

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества "Головное системное конструкторское бюро Концерна ПВО "Алмаз-Антей" имени академика А.А. Расплетина" за 2011 год.

1. Общие сведения об Обществе.

Организация была создана в 1947 году и именовалась как Специальное бюро-1. Действующее наименование введено Решением общего собрания акционеров от 24.11.2007г., протокол №14 от 10.12.2007г.

Уставный капитал представлен обыкновенными именными бездокументарными акциями в количестве 6 841 014 штук номинальной стоимостью 100 руб. и привилегированными именными бездокументарными акциями типа А в количестве 822 765 штук номинальной стоимостью 100 рублей и составляет 766 378 тыс. руб.

В соответствии с требованиями ст. 75,76 Федерального закона «Об акционерных обществах» при реорганизации ОАО «ГСКБ «Алмаз-Антей» была проведена процедура выкупа 29 881 обыкновенных и 63 436 привилегированных акций по требованию акционеров ОАО «ГСКБ «Алмаз-Антей» на общую сумму 278 126 300 рублей. За истекший год с момента перехода права собственности на выкупленные акции предложений о приобретении выкупленных акций не поступало. На основании решения Общего собрания акционеров от 24.06.2011г. (Протокол №23 от 28.06.2011г.) уставной капитал уменьшен путем погашения выкупленных обществом 29 881 обыкновенных акций и 63 436 привилегированных акций, общей номинальной стоимостью 9 331 700 рублей 00 коп.

Лица, входящие в состав органов управления

Состав совета директоров общества

| ФИО | Год рождения |
|---------------------------------|--------------|
| Нескородов Виталий Владимирович | 1966 |
| Друзин Сергей Валентинович | 1954 |
| Колмаков Александр Петрович | 1955 |
| Коновалов Владимир Анатольевич | 1967 |
| Костылев Сергей Сергеевич | 1960 |
| Томашкевич Михаил Викторович | 1965 |
| Улумбеков Рустам Фаридович | 1966 |

Единоличный исполнительный орган общества

| ФИО | Год рождения |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Нескородов Виталий Владимирович с 04.02.2011г. на момент сдачи годового отчета | 1966 |

Состав коллегиального исполнительного органа общества

| ФИО | Год рождения |
|------------------------------------------------|--------------|
| Нескородов Виталий Владимирович (председатель) | 1966 |
| Волков Георгий Владиславович | 1968 |
| Безруков Евгений Владимирович | 1980 |
| Добрик Иван Иванович | 1959 |
| Волковицкий Вадим Юрьевич | 1956 |
| Крылов Игорь Петрович | 1957 |
| Курушкин Сергей Михайлович | 1952 |
| Ливенцев Виктор Егорович | 1957 |
| Ничипорук Виктор Федорович | 1941 |
| Салахова Фярханя Якубовна | 1961 |
| Раев Александр Андреевич | 1957 |
| Чельцов Борис Федорович | 1947 |
| Капустин Андрей Анатольевич | 1970 |
| Слипченко Геннадий Григорьевич | 1946 |
| Созинов Павел Алексеевич | 1959 |

Организация в течение 2011 года осуществляла следующие виды деятельности:

- 1) выполнение работ по разработке, созданию, производству, продаже, ремонту, модернизации, утилизации, гарантийному и сервисному обслуживанию, авторскому и гарантийному надзору систем вооружения и их технических средств в интересах обеспечения обороны Российской Федерации и иных согласованных установленным порядком заказчиков;
- 2) осуществление деятельности по военно-техническому сотрудничеству в области международных отношений, связанную с вывозом и ввозом, в том числе с поставкой или закупкой, продукции военного назначения, а также с разработкой и производством продукции военного назначения в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, выполнение функций головного исполнителя экспортных контрактов, заключаемых Российской Федерацией с иностранными заказчиками;
- 3) обеспечение проведения мероприятий по мобилизационной подготовке и гражданской обороне в соответствии с законодательством Российской Федерации;
- 4) обеспечение защиты государственной тайны, ПД ИТР при выполнении работ по государственному оборонному заказу и разработке В и ВТ;
- 5) организация в установленном порядке ведомственной охраны и пожарной безопасности;
- 6) разработка и изготовление гражданской продукции широкой номенклатуры и товаров народного потребления;
- 7) разработка и реализация инвестиционных научно-технических и социальных программ, связанных с развитием ОБЩЕСТВА и его дочерних обществ, в том числе с привлечением внешних инвесторов;
- 8) торгово-финансовая деятельность;
- 9) подготовка научных кадров через аспирантуру (в том числе на коммерческой основе);
- 10) сдача в аренду и передача в доверительное управление принадлежащего недвижимого и движимого имущества.

