы в сети Интернет, используемой эмитентом для раскрытия информации)

Генеральный директор

Дата 31 декабря 2010 г.

(подпись)
М.П.

Б.Ф. Калмыков
(И.О. Фамилия)

Коды ЭМИСГТА	
ИНН	7802376603
ОГРН	1079847000210

1. Состав аффилированных лиц на

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	3 1 2			2 0 1 0			Дата основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %		
		Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Место жительства физического лица	Место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным					
1	2	3	1	2	2	0	1	0	4	5	6	7
1.	Конопалкин Владимир Михайлович	г. Москва			Член Совета директоров ОАО «Завод «Двигатель»»		11.06.2009	0%	0%			0%
2.	Сергиенко Мария Юрьевна	г. Санкт-Петербург			Член Совета директоров ОАО «Завод «Двигатель»»		11.06.2009	0%	0%			0%
3.	Тарасов Валерий Анатольевич	г. Санкт-Петербург			Член Совета директоров ОАО «Завод «Двигатель»»		11.06.2009	0%	0%			0%
4.	Калмыков Борис Федорович	г. Санкт-Петербург			Член Совета директоров ОАО «Завод «Двигатель»» Генеральный директор ОАО «Завод «Двигатель»»		09.06.2008	0%	0%			0%

5.	Соколов Валерий Николаевич	г. Санкт-Петербург	Член Совета директоров ОАО «Завод «Двигатель»»;	22.06.2010	0%	0%
6.	Федеральное агентство по управлению федеральным имуществом	Место нахождения: 103685, г. Москва, Никольский пер., 9	Имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции ОАО «Завод «Двигатель»»	09.01.2007	25,5%	25,5%
7.	ОАО «Концерн "Морское подводное оружие - Гидроприбор"»	Место нахождения: 194044, г. Санкт-Петербург, Большой Сампсониевский пр., 24	Имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции ОАО «Завод «Двигатель»»	20.02.2008	74,5%	74,5%

II. Изменения, произошедшие в списке аффилированных лиц, за период

С 3 0 0 9 2 0 1 0 по 3 1 1 2 2 0 1 0

Содержание изменения

№ п/п	Содержание изменения	Дата наступления изменения	Дата внесения изменения в список аффилированных лиц
-			

Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
-	-	-	-	-	-	-

Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
-	-	-	-	-	-	-

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО



з а в о д

ДВИГАТЕЛЬ

Россия 194044 г. Санкт-Петербург,

Пироговская наб., д.13

Тел. 292-27-14 Факс 542-98-95

АТ/ТХ 321298 «Сдвиг»,

E-Mail: dvigatel@gidropribor.ru

ОКПО 07528052, ОГРН 1079847000210

ИНН/КПП 7802376603 / 783450001

29.03.2011 № 047-13-01

На № _____ от _____

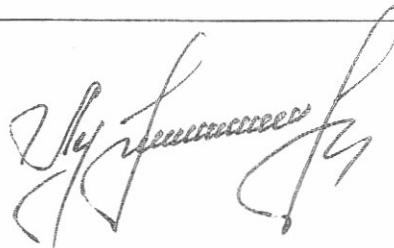
Справка

о судебных заседаниях в арбитражном суде и судах общей юрисдикции, в которых
ОАО «Завод «Двигатель» являлся истцом / ответчиком в 2010 году

№ п/п	Стороны	Предмет	Сумма иска
1. Истец: ОАО «Завод «Двигатель»			
1.1.	Истец: ОАО «Завод «Двигатель» Ответчик: Государственная жилищная инспекция Санкт-Петербурга.	О признании незаконным решения административного органа о привлечении к административной ответственности	Иск неимущественного характера
1.2.	Истец: ОАО «Завод «Двигатель» Ответчик: Северо-Западное территориальное управление Росрезерва	О признании недействительным ненормативного правового акта, решения (действия, бездействия) незаконным	139 433,17 руб. Решение: в удовлетворении иска отказано.
2. Ответчик: ОАО «Завод «Двигатель»			
2.1.	Истец: Носкова Т.А. Ответчик: ОАО «Завод «Двигатель»	О признании права собственности	Иск неимущественного характера
2.2.	Истец: Журин А.Б. Ответчик: ОАО «Завод «Двигатель»	О признании права собственности	Иск неимущественного характера
2.3.	Истец: Котова Н.А. Ответчик: ОАО «Завод «Двигатель»	О признании права собственности	Иск неимущественного характера
2.4.	Истец: Сурикова К.Ф. Ответчик: ОАО «Завод «Двигатель»	О признании права собственности	Иск неимущественного характера
2.5.	Истец: Данилов Н.А. Ответчик: ОАО «Завод «Двигатель»	О признании права собственности	Иск неимущественного характера
2.6.	Истец: Бабковский А.С. Ответчик: ОАО «Завод «Двигатель»	О признании права собственности	Иск неимущественного характера
2.7.	Истец: Уткина Т.А. Ответчик: ОАО «Завод «Двигатель»	О признании права собственности	Иск неимущественного характера

