

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2010г.

Форма № 1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое акционерное общество "Специальное конструкторское бюро" по ОКПО

ТОПАЗ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук

ИНН
по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые акционерные общества/Федеральная собственность

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. / млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

по ОКЕИ

Адрес Москва г, ш.Варшавское, д.125

Приложение
к Приказу Минфина РФ
от 22.07.2003 № 67н

КОДЫ		
0710001		
2010	12	31
08840633		
7726336331		
73.10		
47	12	
384 / 385		

Дата утверждения

Дата отправки (принятия)

25.03.2011

31.03.2011

Актив	Код НИ/стат	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы			
Основные средства	110/110	9	7
Незавершенное строительство	120/120	6 387	6 258
Доходные вложения в материальные ценности	130/130	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	135/135	-	-
Отложенные налоговые активы	140/140	-	-
Прочие внеоборотные активы	145/145	26 932	2 483
ИТОГО по разделу I	150/150	-	-
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	190/190	33 328	8 748
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	210/210	137 703	163 218
животные на выращивании и откорме	211/211	5 705	3 878
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	212/212	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	213/213	131 998	159 326
товары отгруженные	214/214	-	-
расходы будущих периодов	215/215	-	-
прочие запасы и затраты	216/216	-	14
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	217/217	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	220/220	-	-
в том числе:	230/230	-	-
покупатели и заказчики			
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	231/231	-	-
в том числе:	240/240	77 856	73 046
покупатели и заказчики			
Краткосрочные финансовые вложения	241/241	3 847	739
Денежные средства	250/250	-	-
Прочие оборотные активы	260/260	61 202	107
ИТОГО по разделу II	270/270	-	235
БАЛАНС	290/290	276 761	236 606
	300/300	310 089	245 354

Пассив	Код НИ/стат	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛЫ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410/410	8 418	8 418
Собственные акции, выкупленные у акционеров	415/411	(-)	(-)
Добавочный капитал	420/420	-	-
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	425/425	-	-
Резервный капитал	430/430	44	421
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431/431	44	421
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432/432	-	-
прочие показатели резервного капитала		-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470/470	(107 042)	-
Целевое финансирование	480/480	-	86 902
ИТОГО по разделу III	490/490	(98 580)	95 741
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510/510	-	-
Отложенные налоговые обязательства	515/515	17 981	20 752
Прочие долгосрочные обязательства	520/520	-	-
ИТОГО по разделу IV	590/590	17 981	20 752
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610/610	82 050	20 811
Кредиторская задолженность	620/620	263 166	107 918
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621/621	182 363	32 794
задолженность перед персоналом организации	624/622	38 770	3 776
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	625/623	10 792	7 733
задолженность по налогам и сборам	626/624	13 545	7 786
прочие кредиторы	628/625	17 696	55 829
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630/630	-	-
Доходы будущих периодов	640/640	42 710	-
Резервы предстоящих расходов	650/650	2 762	132
Прочие краткосрочные обязательства	660/660	-	-
ИТОГО по разделу V	690/690	390 688	128 861
БАЛАНС			
Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах	700/700	310 089	245 354
Арендованные основные средства	910/910	-	-
в том числе по лизингу			
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	911/911	-	-
Товары, принятые на комиссию	920/920	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	930/930	-	-
Обеспечение обязательств и платежей полученные	940/940	130 698	130 698
Обеспечение обязательств и платежей выданные	950/950	-	-
Износ жилищного фонда	960/960	-	-
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	970/970	(19)	(19)
Нематериальные активы, полученные в пользование	980/980	-	-
Прочие ценности, учитываемые на забалансовых счетах	990/990	-	-

Руководитель

Нитовченко П.А.

Главный бухгалтер

"31" декабря

2010 г.

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за 2010 г.

Форма № 2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое акционерное общество "Специальное конструкторское бюро" по ОКПО
ТОПАЗ"

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности Научные исследования и разработки в области естественных и
технических наук

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые

акционерные общества/Федеральная собственность

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. / млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
2010	12	31
08840633		
7726336331		
73.10		
47	12	
384 / 385		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код НИ/ стат		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010/010	55 360	45 337
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020/020	(60 592)	(50 203)
Валовая прибыль	029/029	(5 232)	(4 866)
Коммерческие расходы	030/030	(-)	(-)
Управленческие расходы	040/040	(-)	(-)
Прибыль (убыток) от продаж	050/050	(5 232)	(4 866)
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060/060	-	-
Проценты к уплате	070/070	(628)	(-)
Доходы от участия в других организациях	080/080	-	-
Прочие доходы	090/090	263 245	12 989
Прочие расходы	100/100	(35 648)	(52 601)
Прибыль (убыток) до налогообложения			
Отложенные налоговые активы	140/140	221 737	(44 478)
Отложенные налоговые обязательства	150/141	(24 449)	8 895
Текущий налог на прибыль	160/142	(2 771)	(3 335)
Дополнительные показатели	170/150	(-)	(-)
Иные аналогичные обязательные платежи		0	0
в том числе:			
Налоговые санкции	180	(196)	(-)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода			
СПРАВОЧНО	190/190	194 321	(38 918)
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200/200	(17 127)	5 286
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	2	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202	-	-

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Форма 0710002 с. 2

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код НИ/стат	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	-	-	5 895	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	-	-	76 597	-
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	-	-	-	-
Отчисления в оценочные резервы	250	X	-	X	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	349	-	25 797	-

Руководитель

Литовченко П.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 31 " декабря

2010 г.



Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2010 г.