Отраслевая принадлежность Организации согласно ОКВЭД:
74.20, 73.10, 37.10.1, 74.60, 75.25.2, 51.47, 51.70, 52.12, 52.63, 32.20.1, 70.31,
36.22.1, 74.84, 29.60, 33.20.2, 29.56, 29.56.9, 80.30.2, 71.10, 37.10.2

Численность работников на начало года составляла 4970 человек. На конец отчетного периода численность работающих составила 4548 человек. Среднесписочная численность – 4504 человек.

Организация не осуществляет совместную деятельность с другими предприятиями.

Объекты недвижимого имущества в собственности Организации располагаются по следующим адресам :

- Москва, Ленинградский проспект, д.80;
- Москва, Красноказарменная ул., д 14А;
- Москва, Верейская ул. д. 41;
- Москва, Авиамоторная ул. , д. 57;
- Москва, шоссе Энтузиастов, д.35
- Московская обл. г. Химки, Рабочая ул. д.2а;
- Московская обл., г. Химки, Заводская ул. д.2а;
- Тверская обл., Конаковский р-н, Дмитровский с/о, д. Домкино;
- РФ, Краснодарский край, город-курорт Анапа, ул. Кубанская, д.9.

Земельные участки в собственности Организации находятся по следующим адресам:

- Москва, ул. Верейская, вл.41;
- Москва, ул.Красноказарменная, вл.14А;
- Московская область, г. Химки, Северная промышленно-коммунальная зона;
- Московская область, г. Химки, ул Рабочая, д2а;
- Тверская область, Кимрский район, Федоровское сельское поселение, по направлению на юг границы д. Игнатьево;
- Тверская область, Конаковский район, НИБ «Большая Волга»;
- РФ, Краснодарский край, город-курорт Анапа, ул. Крепостная, д91

Земельные участки , предоставлены в аренду согласно следующим договорам с Московским земельным комитетом:

- договор № М-09-800073 от 06.07.2001 г.
- договор № М-08-503434 от 02.08.2000г.
- договор № М-09-800070 от 31.05.2001г.
- договор № М-09-513686 от 30.01.2007г.
- договор № М-09-512528 от 26.07.2005г.
- договор № М-09-512527 от 26.07.2005г.
- договор № М-09-512526 от 26.07.2005г.
- договор М-04-010501 от 16.12.1997г.

- договор М-03-504830 от 01.08.2002г.

По состоянию на 01.01.12. Организация имеет следующие долгосрочные финансовые вложения:

| Наименование | % в уставном капитале |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------|
| ООО «Алмаз – Антей « Управленческое консультирование» | 10% |
| ЧОП «Алмаз – Антей Безопасность» ООО | 10% |
| ООО «Алмаз-Удино» | 100% |
| «Альтаир» - I КП ЗАО | 25% |
| «Альтаир» – НТПЦ ЗАО | 9% |
| «Альтаир – Ратеп» КБ ООО | 50% |
| ООО «Беркут» | 100% |
| ООО «Буран» | 17% |
| ЛОК «Лесные поляны» ООО | 100% |
| ООО «ЛОЦ №10» | 100% |
| МНПЦ «Радинтех» | 12,5% |
| «МНИИПА- Системотехника ОВД» | 100% |
| ОАО «НПО»МРТЗ» | 10% |
| ОАО «НМЗ» | 38,51% |
| ООО «Оборонрегистр» | 17,32% |
| ОАО «Опытное производство» | 93,87% |
| АКБ «Первый капитал» ЗАО | 14,67% |
| ООО «Протон-Сервис» | 59,06% |
| ОАО «Корпорация «Радиокомплекс» | 0,14% |
| ЗАО НПЦ «Радиосистемы» | 100% |
| ОАО «Радиофизика» | 74,209% |
| «Рособоронсервис» | 7% |
| ОАО «Российская промышленная коллегия» | 3% |
| ЗАО «Санаторий «Мотылек» | 100% |
| ЗАО «Синус – Альфа» | 5% |
| ООО «Социум-Банк» | 15,95% |

| | |
|---------------------------------|--------|
| «Формоза – Альтаир» НПКЦ ЗАО | 50% |
| ОАО»НИИ»Элпа» | 19,58% |

Финансовые вложения за 2011 год:

Приобретены акции ОАО «Опытное производство» в количестве 5 022 шт., номинальная стоимость одной акции – 1 рубль. Цена за одну акцию 8 363 рубля 20 коп.