2.8.	Истец: Постнова Т.Вю Ответчик: <u>ОАО «Завод «Двигатель»</u>	О признании права собственности	Иск неимущественного характера
2.9.	Истец: Северо-Западное территориальное управление Росрезерва Ответчик: <u>ОАО «Завод «Двигатель»</u>	О взыскании штрафных санкций за несвоевременное освежение материалов	Сумма предъявленного иска 50 000 руб. По Решению Арбитражного суда СПб и ЛО взыскан в пользу истца штраф в размере 50 000 руб. + госпошлина 1 512 руб.

Юрисконсульт



А.Ю. Лукин

Анализ доходов и расходов.

таблица №1. Структура и динамика доходов и расходов.

Показатель	2009 год		2010 год		Изменение	
	тыс.руб.	% от доходов	тыс.руб.	% от доходов	тыс.руб.	%
2	5	6	5	6	7	8
Выручка от реализации продукции, услуг	978 414	100,0%	1 129 231	100,0%	150 817	15,4%
Себестоимость проданной продукции, услуг	759 787	77,7%	1 073 396	95,1%	313 609	41,3%
Сырьё, материалы и комплектующие	317 150	32,4%	370 920	32,8%	53 770	17,0%
Зпл. основных производственных рабочих с отчислениями	68 153	7,0%	131 627	11,7%	63 474	93,1%
Общепроизводственные затраты	95 180	9,7%	193 116	17,1%	97 936	102,9%
Общехозяйственные затраты	117 169	12,0%	242 170	21,4%	125 001	106,7%
Прочие операционные затраты	37 585	3,8%	113 127	10,0%	75 542	201,0%
Операционные расходы	124 551	12,7%	16 767	1,5%	- 107 784	-86,5%
Коммерческие расходы	17 151	1,8%	5 670	0,5%	- 11 481	-66,9%
Итого операционные затраты	776 938	79,4%	1 079 066	95,6%	302 128	38,9%
Операционная прибыль	201 476	20,6%	50 165	5,1%	- 151 311	-75,1%
Проценты полученные	604	0,1%	2 344	0,2%	1 740	288,1%
Проценты уплаченные	110 513	11,3%	86 078	7,6%	- 24 435	-22,1%
Прочие доходы	83 966	8,6%	68 347	6,1%	- 15 619	-18,6%
в т.ч. реализация ОС	357	0,4%	140	0,2%		
договор простого товарищества	7 373	8,8%	5 604	8,2%		
излишки, выявленные в ходе инвентаризации	4	0,0%	900	1,3%		
курсовая разница	72 976	86,9%	56 774	83,1%		
реализация материалов	574	0,7%	1 416	2,1%		
% к получению	-	0,0%	2 529	3,7%		
прочие	2 682	3,2%	984	1,4%		
Прочие расходы	148 068	15,1%	104 187	10,6%	- 43 881	-29,6%
в т.ч. курсовая разница	83 636	56,5%	38 762	37,2%		
убытки прошлых лет	3 949	2,7%	2 904	2,8%		
увольнение по соглашению сторон	1 553	1,0%	3 197	3,1%		
б/о "Голубое озеро", "Прибой", "Пионерское"	3 859	2,6%	15 056	14,5%		
списание остаточной стоимости ОС	365	0,2%	1 141	1,1%		
услуги кредитных организаций	30 533	20,6%	18 400	17,7%		
налог на имущество	2 783	1,9%	5 821	5,6%		
земельный налог	6 157	4,2%	6 157	5,9%		
прочие	15 234	10,3%	12 749	12,2%		
Прибыль до налогообложения	27 465	2,8%	- 69 409	-6,1%	- 96 874	-352,7%
Налог на прибыль	- 4 873	-0,5%	- 14 527	-1,5%	- 9 654	
Отложенные налоговые активы	3 251	0,3%	683	0,1%	- 2 568	-79,0%
Отложенные налоговые обязательства	- 10 225	-1,0%	24 370	2,5%	34 595	-338,3%
Штрафы, пени	3 170		-		- 3 170	
Чистая прибыль	18 788	1,9%	- 58 883	-6,0%	- 77 671	-413,4%