Форма № 3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое акционерное общество "Специальное конструкторское бюро" по ОКПО
ТОПАЗ"

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности Научные исследования и разработки в области естественных и
технических наук

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые
акционерные общества/Федеральная собственность

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. / млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710003		
2011	3	25
08840633		
7726336331		
73.10		
47	12	
384 / 385		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код НИ/стат					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	8 418	-	44	(76 597)	(68 135)
2009 г.	020	X	X	X	-	-
(предыдущий год)						
Изменения в учетной политике						
Результат от переоценки объектов основных средств	030	X	-	X	-	-
Дополнительные данные		X	-	-	-	-
Остаток на 1 января предыдущего года	040	8 418	-	44	(76 597)	(68 135)
Результат от пересчета иностранных валют	050	X	-	X	X	-
Чистая прибыль	060	X	X	X	(30 445)	(30 445)
Дивиденды	070	X	X	X	(-)	-
Отчисления в резервный фонд	080	X	X	-	(-)	-
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций	090	-	-	-	-	-
увеличения номинальной стоимости акций	100	-	-	-	-	-
реорганизации юридического лица	110	-	X	X	-	-
Дополнительные данные	110	-	-	-	-	-
Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций	120	(-)	X	X	X	(-)
уменьшения количества акций	130	(-)	X	X	X	(-)
реорганизации юридического лица	140	(-)	X	X	(-)	(-)
дополнительные данные		(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Остаток на 31 декабря предыдущего года	150	8 418	-	44	(107 042)	(98 580)
2010 г.	160	X	X	X	-	-
(отчетный год)						
Изменения в учетной политике						
Результат от переоценки объектов основных средств	170	X	-	X	-	-
Дополнительные данные		X	-	-	-	-
Остаток на 1 января отчетного года	180/100	8 418	-	44	(107 042)	(98 580)
Результат от пересчета иностранных валют	190	X	-	X	X	-
Чистая прибыль	200	X	X	X	194 321	194 321
Дивиденды	210	X	X	X	(-)	-

1	2	3	4	5	6	7
Отчисления в резервный фонд	220/110	X	X	377	(377)	-
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций	230/121	-	-	-	-	-
увеличения номинальной стоимости акций	240/122	-	-	-	-	-
реорганизации юридического лица дополнительные данные	250/123	-	X	X	-	-
Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций	260/131	(-)	X	X	X	(-)
уменьшения количества акций	270/132	(-)	X	X	X	(-)
реорганизации юридического лица дополнительные данные	280/133	(-)	X	X	(-)	(-)
	281	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Остаток на 31 декабря отчетного года	290/140	8 418	-	421	86 902	95 741

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
Наименование	Код НИ/ стат				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
данные предыдущего года		-	-	-	-
данные отчетного года		-	-	-	-
(наименование резерва)	300				
данные предыдущего года	310	44	-	(-)	44
данные отчетного года	320	44	377	(-)	421
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами					
данные предыдущего года		-	-	-	-
данные отчетного года		-	-	-	-
(наименование резерва)	330				
данные предыдущего года	340	-	-	(-)	-
данные отчетного года	350	-	-	(-)	-
Оценочные резервы					
данные предыдущего года		-	-	-	-
данные отчетного года		-	-	-	-
(наименование резерва)	360				
данные предыдущего года	370	-	-	(-)	-
данные отчетного года	380	-	-	(-)	-

1	2	3	4	5	6
Резервы предстоящих расходов					
данные предыдущего года		-	-	-	-
данные отчетного года		-	-	-	-
(наименование резерва)	390				
данные предыдущего года	400	3 218	-	(456)	2 762
данные отчетного года	410	2 762	-	(2 630)	132

Справки

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного года	
Наименование	Код НИ/стат				
1	2	3		4	
1) Чистые активы	420/200	(55 871)		95 741	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		За отчетный год	За предыдущий год	За отчетный год	За предыдущий год
		3	4	5	6
2) Получено на:					
расходы по обычным видам деятельности - всего	430/210	-	-	-	-
в том числе:					
	440	-	-	-	-
капитальные вложения во внеоборотные активы	450/220	-	-	-	-
в том числе:					
	460	-	-	-	-

Руководитель

Литовченко П.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 25 " марта

2011 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2010 г.

Форма № 4 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое акционерное общество "Специальное конструкторское бюро" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук

ИНН

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые акционерные общества/Федеральная собственность

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. / млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710004		
2011	3	25
08840633		
7726336331		
73.10		
47		12
384 / 385		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код НИ/ стат		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года			
Движение денежных средств по текущей деятельности	010	61 202	9 563
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	43 468	65 492
Прочие доходы	040	129 130	44 917
	041	-	-
Денежные средства, направленные:	050	225 654	65 770
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	060/150	(126 508)	(23 472)
на оплату труда	070/160	(66 277)	(27 535)
на выплату дивидендов, процентов	080/170	(-)	(-)
на расчеты по налогам и сборам	090/180	(11 926)	(8 240)
на прочие расходы	110	(20 943)	(6 523)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	120	-	-
	130	(53 056)	44 639
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	140/210	-	-
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	150/220	-	-
Полученные дивиденды	160/230	-	-
Полученные проценты	170/240	-	-
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	180/250	-	-
Прочие доходы (поступления) по инвестиционной деятельности	190	-	-
	191	-	-
Приобретение дочерних организаций	200/280	(-)	(-)
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	220/290	(97)	(-)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	230/300	(-)	(-)
Займы, предоставленные другим организациям	240/310	(-)	(-)
Прочие расходы по инвестиционной деятельности	250	(-)	(-)
	251	-	-
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	260/340	(97)	-
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевого бумаг	270	-	-
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	280	22 125	5 000

Форма 0710004 с. 2

1	2	3	4
Прочие доходы (поступления) по финансовой деятельности	290	-	-
Погашение займов и кредитов (без процентов)	291	-	-
Погашение обязательств по финансовой аренде	300	(30 067)	((2 000))
Прочие расходы по финансовой деятельности	310	(-)	(-)
	320	(-)	(-)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	321	(-)	(-)
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	330	(7 942)	7 000
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	340	(61 095)	51 639
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	350	107	61 202
	360	-	-

Руководитель

Литовченко П.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 25 " марта

2011 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

Открытое акционерное общество "Специальное
Организация конструкторское бюро "ТОПАЗ"
Идентификационный номер налогоплательщика

Научные исследования и разработки в области
Вид деятельности естественных и технических наук
Организационно-правовая форма форма собственности

Открытое акционерное общество

Единица измерения тыс. руб.