Приобретена доля ООО «НПЦ «Радиосистемы» в размере 75 % от уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 75 000 рублей. Стоимость доли 2 935 000 рублей. 00 коп.

Проданы акции ОАО «Оборонительные системы» в количестве 24 штук, номинальная стоимость одной акции 20 000 рублей. Цена продажи за одну акцию 123 000 рублей. 00 коп.

Организацией выданы следующие обеспечения

| № п/п | № договора | Вид обеспечения | Сумма обеспечения | Срок действия | Организация |
|-------|-----------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------|---------------|--------------------------------|
| 1. | № 12/497п от 20.10.2010г. | Поручительство за государственный контракт № 74119 | 1 287 700 000,00 руб. | 25.11.2014г. | ОАО «Концерн ПВО «Алмаз-Антей» |
| 2. | №00G27Z от 01.11.2010г. | Залог по соглашению о кредитовании №384 | 314 481 724,00 руб. | 31.12.2012г. | ОАО «Альфа-Банк» |
| 3. | №741зпт от 23.11.2010г. | Залог по кредитному договору № 741кл/10 | 1 200 000 000,00 руб. | 31.12.2014г. | ЗАО АКБ «НОВИК ОМБАНК» |
| 4. | №00IH3Z от 27.05.2011г. | Залог по кредитному договору № 00IH3L | 91 483 633.26 USD | 30.12.2013г. | ОАО «Альфа-Банк» |
| 5. | №7347-ПЮ/11 от 10.10.2011г. | Кредитный договор № 7347-РКЛ/11 от 10.10.2011г. | 2 500 000,00 руб. | 28.12.2013г. | АКБ «РОСЕВР ОБАНК» (ОАО) |

Организацией получены следующие обеспечения

| № п/п | № договора | Вид обеспечения | Сумма обеспечения | Срок действия | Организация |
|-------|-------------------------|-----------------------------------------|-------------------|---------------|------------------|
| 1. | №004z3x от 07.06.2011г. | Банковская гарантия по государственному | 85383474,03 руб. | 31.12.2012 г. | ОАО «Альфа-Банк» |

| | | | | | |
|----|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|-------------------------|
| | | контракту № 3/2/1/23В-11- ДОГОЗ | | | |
| 2. | №00616Х от 16.09.2011г. | Банковская гарантия по иноконтракту №Р/441034221704- 413649 | 3 650 000,00 USD | 01.03.2012 г. | ОАО «Альфа- Банк» |
| 3. | №008D3Х от 15.12.2011г. | Банковская гарантия на право заключения государственного контракта № 11411.1006800.11. 342 | 17 100 000,0 0 руб. | 30.06.2013 г. | ОАО «Альфа- Банк» |

2. Сведения об учетной политике.

Принятая обществом учетная политика применяется последовательно из года в год, утверждена приказом руководителя №703 от 30.12.2010г. Внесения изменений в учетную политику общества производятся в соответствии с законодательством.

Существенные влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями отчетности, предусмотренные учетной политикой:

Бухгалтерский учет

Основные средства:

- начисление амортизации – линейный способ;
- лимит активов, соответствующих по определению основным средствам 40 тыс. руб.;
- переоценка не производится.

Нематериальные активы:

- переоценка не производится;
- на обесценение не проверяются;
- первоначальная стоимость признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты;
- оценка НМА, созданных самим обществом, определяется по фактическим затратам;
- срок полезного использования определяется, исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности, согласно законодательству из сроков указанных на НМА; в отсутствии таковых сроков, исходя из ожидаемого срока использования объекта НМА, в течение которого возможно получать доход.

Финансовые вложения:

- разница между первоначальной и номинальной стоимостью по векселям с дисконтом в течение срока их обращения равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода относится на финансовые результаты и учитывается на отдельном субсчете счета 58 «Дисконт по ценным бумагам»;
- выбывающие ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются по средней первоначальной стоимости по ценным бумагам (акциям) других предприятий и по первоначальной стоимости единицы бухгалтерского учета финансовых вложений по другим финансовым вложениям.

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы:

- списание производится в течение срока использования НИОКР, но не более 5 лет и не более срока деятельности Организации,
- срок списания устанавливается по каждой НИОКР.

Займы и кредиты :

- дисконт по причитающимся к оплате векселям учитывается с применением счета 97 «Расходы будущих периодов» ,
- дополнительные затраты единовременно относятся в состав прочих расходов в отчетном периоде, в котором они были произведены.