Объёмы основной деятельности за отчётный период стабильно росли, что можно рассматривать как положительную динамику. По сравнению с предыдущим периодом объем выручки увеличился на 15,4%.

Прочие доходы составляют 6,1% от выручки. В составе прочих доходов основной удельный вес занимают доход, полученный от курсовых разниц (56 774 тыс.руб.) и доход по базе отдыха "Голубое озеро" (5 604 тыс.руб.).

Наибольшую долю в структуре затрат занимают материальные затраты (сырьё, материалы и комплектующие) - 32,8% от выручки. Доля затрат на оплату труда производственных рабочих относительно невелика (11,7% от выручки). Существенное значение играет масса накладных расходов (12,7% от выручки). Высокая материалоемкость и незначительные коммерческие расходы объясняются видом деятельности предприятия.

Процентные расходы сократились на 22,1%, их влияние на величину прибыли сократилось - с 11,3% от выручки в 2009 году до 7,6% в 2010 году.

Прочие расходы сократились на 29,6% по сравнению с предыдущим периодом. Основной удельный вес (37,2%) составила курсовая разница по курсу доллара к рублю - следствие изменения экономической ситуации, а именно обесценивания национальной валюты по отношению к доллару США. Существенную долю занимают расходы на услуги кредитных организаций (17,7%), но по сравнению с предыдущим периодом они сократились в два раза, что связано с возвратом заемных средств в 2010 году.

Убыток до налогообложения составил 69 409 тыс.руб., что отражает негативное изменение в результатах от основной деятельности. Это связано в первую очередь с затянувшейся поставкой Инозаказчику, в которой наше предприятие является соисполнителем. В связи с затянувшимися сроками отгрузки продукции, предприятие понесло дополнительные затраты, что привело к отрицательному финансовому результату за 2010 год.

Анализ показателей рентабельности.

таблица №2. Динамика показателей рентабельности.

Показатель	2009 год	2010 год
2	3	4
Рентабельность продаж	20,6%	4,4%
Коэффициент покрытия процентов	1,82	0,58
Рентабельность активов	1,6%	-3,4%
Рентабельность собственного капитал	4,9%	-12,8%

Главный бухгалтер



Иванова С.Б.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 4 к пояснительной записке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2010 год

Анализ структуры имущества и источников его финансирования.

Таблица №3. Структура и динамика активов.

№ п/п	Размещение имущества	На начало 2010 года		На конец 2010 года		Изменения за период	
		тыс.руб.	% от активов	тыс.руб.	% от активов	тыс.руб.	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Внеоборотные активы, всего	242 901	13,8%	418 008	20,7%	175 107	72,1%
	в том числе:						
1.1.	Нематериальные активы	60	0,0%	42	0,0%	- 18	-30,0%
1.2.	Основные средства	178 073	10,1%	340 071	16,8%	161 998	91,0%
1.3.	Незавершенное строительство	16 809	1,0%	29 253	1,4%	12 444	74,0%
1.4.	Отложенные налоговые активы	47 959	2,7%	48 642	2,4%	683	1,4%
1.5.	Долгосрочные фин.вложения	-	0,0%	-	0,0%	-	100,0%
2	Оборотные активы, всего	1 516 854	86,2%	1 600 699	79,3%	83 845	5,5%
	в том числе:						
2.1.	Запасы	1 090 180	62,0%	824 117	40,8%	- 266 063	-24,4%
2.2.	НДС	82 254	4,7%	51 775	2,6%	- 30 479	-37,1%
2.3.	Дебиторская задолженность	199 217	11,3%	670 359	33,2%	471 142	236,5%
2.4.	Денежные средства	65 203	3,7%	53 044	2,6%	- 12 159	-18,6%
2.5.	Краткосрочные фин.вложения	80 000	4,5%	1 404	0,1%	- 78 596	-98,2%
2.6.	Прочие активы	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
3	БАЛАНС	1 759 755	100,0%	2 018 707	100,0%	258 952	14,7%