Форма №5 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

по ОКПО
ИНН

по ОКВЭД

по
ОКОПФ/ОКФ

по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710005		
2010	12	31
08840633		
7726336331\772601001		
73.10		
47		12
384		

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчет- ного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчет- ного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Прочие	040	21	-	-	21

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	12	14
в том числе:			
Авиационный разведкомплекс	051	2	2
Беспилотный летательный аппарат	052	2	2
Мобкомплекс дистанционного наблюдения	053	2	2
Приязной аэростат	054	2	2
Разведбеспилотный летательный аппарат	055	2	2
Устройство для измерения вектора скорости	056	1	2
Электростатический реактивный двигатель	057	1	2

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	7141	-	-	7141
Сооружения и передаточные устройства	075	198	-	-	198
Машины и оборудование	080	2256	142	-	2398
Транспортные средства	085	178	-	-	178
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	45	-	-	45
Итого	130	9818	142	-	9960

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	3431	3702
в том числе:			
зданий и сооружений	141	1601	1844
машин, оборудования, транспортных средств	142	1285	1798
других	143	545	60

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчет- ного года	Остаток на конец отчет- ного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	77856	73281
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	3847	739
авансы выданные	612	68406	68862
прочая	613	5603	3680
Итого	630	77856	73281
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	345216	128729
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	182363	32794
авансы полученные	642	-	34490
расчеты по налогам и сборам	643	13545	7786
кредиты	644	82050	20811
прочая	646	67258	32848
Итого	660	345216	128729

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	50774	27195
Затраты на оплату труда	720	2655	22095
Отчисления на социальные нужды	730	688	4971
Амортизация	740	30	330
Прочие затраты	750	6445	14697
Итого по элементам затрат	760	60592	69288
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	27328	425
расходов будущих периодов	766	14	-
резервов предстоящих расходов	767	(2630)	-

Государственная помощь

Показатель		Отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
в том числе:			
	911	124507	42710
	912	-	-
	913	-	-

Руководитель

Литовченко Павел
Александрович

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Лебедева Анна
Геннадьевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 Марта 2011 г.



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2010 ГОД.

I. Общие сведения

1. Общая информация об Организации

Открытое акционерное общество «Специальное Конструкторское Бюро «ТОПАЗ» (сокращенное название ОАО «СКБ «ТОПАЗ») (далее по тексту Общество) зарегистрировано 27 сентября 2004г. В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» ОАО «СКБ «ТОПАЗ» внесено в государственный реестр юридических лиц 27 сентября 2004 года за основным государственным номером 1047726018559, регистрирующий орган – Межрайонная инспекция МНС России № 26 по г. Москве.

Местом нахождения Общества в соответствии с местом его регистрации является Российская Федерация, 117587, г.Москва, Варшавское шоссе, д.125

Сведения об учредителях:

№ п/п	Наименование акционера	Тип акций	Количество акций, шт.	Доля в уставном капитале, %
1.	ОАО «Концерн радиостроения «Вега»	обыкновенные	84 177	99,9988
2.	Федеральное агентство по управлению государственным имуществом	обыкновенные	1	0,0012

Высшим органом управления Обществом является общее собрание Акционеров. Общество имеет следующие обособленные подразделения:

Филиал № 1 с местом нахождения : г. Ростов-на –Дону

Филиал № 2 с местом нахождения: Московская область, г. Егорьевск

Филиал № 3 с местом нахождения: Тульская область, г. Кимовск

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются научные исследования и разработки в области естественных и технических наук.

В отчетном периоде Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- проведение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ по созданию наземных комплексов приема, сбора и обработки информации, поступающей по радио и радиотехнической разведки, бортовых средств наблюдения специального назначения;
- производство и ремонт наземных комплексов приема, сбора и обработки информации, поступающей от средств радио и радиотехнической разведки, бортовых средств наблюдения специального назначения;
- разработка программно-алгоритмического обеспечения систем специального и гражданского назначения;

- разработка проектной, технологической, эксплуатационной и учебной документации на разрабатываемую продукцию;
- деятельность, связанная с использованием сведений, составляющих государственную тайну.

Для осуществления указанных видов деятельности в соответствии с Федеральным законом от 08.08.2001 № 128-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» у Общества имеются соответствующие лицензии, а также сертификаты и разрешения.

Основными заказчиками Общества являются предприятия Министерства обороны РФ.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

Основа составления

Организация бухгалтерского учета формируется на основании следующих законодательно – нормативных актов:

- Федеральный закон “О бухгалтерском учете” от 21.11.96 № 129-ФЗ, с изм. и доп. от 23.07.1998 г., 28 марта, 31 декабря 2002 г., 10 января, 28 мая, 30 июня 2003 г., 3 ноября 2006 г.)
- Гражданский Кодекс РФ части 1,2,3,4
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденное Приказом МФ РФ от 29.07.98 № 34н, Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденное Приказом МФ РФ от 29.07.98 № 34н, (с изм. и доп. от 30.12.1999 г., 24.03.2000г., 18.09.2006 г, 26.03.2007 г
- Положение по бухгалтерскому учету “Учетная политика организации” ПБУ 1/2008, утвержденное Приказом МФ РФ от 06.10.2008 № 106н,
- Положение по бухгалтерскому учету “Бухгалтерская отчетность организаций” ПБУ 4/99, утвержденное Приказом МФ РФ от 06.07.99 № 43н (в ред. Приказа Минфина РФ от 18.09.2006 N 115н),
- Положение по бухгалтерскому учету “Учет материально-производственных запасов” ПБУ 5/01, утвержденное Приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н (в ред. Приказов Минфина РФ от 27.11.2006 N 156н, от 26.03.2007 N 26н),
- Положение по бухгалтерскому учету “Учет основных средств” ПБУ 6/01, утвержденное Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н (в ред. Приказов Минфина РФ от 18.05.2002 N 45н, от 12.12.2005 N 147н, от 18.09.2006 N 116н, от 27.11.2006 N 156н),
- Положение по бухгалтерскому учету “События после отчетной даты” ПБУ 7/98, утвержденное Приказом Минфина РФ от 25.11.98 № 56н (в ред. Приказа Минфина РФ от 20.12.2007 N 143н),
- Положение по бухгалтерскому учету “Условные факты хозяйственной деятельности” ПБУ 8/01, утвержденное Приказом Минфина РФ от 28.11.98 № 96н (в ред. Приказов Минфина РФ от 18.09.2006 N 116н, от 20.12.2007 N 144н),