Материально-производственные запасы:

- оценка материалов при списании на производство производится по средней стоимости,
- счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются,
- резерв под обесценение не формируется,
- оценка товаров производится по покупной стоимости,
- оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости (по-заказно),
- оценка готовой продукции производится по полной фактической производственной себестоимости, (счет 26 закрывается на счет 20, 08 в части НИОКР; с использованием счета 40 «Выпуск готовой продукции (работ, услуг)),
- общехозяйственные расходы списываются на счет 20 «Основное производство»,
- общехозяйственные расходы распределяются по окончании месяца :
- между арендой и другими работами по % занимаемых площадей под аренду;
- между заказами НИОКР с НДС и без НДС, а также иноконтрактами – пропорционально з/платы основных работников, начисленной в текущем периоде.

Признание выручки:

По работам долгосрочного характера (по договорам на выполнение работ со сроком более одного года) выручка от реализации работ и финансовые результаты признаются после завершения каждого этапа работ по договору, если таковые определены договором, а при отсутствии-после завершения работ, оказания услуг по договору в целом.

Акты выполненных работ по НИОКР учитываются в бухгалтерском учете по дате оформления первого из документов (паспорт принятия работ, технический акт, финансовый акт).

Создание резервов :

на предстоящую оплату отпусков, включая страховые взносы в фонды;

- на предстоящую оплату вознаграждений за выслугу лет, включая страховые взносы в фонды.

Налоговый учет

- Распределение «входного» НДС на облагаемый и необлагаемый производится по пропорции согласно ст. 170 НК РФ :

при определении пропорции стоимость отгруженных товаров (работ, услуг) имущественных прав принимается согласно данным по реализации без НДС ;

- в целях признания доходов и расходов используется метод начисления,

- сырье и материалы списываются на производство по средней себестоимости,

- к прямым расходам относятся все статьи расходов, учтенных на счете 20 кроме накладных расходов (сч.26)

- амортизация начисляется линейным методом,

- для определения налоговой базы по прибыли применяется амортизационная премия

- создаются резервы :

- на предстоящую оплату отпусков, включая причитающиеся отчисления на страховые взносы;

- на предстоящую оплату вознаграждений за выслугу лет, включая причитающиеся отчисления на страховые взносы ;

- акты выполненных работ по НИОКР учитываются по дате оформления первого из документов (паспорт принятия работ, технический акт, финансовый акт).

3. Сведения о совершении обществом крупных сделках, и сделках , в совершении которых имелась заинтересованность

В 2011 году Обществом не совершались крупные сделки, и сделки в совершении которых имелась заинтересованность.

4. Информация об аффилированных лицах и сделках с их участием.

С информацией можно ознакомиться на сайте WWW.raspletin.ru

5. События после отчетной даты.

События после отчетной даты не имеются.

6. Условные факты хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.12.2011г. в производстве судов находятся следующие дела по искам к ОАО «ГСКБ «Алмаз-Антей»:

| | | |
|---|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | Дело находится на стадии рассмотрения | 1) Савеловский районный суд г. Москвы Асташенков А.Г. к ОАО «ГСКБ «Алмаз-Антей» О восстановлении на работе и взыскании среднего заработка за время вынужденного прогула |
| 2 | Дело находится на стадии рассмотрения | 1) Савеловский районный суд г. Москвы Жуков Д.С.. к ОАО «ГСКБ «Алмаз-Антей» 2) Московский городской суд О взыскании заработной платы вследствие незаконного лишения возможности трудиться, компенсации морального вреда. |

7. Финансово-хозяйственная деятельность.

7.1. Анализ финансово-хозяйственной деятельности Организации.

Показатели рентабельности

| Показатель | 2011 год | 2010 год | отклонения |
|------------------------------------------------------------------|----------|----------|------------|
| Общая рентабельность | 0,001 | 0,03 | -0,029 |
| Рентабельность собственного капитала | 0,002 | 0,07 | -0,068 |
| Рентабельность активов | 0,0005 | 0,02 | -0,020 |
| Рентабельность долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений. | 0,002 | 0,002 | |

Общая рентабельность - обобщающий показатель экономической эффективности предприятия, определяется как отношение валовой (балансовой прибыли) полученной за год к средней за этот период стоимости основных и нормативной доле оборотных средств.

Рентабельность собственного капитала - чистая прибыль организации, выраженная в процентах к собственному капиталу, определена как отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала.

Рентабельность активов – показатель эффективности оперативной деятельности предприятия, определяется как отношение чистой прибыли к итогу среднего баланса.