Общая масса активов увеличилась на 258 952 тыс.руб., т.е. на 14,7%. Увеличение стоимости имущества произошло за счёт увеличения оборотных активов на 83 845 тыс.руб. (5,5%) и внеоборотных активов на 175 107 тыс.руб. или 72,1%. На изменение внеоборотных активов в отчетном периоде в основном повлияло изменение стоимости основных средств, в результате проведенной переоценки по состоянию на 01 января 2010 года (Отчет № 2/10 от 12.04.2010 ООО "ЦК"Панацея").

Увеличение оборотных активов произошло за счёт роста дебиторской задолженности на 471 142 тыс.руб. и одновременным сокращением по другим видам оборотных активов.

Предприятие имеет высокие материально-производственные запасы - на конец периода 40,8% всех активов, обусловлено спецификой отрасли (длительный технологический цикл).

Доля неработающих "омертвлённых" средств (незавершённые капиталовложения) невелика и стабильна - на начало года 1,0% и на конец 1,4%.

Уровень дебиторской задолженности увеличился практически в 3 раза, а доля его в балансе на конец года возросла до 33,2%.

Удельный вес реального имущества (запасы, незавершённое производство, готовая продукция и основные средства) за год сократился с 71,6% до 57,7%, в связи с отгрузкой продукции с длительным циклом производства.

Главный бухгалтер



Иванова С.Б.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 5 к пояснительной записке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2010 год

Анализ структуры имущества и источников его финансирования.

Таблица №4. Структура и динамика пассивов.

Коды по плану	Источники финансирования	На начало 2010 года		На конец 2010 года		Изменения за период	
		тыс.руб.	% от пассивов	тыс.руб.	% от пассивов	тыс.руб.	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Собственный капитал, всего	384 541	21,9%	461 395	22,9%	76 854	20,0%
	в том числе:						
1.1.	Уставный капитал	424 184	24,1%	424 184	21,0%	-	0,0%
1.2.	Добавочный капитал	-		136 726	6,8%	136 726	
1.3.	Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	- 40 697	-2,3%	- 100 569	-5,0%	- 59 872	147,1%
1.4.	Резервный капитал	1 054		1 054			
2	Заёмный капитал, всего	1 375 214	78,1%	1 557 312	77,1%	182 098	13,2%
	в том числе:						
2.1.	Долгосрочные обязательства	843 578	47,9%	332 132	16,5%	- 511 446	-60,6%
2.2.	Краткосрочные обязательства	21 000	1,2%	-	0,0%	- 21 000	-100,0%
2.3.	Кредиторская задолженность	510 636	29,0%	1 225 180	60,7%	714 544	139,9%
3	БАЛАНС	1 759 755	100,0%	2 018 707	100,0%	258 952	14,7%

Увеличение стоимости имущества на 258 952 тыс.руб. или на 14,7% обусловлено приростом собственного капитала на 20,0% и заёмного на 13,2% за год. Т.о. увеличение объёма финансирования за отчётный период обеспечено в основном заёмными средствами (на 70,3%) и на 29,7% собственными.

Наибольшим колебаниям подвержена сумма кредиторской задолженности - она выросла на 139,9% и составила 1 225 180 тыс.руб.. При этом существенно сократились долгосрочные обязательства - на 60,6% , на конец года они составили 332 132 тыс.руб. и краткосрочные обязательства (на конец периода предприятие по ним считалось).

Сокращение заёмных средств связано с получением выручки по отгруженной продукции и погашением краткосрочных обязательств. Платные заёмные средства сократились на 64,5%. На конец отчётного периода задолженность перед банками по кредитным обязательствам предприятия составила 280 000 тыс.руб. Из них 180 000 руб. - долгосрочные обязательства; кредит (возобновляемая кредитная линия, договор № 1587вл/07 от 23.03.2007 г., 1+1% годовых) и 100 000 тыс.руб. (невозобновляемая кредитная линия, договор № 2004-106909 от 25.08.2009 г., 10% годовых), подлежат возврату в 2011 году.