- Положение по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н (в ред. Приказов Минфина РФ от 30.12.1999 N 107н, от 30.03.2001 N 27н, от 18.09.2006 N 116н, от 27.11.2006 N 156н)
- Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н (в ред. Приказов Минфина РФ от 30.12.1999 N 107н, от 30.03.2001 N 27н, от 18.09.2006 N 116н, от 27.11.2006 N 156н),
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденное Приказом Минфина РФ от 16.10.00 № 92н (в ред. Приказа Минфина РФ от 18.09.2006 N 115н),
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденное Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 №153н,
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/01, утвержденное Приказом Минфина РФ от 02.08.01 № 60н (в ред. Приказов Минфина РФ от 18.09.2006 N 115н, от 27.11.2006 N 155н),
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские работы» ПБУ 17/02, утвержденное Приказом Минфина РФ от 19.11.02 № 115н (в ред. Приказа Минфина РФ от 18.09.2006 N 116н),
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина РФ от 19.11.02 № 114н (в ред. Приказа Минфина РФ от 11.03.2008г. № 23н),
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденное Приказом Минфина РФ от 10.12.02 №126н (в ред. Приказов Минфина РФ от 18.09.2006 N 116н, от 27.11.2006 N 156н),
- Положение по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» ПБУ 21/2008, утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н.
- Методические рекомендации по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию
- Министерство финансов Р.Ф. Приказ от 21 марта 2000 г. N 29н
- Методические указания по инвентаризации имущества и обязательств
- Министерство финансов Р.Ф. Приказ от 13 июня 1995 г. N 49

1. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств учитываются единовременное выполнение следующих условий: использование в производстве продукции (работ, услуг) либо для управленческих целей; использование в течение длительного времени (свыше 12 месяцев); не предполагается дальнейшая перепродажа активов; способность приносить Обществу экономическую выгоду.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признаются суммы фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, монтаж, сооружение и изготовление и иные затраты, связанные с приобретением, сооружением и изготовлением в соответствии с пунктом 8 ПБУ 6/01, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев предусмотренных законодательством РФ). Стоимость основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету не подлежит изменению, кроме случаев, установленных Законодательством Российской Федерации.

Изменение допускается лишь в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств. При завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации

объекта основных средств затраты, учтенные на счете «Вложения во внеоборотные активы» увеличивают первоначальную стоимость этого объекта основных средств.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом:

- по объектам основных средств, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002г. исходя из сроков полезного использования на основе норм амортизационных отчислений, установленных Постановлением Совета Министров СССР от 22.11.1990г. № 1072
- по объектам основных средств, введенных в эксплуатацию после 01.01.2002г. исходя из сроков полезного использования на основе норм амортизационных отчислений, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 01.02.2002г. № 1

Для основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается самостоятельно в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций – изготовителей, а при их отсутствии определяются опытным путем при передаче объекта в эксплуатацию членами комиссии по приемке и оценке основных средств. Комиссия при установлении сроков полезного использования имущества исходит из предполагаемого срока полезного использования этого имущества (с учетом, в частности, сменности и условий эксплуатации).

При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, нормы амортизации по этому имуществу определяются с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

Если срок фактического использования основного средства у предыдущих собственников окажется равным или превышающим срок его полезного использования, определяемый Классификацией, то срок полезного использования такого основного средства определяется решением вышеуказанной комиссии с учетом требований техники безопасности и других факторов.

Амортизационные отчисления по объекту основных средств начисляются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств, прекращаются с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Объекты основных средств стоимостью не более 20 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в расходах по обычным видам деятельности или прочих расходах по мере их передачи в эксплуатацию.

2. Учет нематериальных активов

В качестве нематериальных активов классифицируются активы, соответствующие условиям п.3 ПБУ 14/2007.

Нематериальные активы (далее - НМА) принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (фактическим затратам на создание, изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации), в соответствии с нормами ПБУ 14/2007.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания)

Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности организации.

Начисление амортизации по всем группам НМА для целей бухгалтерского учета производится линейным способом в течение срока полезного использования.

3. Материально-производственные запасы

К бухгалтерскому учету в качестве МПЗ принимаются активы:

- используемые как сырье, материалы и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- используемые для управленческих нужд.

Материально-производственные запасы (сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части) отражаются в учете по фактической себестоимости приготовления (заготовления) на счете 10 «Материалы» без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонения в стоимости материалов».

Стоимость МПЗ определяется исходя из цены их приобретения, включая комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку, хранение и иные затраты, связанные с приобретением МПЗ.

Аналитический учет специальной оснастки и специальной одежды ведется по их наименованиям. Учет спецодежды и специальной обуви производится в составе оборотных средств на счете 10 «Материалы», в соответствии с применяемым в Обществе порядком выдачи (замены) спецодежды, согласно приказам руководителя.

Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, производится единовременно в момент ее передачи (отпуска) работникам Общества.

Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев, производится линейным способом, т.е. равномерно в течение срока ее полезного использования.