Имущество предприятия сформировано на 22,9% за счёт собственных средств и на 77,1% за счёт заёмных. В 2010 году соотношение собственного и заёмного капитала практически не изменилось по сравнению с 2009 годом.

Кредиторская задолженность выросла на 139,9% или на 714 544 тыс.руб., её удельный вес в балансе составил 60,7%. Это связано с заключением долгосрочного контракта на изготовление и поставку продукции в отчетном периоде и получением аванса по данному контракту.

Главный бухгалтер



Иванова С.Б.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 6 к пояснительной записке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2010 год

Анализ состояния запасов.

Таблица №5. Структура и динамика запасов.

Материальные оборотные средства	На начало 2010 года		На конец 2010 года		Изменения за период	
	тыс.руб.	В % к итогу	тыс.руб.	В % к итогу	тыс.руб.	В % к началу года
2	3	4	5	6	7	8
Запасы всего:	1 090 180	100,0%	824 117	100,0%	-266 063	-24,4%
в том числе						
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	82 156	7,5%	81 203	9,9%	953	-1,2%
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	993 746	91,2%	686 598	83,3%	-307 148	-30,9%
готовая продукция и товары для перепродажи	6 228	0,6%	55 784	6,8%	49 556	795,7%
расходы будущих периодов	8 050	0,7%	532	0,1%	- 7 518	-93,4%

Как видно из таблицы за рассматриваемый период произошло сокращение запасов - на 24,4%. Основное изменение произошло за счёт сокращения запасов в незавершённом производстве на 307 148 тыс.руб. или 30,9%.

Анализ структурной динамики показывает, что наибольший удельный вес занимают затраты в незавершённом производстве (менее ликвидные активы), доля которых практически не изменилась и составляла 91,2% на начало периода и 83,3% на конец. Увеличилась доля остатков сырья и материалов на 2,4%; доля готовой продукции также выросла на 6,2%.

Рассмотрим более детально затраты в незавершённом производстве. Основную долю занимают накладные расходы на 39,6% или 271 837 тыс.руб. Материальные расходы составляют 305 239 тыс.руб. или 44,5%; ФОТ производственных рабочих занимает 14,2% или 97 172 тыс.руб. Посмотрим на издержки обращения в разрезе контрактов. Основную удельный вес занимают три договора: 44,0% приходится на Алжирский контракт (экспорт, договор комиссии № P/601212110264-610897 от 07.2006 г.), основная отгрузка по которому запланирована на 2011 год; 10,1% составляет материальная часть изделия по договору № 059/6-05 и 17,4% занимает изделие по договору № 059/10-05 от 28.09.05 г. - это Индийская поставка; 16,6% составляет материальная часть изделия по договору № 059/12-10 от 30.03.2010 г. контрагентом выступает "Гидроприбор" (заводская кооперация).

Для оценки структуры запасов товарно-материальных ценностей следует использовать коэффициент накопления. Коэффициент характеризует уровень мобильности запасов товарно-материальных ценностей и при оптимальном варианте не должен превышать 1.

На начало года 174
На конец года 14

Коэффициенты значительно превышают рекомендуемую величину, за год коэффициент уменьшился в 12 раз. Такая величина коэффициента накопления говорит о неблагоприятной структуре запасов предприятия, что связано с отраслевыми особенностями.

Главный бухгалтер



Иванова С.Б.

Завод "Двигатель"

ПРИЛОЖЕНИЕ № 7 к пояснительной записке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2010 год

Анализ дебиторской задолженности.

Таблица №6. Структура и динамика дебиторской задолженности.

Виды дебиторской задолженности	На начало 2010 года		На конец 2010 года		Изменения за период	
	тыс.руб.	В % к итогу	тыс.руб.	В % к итогу	тыс.руб.	В % к началу года
2	3	4	5	6	7	8
Расчёты с дебиторами всего:	199 217	100,0%	670 359	100,0%	471 142	236,5%
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	48 298	24,2%	53 682	8,0%	5 384	11,1%
авансы выданные	82 466	41,4%	388 331	57,9%	305 865	370,9%
прочая	68 453	34,4%	228 346	34,1%	159 893	233,6%

Анализ движения дебиторской задолженности за рассматриваемый период позволяет установить тенденцию изменения. Дебиторская задолженность выросла в целом на 471 142 тыс.руб. или на 236,5%.