Стоимость специальных приспособлений, предназначенных для индивидуальных заказов, погашается полностью в момент передачи их в производство.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Учет материальных ценностей ведется количественно- суммовым методом.

Бухгалтерский учет выпуска готовой продукции (работ, услуг) осуществляется без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)». Отгруженные товары, сданные работы и оказанные услуги отражаются в бухгалтерском балансе по полной фактической себестоимости.

4. Затраты, незавершенное производство и готовая продукция

Для учета себестоимости продукции (работ, услуг) организация использует позаказный метод учета затрат. При данном методе учета затрат и калькулирования себестоимости продукции (работ, услуг) объектом учета является отдельный производственный заказ.

Накладные расходы распределяются между производственными заказами пропорционально заработной плате (основная оплата труда работников, занятых тематикой).

ООО «СКБ «ТОПАЗ»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2010 год

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости с учетом накладных расходов.

Наименование заказа Наименование показателя	Сальдо на 01.01.2010г. (руб)	Обороты за период (руб)		Сальдо на 31.12.2010г. (руб)
		Приход	Списание	
20101/1		836 014,34	836 014,34	
Страховые взносы с зарплаты		76 603,28	76 603,28	
Заработная плата основное производство		292 378,95	292 378,95	
Накладные расходы		467 032,11	467 032,11	
20102		2 870 261,02	2 870 261,02	
Заработная плата основное производство		844 559,73	844 559,73	
Накладные расходы		1 804 426,62	1 804 426,62	
Страховые взносы с зарплаты		221 274,67	221 274,67	
20103Н		234 628,32	234 628,32	
Заработная плата основное производство		42 000,00	42 000,00	
Накладные расходы		181 624,32	181 624,32	
Страховые взносы с зарплаты		11 004,00	11 004,00	
20104		4 305 174,05	4 305 174,05	
Заработная плата основное производство		322 811,22	322 811,22	
Накладные расходы		1 066 231,89	1 066 231,89	
Страховые взносы с зарплаты		74 246,13	74 246,13	
Услуги субподрядчиков		2 841 884,81	2 841 884,81	
20105Н		7 029 603,13	7 029 603,13	
Заработная плата основное производство		33 581,58	33 581,58	
Накладные расходы		150 892,86	150 892,86	
Страховые взносы с зарплаты		8 349,03	8 349,03	
Услуги субподрядчиков		6 836 779,66	6 836 779,66	
20106Н		7 560 373,34	7 560 373,34	
Заработная плата основное производство		31 970,23	31 970,23	
Накладные расходы		138 251,69	138 251,69	
Страховые взносы с зарплаты		7 948,03	7 948,03	
Услуги субподрядчиков		7 382 203,39	7 382 203,39	
2127/4	14 899 692,21			14 899 692,21
Услуги субподрядчиков	14 899 692,21			14 899 692,21
2127/5	314 296,61			314 296,61
Услуги субподрядчиков	314 296,61			314 296,61
2323	29 670 501,97			29 670 501,97
Услуги субподрядчиков	29 670 501,97			29 670 501,97
2608	18 032 655,48			18 032 655,48

ООО «СКБ «ТОПАЗ»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2010 год

Услуги субподрядчиков	18 032 655,48			18 032 655,48
2710	7 263 420,23			7 263 420,23
Услуги субподрядчиков	7 263 420,23			7 263 420,23
2713	7 551 051,80			7 551 051,80
Услуги субподрядчиков	7 286 805,80			7 286 805,80
	264 246,00			264 246,00
Услуги субподрядчиков				
2714	10 101 624,84			10 101 624,84
	10 101 624,84			10 101 624,84
Услуги субподрядчиков				
2807	5 422 586,63	10 098,89		5 432 685,52
Командировочные расходы		7 163,30		7 163,30
Материальные расходы		2 935,59		2 935,59
	5 422 586,63			5 422 586,63
Услуги субподрядчиков				
2807/4		6 980 053,42		6 980 053,42
Больничный лист за счет предприятия		2 881,26		2 881,26
Заработная плата основное производство		1 834 248,11		1 834 248,11
Командировочные расходы		5 272,50		5 272,50
Накладные расходы		4 653 718,20		4 653 718,20
Страховые взносы с зарплаты		483 933,35		483 933,35
2809/3	4 544 168,77	933 193,79	5 477 362,56	
Страховые взносы с зарплаты		51 007,27	51 007,27	
Заработная плата основное производство		194 684,21	194 684,21	
Материальные расходы		1 640,00	1 640,00	
Накладные расходы		685 862,31	685 862,31	
	4 544 168,77		4 544 168,77	
Услуги субподрядчиков				
2809/5	972 122,00	2 165 239,72	3 137 361,72	
Заработная плата основное производство		577 076,00	577 076,00	
Командировочные расходы		2 598,00	2 598,00	
Материальные расходы		333 230,96	333 230,96	
Накладные расходы		1 096 753,75	1 096 753,75	
Страховые взносы с зарплаты		155 581,01	155 581,01	
	972 122,00		972 122,00	
Услуги субподрядчиков				
2810/1	7 637 614,38	1 282 075,38	8 919 689,76	
Больничный лист за счет предприятия		1 326,94	1 326,94	
Страховые взносы с зарплаты		82 322,24	82 322,24	
Заработная плата основное производство		314 207,01	314 207,01	
Накладные расходы		884 219,19	884 219,19	
	7 637 614,38		7 637 614,38	
Услуги субподрядчиков				
2810/2	960 874,69	52 117 475,19		53 078 349,88
Больничный лист за счет предприятия		10 009,72		10 009,72
Страховые взносы с		180 200,72		180 200,72

ООО «СКБ «ТОПАЗ»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2010 год

зарплаты				
Заработная плата основное производство		4 465 267,63		4 465 267,63
Зарплата по договорам подряда		34 894,00		34 894,00
Командировочные расходы		29 677,70		29 677,70
Материальные расходы		638 828,09		638 828,09
Накладные расходы		12 171 967,57		12 171 967,57
Страховые взносы с зарплаты		951 303,89		951 303,89
Транспортные расходы		2 065,00		2 065,00
Услуги субподрядчиков	960 874,69	33633260,87		34594135,56
2811	20 214 050,19	7 730,00	20 221 780,19	
Материальные расходы		7 730,00	7 730,00	
Услуги субподрядчиков	20 214 050,19		20 214 050,19	
2902	2 304 251,15			2 304 251,15
Услуги субподрядчиков	2 304 251,15			2 304 251,15
2907	1 277 428,79	1 588 916,32		2 866 345,11
Заработная плата основное производство		400 201,27		400 201,27
Командировочные расходы		1 920,00		1 920,00
Материальные расходы		2 175,00		2 175,00
Накладные расходы		1 080 017,11		1 080 017,11
Страховые взносы с зарплаты		104 602,94		104 602,94
Услуги субподрядчиков	1 277 428,79			1 277 428,79
9228/13	831 326,96			831 326,96
Услуги субподрядчиков	831 326,96			831 326,96
Итого	131 997 666,70	87 920 836,91	60 592 248,43	159 326 255,18

5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся. При невозможности определения сроков списания расходов Общество определяет данные сроки самостоятельно.

В качестве расходов будущих периодов классифицировать следующие виды затрат:

- на приобретение программных продуктов;
- на сертификацию;
- добровольное страхование имущества;
- расходы на предстоящую оплату отпусков (включая социальное страхование)

6. Резервный капитал

В соответствии с Уставом Обществом формируется резервный фонд в размере 5% от его уставного капитала. Резервный фонд Общества формируется путем обязательных

ежегодных отчислений в размере не менее 5% от чистой прибыли до достижения им определенного размера.

7. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, производимые в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств, включать в текущие расходы в том отчетном периоде, в котором были произведены.

8. Отложенные налоги

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством России и налогах и сборах, складываются из постоянных и временных разниц.

Постоянные разницы представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода и исключаемые из расчета налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов и отражаются в бухгалтерском учете обособленно. Постоянные разницы приводят к образованию постоянных налоговых обязательств.

Временные разницы - доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом отчетном периоде, - приводят к образованию отложенного налога. Временные разницы в зависимости от характера их влияния на налогооблагаемую прибыль (убыток) подразделяются на следующие виды:

- вычитаемые временные разницы;
- налогооблагаемые временные разницы.

Вычитаемые временные разницы при формировании налогооблагаемой прибыли приводят к образованию отложенного налога на прибыль (отложенного налогового актива), который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным периодом или последующих налоговых периодах.

Налоблагаемые временные разницы являются источником образования отложенного налога на прибыль (отложенного налогового обязательства), который должен увеличить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным периодом или в последующих отчетных периодах.

Постоянные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете на счете учета прибылей и убытков на отдельном субсчете в корреспонденции с кредитом счета учета расчетов по налогам и сборам.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете соответственно на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства» в корреспонденции с субсчетом «Налог на прибыль» счета 68.

При отражении в бухгалтерском учете налога на прибыль условный расход (доход) по налогу на прибыль отражается по дебету (кредиту) счета 99 «Прибыли и убытки» на отдельных субсчетах «Условные расход (доход) по налогу на прибыль» в корреспонденции с субсчетом «Налог на прибыль» счета 68.

Аналитический учет осуществляется в регистрах бухгалтерского учета и аналитических справках.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в развернутой форме в составе внеоборотных активов (долгосрочных обязательств).

Чистая прибыль формируется с учетом отложенных налогов по налогу на прибыль. В Отчете о прибылях и убытках подлежат отражению:

- отложенные налоговые активы
- отложенные налоговые обязательства
- текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)
- постоянные налоговые разницы

При получении в отчетном налоговом периоде убытка, который в соответствии с нормами налогового законодательства может быть перенесен на будущее, сумма налога, исчисленная с полученного убытка, отражается по дебету счета 09 «Отложенные налоговые активы» в корреспонденции с кредитом субсчета «Налог на прибыль» счета 68.

9. Признание доходов (выручки)

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

III Расшифровка основных показателей финансово-хозяйственной деятельности

1. Финансовые результаты

Выручка Общества по обычным видам деятельности составила в размере 55360 тыс.руб.

За отчетный период убыток от продаж составила 5232 тыс. рублей, от прочих доходов/расходов получена прибыль в сумме 227597 тыс. рублей.

Прочие доходы Общества, отраженные в отчете о финансовых результатах за отчетный год составили 263245 тыс.рублей:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
1.	<i>Прочие доходы, в том числе:</i>	263245
	- <i>доходы от сдачи в аренду помещений</i>	2020
	- <i>субсидия, полученная из средств федерального бюджета</i>	167217
	- <i>проценный контрагентами долг согласно мирового соглашения</i>	83924
	- <i>доходы от оказанных услуг по обслуживанию</i>	954
	- <i>списание кредиторской задолженности</i>	349
	- <i>признанная претензия</i>	21

ООО «СКБ «ТОПАЗ»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2010 год

	- реализация материалов	34
	- ошибки, выявленные в отчетном периоде	8726

В отчетном периоде Общество получало средства в рамках целевого финансирования по договору о предоставлении субсидии стратегической организации оборонно-промышленного комплекса с целью предотвращения банкротства от 28.12.09. в размере 124 507 т.р.