Структура дебиторской задолженности существенно изменилась. Основную долю в составе ДЗ на конец 2010 года составляют авансы выданные поставщикам и подрядчикам: 41,4% на начало года и 57,9% на конец. Доля прочей дебиторской задолженности в структуре изменилась на 0,3%, что является незначительным.

Шифровка дебиторской задолженности на конец отчетного периода в разрезе контрагентов.

Дебитор	Сумма, тыс.руб.	Дата возникновения	В % к общей сумме ДЗ
2	3	4	5
ОАО "Концерн Морское подводное оружие - Гидроприбор"	45 511	2006 - 2010 г.г.	6,8%
ЗАО "Трансмаш-К"	40 000	июнь 2010 г.	6,0%
ФГУП "Поиск"	7 349	август.2010 г.	1,1%
ОАО "ЭЛПА"	8 935	октябрь 2010 г.	1,3%
ОАО "НИИ Мортеплотехники"	103 000	сентябрь 2010г.	15,4%
НПК "Киевский завод автоматики им. Г.И. Петровского"	161 252	июль 2010 г.	24,1%
ОАО "НПП "Конверсия"	7 795	апрель 2010 г.	1,2%
ОАО "Верхнеуфалейский завод "Уралэлемент"	60 000	август.2010 г.	9,0%
НДС по авансам и предоплате	165 569	2010г	24,7%
Расчёты по налогам и сборам	23 515	2010г.	3,5%
Прочая	47 433		7,1%
Всего:	670 359		100,0%

Главный бухгалтер



Иванова С.Б.

О "Завод "Двигатель"

ПРИЛОЖЕНИЕ № 8 к пояснительной записке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2010 год

Анализ кредиторской задолженности.

лица №7. Структура и динамика кредиторской задолженности.

№ п/п	Виды дебиторской задолженности	На начало 2010 года		На конец 2010 года		Изменения за период	
		тыс.руб.	В % к итогу	тыс.руб.	В % к итогу	тыс.руб.	В % к началу года
	2	3	4	5	6	7	8
	Кредиторская задолженность всего:	510 636	100,0%	1 225 180	100,0%	714 544	139,9%
	в том числе:						
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	47 909	9,4%	16 892	1,4%	31 017	-64,7%
	авансы полученные	410 302	80,4%	1 084 561	88,5%	674 259	164,3%
	задолженность перед персоналом организации	14 934	2,9%	14 265	1,2%	669	-4,5%
	расчёты по налогам и сборам	37 260	7,3%	33 827	2,8%	3 433	-9,2%
	прочая	231	0,0%	75 635	6,2%	75 404	32642,4%

Кредиторская задолженность увеличилась на 139,9% или в абсолютной величине на 714 544 тыс.руб. Основное влияние на это оказал рост полученных авансов: на 674 259 тыс.руб. или на 164,3%. В незначительной степени - на 4,5% - уменьшилась задолженность перед персоналом предприятия (просроченная задолженность отсутствует); задолженность по налогам и сборам (просроченная задолженность отсутствует) уменьшилась на 9,2% в пять раз и составила на конец периода - 3 433 тыс.руб.; задолженность перед поставщиками сократилась на 64,7% и составила 16 892 тыс.руб.

Структура кредиторской задолженности менялась не существенно. Основную долю в составе КЗ занимают полученные авансы: 80,4% на начало года и 88,5% на конец. Доля задолженности перед поставщиками сократилась с 9,4% до 1,4% за год. Доля остальных составляющих менялась, но влияния не оказывала.

Кодификация кредиторской задолженности на конец отчетного периода в разрезе контрагентов.

№ п/п	Кредитор	Сумма, тыс.руб.	Дата возникновения	В % к общей сумме КЗ
	2	3	4	5
	ОАО "ПО "Севмаш"	12 099	декабрь 2010г.	1,0%
	Задолженность перед персоналом	14 265	декабрь 2010г.	1,2%
	Задолженность по налогам и сборам	31 476	2010г.	2,6%
	ОАО "Концерн Морское подводное оружие - Гидроприбор"	1 070 765	2007 - 2010 г.г.	87,4%
	НДС по авансам полученным	17 136		1,4%
	ФГУП "Рособоронэкспорт"	56 975	ноябрь 2010г.	4,7%
	Прочая	22 464		1,8%
	Всего:	1 225 180		100,0%

Главный бухгалтер



Иванова С.Б.