Прочие расходы Общества, отраженные в отчете о финансовых результатах за отчетный год составили 36276 тыс. руб.:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
1.	Проценты к уплате	628
2.	Прочие расходы, в том числе:	35646
	- вознаграждение внешнему управляющему	4231
	- аренда жилой квартиры	282
	- услуги банка	354
	- признанные неустойки в рамках мирового соглашения	5068
	- расходы по квотированию рабочих мест	131
	- списание материалов	3
	- налоги и сборы	439
	- юридические и нотариальные услуги	1237
	- компенсационные выплаты	10217
	- штрафы	74
	-уценка материалов	1650
	- выбытие материалов	34
	- ошибки, выявленные в отчетном периоде	11928

IV. Раскрытие существенных показателей

1. Состав и структура дебиторской и кредиторской задолженности

1.1. Дебиторская задолженность:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)	Удельный Вес %
1.	Покупатели и заказчики	739	1
2.	Авансы выданные	68862	94
3.	Прочие дебиторы	3445	5

ООО «СКБ «ТОПАЗ»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2010 год

4.	ИТОГО	73046	100
5.	Прочие оборотные активы		235

1.2. Кредиторская задолженность:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)	Удельный Вес %
1.	<i>Поставщики и подрядчики</i>	32794	30
2.	<i>Задолженность перед персоналом</i>	3776	3
3.	<i>Задолженность перед государственными внебюджетными фондами</i>	7733	7
4.	<i>Задолженность по налогам и сборам</i>	7786	8
5.	<i>Прочие кредиторы</i>	55829	52
4.	ИТОГО	107918	100

2. Состав и структура краткосрочных обязательств:

Краткосрочные обязательства:

Наименование контрагента	Сальдо на 01.01.2010 (всего сумма займа+проценты) (руб)	Сума полученного займа (руб)	Возврат займа (руб)	срок погашения	Проценты по займам (руб)	Сальдо на 31.12.2010 (всего сумма займа + проценты (руб)
№ , дата договора займа						
ОАО «Концерн радиостроения «Вега» (расчет процентов исходя действующей ставки рефинансирования)						
Договор займа 1 от 15.02.10г.		5 125 000,00	5 125 000,00	04.03.2010	21 798,80	21 798,80
Договор займа 2 от 08.10.10г.		12 000 000,00		01.11.2011	206 383,56	12 206 383,56
Договор займа 3 от 23.12.10г.		5 000 000,00		22.12.2011	9 554,79	5 009 554,79
ОАО « Инженерно-маркетинговый центр Концерна «Вега» (расчет процентов исходя из 13% годовых)						
Договор займа 49-09 от 02.09.09г.	3 183 075,34			30.11.2011	390 000,00	3 573 075,34
ООО КБ «БФГ-Кредит» договор цессии ОАО «НИИ Кулон» (расчет процентов исходя из 15% годовых)						
Договор 2024 от 03.12.07г.	22 245 901,57		22 245 901,57			
ОАО «Нордеа Банк» (расчет процентов исходя из 16 % годовых)						
Договор № К-1723/06 от 06.09.06., К-1210/06 от 03.07.06.	56 620 820,13		56 620 820,13	02.08.2010		
Итого	82 049 797,04	22 125 000,00	83 991 721,7		627 737,15	20 810 812,49

ООО «СКБ «ТОПАЗ»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2010 год

3. Корректировка дебиторской и кредиторской задолженности на 01.01.2010.

3.1. Прочие доходы

Наименование дебитора/кредитора	Сальдо На 01.01.2010 по данным бух. учета (руб)		Исправления первоначальных остатков(руб)		Сальдо на 31.12.2010 по данным бухгалтерского учета(руб)
	Основной долг	Неустойка	Сумма	Примечание	
Буравцев И.П.	1140,00		1140,00	Дважды оприходованы материалы в январе 2008г. с использованием счетов 60,71	0
ЗАО «ГЛ Центр»	15923,73		15923,73	Неверно введена сумма товарной накладной № w50000375 от 06.02.08.	0
ООО «МЭЛ»	651628,00	251897,87 В т.ч. пени -231200,27 % ЦБ (закон о банкротстве)- 20697,60	26762,38	Корректировка основного долга согласно мирового соглашения и акта сверки	0
ООО «Гидравлика и гидропровод»	4354200,00		1 300 00,00	Не отражена сумма перечисленного аванса п/п 475 от 04.07.2006	3054200
ООО «ПромСервис»	1370000,00		430000,00	Корректировка согласно акта сверки по договору поставки 120207/1 от 12.02.2007	940000
ФГУП 18 ЦНИИ МО РФ	5381856,30 В.т.ч. госпошлина- 21843,31	343615,89 В т.ч. пени -241609,40 % ЦБ (закон о банкротстве)- 102006,49	2293136,97	Корректировка основного долга согласно акта сверки и мирового соглашения	9119,02
Концерн «РТИ Системы»	506800,00		506800,00	Корректировка согласно акта сверки	0
ФГУП Курский НИИ МО РФ	17059011,18 В т.ч. Госпошлина 145931,40	434523,61 В. т.ч. % ЦБ (закон о банкротстве)- 434523,61	3940639,06	Корректировка основного долга согласно мирового соглашения	0
ФГУП Стандартинформ	10885,93		9360,92	Корректировка согласно акта сверки	2345,74
Приставы	315526,60		202520,58	Невыплаченная по исполнительным листам з/п	148661,18
Сотрудник Мартынов В.А.	218287,28		100	Ошибка в расчетах по з/п	0
ИТОГО:			8726383,64		

3.2. Прочие расходы

Наименование кредитора/дебитора	Сальдо На 01.01.2010 по данным бух. учета (руб)		Исправления первоначальных остатков(руб)		Сальдо на 31.12.2010 по данным бухгалтерского учета(руб)
	Основной долг	неустойка	сумма	примечание	
Сотрудник Илющенко Г.В.	0		66459,10	Ошибка в расчете компенсации за несвоевременную выплату з/п	0
НПК ОАО «ТРИСТАН»	25663916,55	1998183,60 В.т.ч.	30000,00	Корректировка основного долга	0

ООО «СКБ «ТОПАЗ»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2010 год

		пени -1145866 % ЦБ (закон о банкротстве)- 852317,60		согласно мирового соглашения	
ОАО «Малоярославский приборный завод»	3506941,72		2455602,99	Корректировка согласно акта сверки по дог. 452 от 19.04.2007, по дог. 489 от 25.05.2007	0
в/ч 45807	4540249,89		7950750,11	Корректировка основного долга согласно мирового соглашения	0
БФГ Кредит КБ	20000000,00	2245901,57	1315796,80	Корректировка долга по договору Цессии от 14.10.2009	0
Профсоюзная организация	0		88877,00	Корректировка согласно информационного письма	1285,92
Ингосстрах	2000		2000	Корректировка согласно акта сверки	0
ИТОГО			11909487,02		

В результате произведенных корректировок дебиторская задолженность была уменьшена на 2446242,07, кредиторская задолженность увеличена на 736861,31.

4. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

Наименование показателя	2010 год	2009 год
1. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс. руб.	194 321	- 38 918
2. Средневзвешенное количество обыкновенных акций, штук	84 718	84 718
3. Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб. (стр.1/стр.2)	2	0

5. Среднесписочная численность и размер отчислений на заработную плату и социальное обеспечение

Наименование показателя	Ед. измер.	Значение
Среднесписочная численность работников	Чел.	91
Объем денежных средств, направленных на оплату труда	Тыс.руб.	66 277
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение	Тыс.руб.	9 294

6. Валюта баланса и чистые активы

Валюта баланса на конец отчетного года составила 245 354 тыс. рублей.

Размер чистых активов Общества на конец отчетного периода составил 95 741 тыс. рублей.

7. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является научная деятельность, которая составляет 99,68 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг).

Ни один из остальных видов прочей деятельности не соответствует условиям выделения отчетных сегментов, установленным ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам». Поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

8. Аффилированные лица

Операции с организациями ОАО «Концерн радиостроения «Вега»

Общество контролируется открытым акционерным обществом «Концерн радиостроения «Вега» и входит в Концерн наряду со следующими предприятиями:

- ОАО «Концерн «Вега» (головное предприятие)
- ОАО «НИИ «Кулон»
- ОАО «КБ «Луч»
- ОАО «Рыбинский завод приборостроения»
- ОАО «НПП «Рубин»
- ОАО «Челябинский радиозавод «Полет»
- ОАО «Кыштымский радиозавод»
- ОАО «Инженерно-маркетинговый центр Концерна «Вега»
- ОАО «Всероссийский НИИ «Эталон»
- ОАО «Московский НИИ связи»
- Филиал ОАО «Концерн радиостроения «Вега» в г. Ижевске
- Филиал ОАО «Концерн радиостроения «Вега» в г. Санкт-Петербурге
- Филиал ОАО «Концерн радиостроения «Вега» в г. Таганроге

Расширение состава предприятий, входящих в концерн

Указом Президента Российской Федерации от 20 марта 2009г. №297 "О развитии открытого акционерного общества "Концерн радиостроения "Вега" принято решение о расширении состава предприятий, входящих в Концерн. Дополнительно в состав концерна включены:

- ФГУП "НИИ "Вектор", г. Санкт-Петербург;
- ОАО "Опытный завод "Интеграл", г. Санкт-Петербург;
- ФГУП "Завод "Энергия", г. Санкт-Петербург;
- ОАО "Научно-исследовательский центр электронной вычислительной техники", Москва;
- ОАО "Научно-исследовательский институт технологии и автоматизации производства", Москва;
- ФГУП "Долгопрудненское конструкторское бюро автоматики", Московская область, г. Долгопрудный;
- ФГУП "Калужский научно-исследовательский институт телемеханических устройств", г. Калуга;
- ФГУП "Московский ордена Трудового Красного Знамени научно-исследовательский радиотехнический институт", Москва;
- ФГУП "Московский радиотехнический институт Российской академии наук", Москва;
- ФГУП "НИИ "Аргон", Москва.

В отчетном году Обществом были оказаны услуги по научным-исследовательским разработкам следующим организациям ОАО «Концерн радиостроения «Вега»:

в тыс. руб.

ОАО «Концерн «Вега» (головное предприятие)	13 770
ОАО «НИИ «Кулон»	22 959
Всего	36 729

ООО «СКБ «ТОПАЗ»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2010 год

В отчетном году Обществу были оказаны услуги по обслуживанию имущества организациями ОАО «Концерн радиостроения «Вега»:

ОАО "Научно-исследовательский центр
электронной вычислительной техники" 2 122 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2010 года задолженность Общества по расчетам с организациями ОАО «Концерн радиостроения «Вега»:

в тыс. руб.

Наименование организации	Кредиторская задолженность
ОАО «Концерн «Вега» (головное предприятие)	47 297
ОАО "Научно-исследовательский центр электронной вычислительной техники"	50 870
ОАО «НИИ «Кулон»	16 169
Всего	114 336

Вознаграждение директору

Вознаграждение генеральному директору за отчетный период:

- оплата труда 1 321 тыс. руб.
- обязательные страховые платежи 216 тыс.руб.
- оплата по аренде жилой квартиры 282 тыс. руб.
- добровольное медицинское страхование 30 тыс.руб.

ИТОГО: 1 849 тыс.руб.

9. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество имеет дебиторскую задолженность, подлежащую взысканию с должников согласно решений арбитражного суда г. Москвы в размере 46 514 тыс. руб.

№	Наименование должника	Сума (руб.)
1.	ООО «Астера»	990 718

ООО «СКБ «ТОПАЗ»
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2010 год

2.	ООО «Галатея»	19 815 350
3.	ООО «Престиж»	9 948 000
4.	ООО «Проект Содружество»	6 760 000
5.	ООО «РУСПРОМ»	1 700 000
6.	ООО «МаксМаркет»	1 200 000
7.	ООО «Дайкария»	100 000
8.	ООО «Виколь»	6 000 000
	ИТОГО	46 514

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Литовченко П.А.

Лебедева А.Г.

13»

»,
ва
Б