Рентабельность долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений – показатель эффективности вложений, определяется как отношение чистой прибыли к сумме акционерного капитала и долгосрочного долга.

Показатели ликвидности

| Показатель | 2011 год | 2010 год | отклонения |
|------------------------------------|----------|----------|------------|
| Коэффициент текущей ликвидности | 0,60 | 0,60 | |
| Коэффициент абсолютной ликвидности | 0,12 | 0,19 | -0,07 |

Коэффициент текущей ликвидности отражает способность общества погашать текущие обязательства за счет только оборотных активов, определяется как отношение оборотных активов к краткосрочным пассивам.

Коэффициент абсолютной ликвидности показывает какую часть краткосрочной задолженности предприятие может погасить в ближайшее время, определяется как отношение суммы краткосрочных финансовых вложений и денежных средств к краткосрочным пассивам.

Показатели финансовой устойчивости

| Показатель | 2011 год | 2010 год | отклонения |
|-------------------------------------------------------|----------|----------|------------|
| Коэффициент обеспеченности собственными средствами | 0,25 | 0,27 | -0,02 |
| Коэффициент соотношения заемных и собственных средств | 4,26 | 3,87 | +0,39 |

Коэффициент обеспеченности собственными средствами характеризует наличие собственных оборотных средств у общества, необходимых для его финансовой устойчивости, определяется как отношение разности между средней величиной собственного капитала и величиной внеоборотных активов к величине оборотных активов.

Коэффициент соотношения заемных и собственных средств показывает сколько приходится заемных средств на 1 рубль собственных средств, определяется как отношение заемного капитала к собственному капиталу.

7.2. Результаты финансово-хозяйственной деятельности общества

1) В 2011 году выручка от реализации составила 13 797 900 тыс. руб., что на 10,7% больше соответствующего периода прошлого года.

2) Прибыль от продаж составила 1 370 971 тыс. руб., чистая прибыль 14 239 тыс. руб.

3) Выручка от продажи основных средств: 176 865 тыс. руб.

Из них:

| Объект | Покупатель | Выручка ОС (тыс. руб.) |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------|
| Часть земельного участка общей площадью 130 000 кв.м. кадастровый номер 69:14:0000024-695 г. Тверь | ООО «А+Эстейт» | 316,00 |
| Часть здания «Корпус 65 лабораторный» 2 438,7 кв.м | ОАО «Концерн ПВО «Алмаз-Антей» | 51 024,00 |
| Земельный участок общей площадью 30521 кв.м, кадастровый номер 50:10:010302:70 г. Химки | ООО «Интермикс-Мет» | 36 494,00 |
| Здания, сооружения оздоровительного центра «Искра» М/о Наро-Фоминский р-н | ООО «Сибер» | 19 813,00 |
| Земельный участок общей площадью 1042 кв.м кадастровый номер 50:10:010302:71, г. Химки | ООО «Алмаз-Химки» | 1 414,00 |

4) При погашении выкупленных Обществом акций разница между затратами на выкуп и номинальной стоимостью погашенных акций отнесена на финансовый результат Организации в сумме 268 794 600 руб. 82 коп.

7.3 Направления прибыли в 2011 году за 2010г.

На выплату дивидендов : 84 644 тыс.руб.

Из них :

по обыкновенным акциям: 42 346 тыс. руб.;

по привилегированным акциям: 42 298 тыс. руб.

На пополнение оборотных средств 338 321 тыс. руб.

На основании решения годового общего собрания акционеров от 24.06.2011г. «О размере, сроках и форме выплаты дивидендов по результатам 2010 года».

Обществом в срок до 23 августа 2011 года выплачены 6 руб. 19 коп. на одну обыкновенную именную бездокументарную акцию; 51 руб. 41 коп. на одну привилегированную именную бездокументарную акцию типа А.

| | Сумма дивидендов (руб.) |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| ОАО «Концерн ПВО «Алмаз-Антей» | 39 624 047,00 |
| ООО «КБ «Алмаз-Инвест –Банк» | 1 936 488,74 |
| ООО «Бизнесцентр «Алмазный» | 5 895 374,63 |
| ОАО «КБ-1» | 8 881 686,39 |
| ООО «Норд-Сервис Со» | 2 250 828,51 |
| ЗАО «Сооружение» | 1 416 052,62 |
| РФ в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом | 86,66 |
| Физические лица | 20 587 851,75 |
| Налог на прибыль 9% с начисления дивидендов | 4 051 809,01 |
| Итого выплат | 84 644 225,31 |

Генеральный директор



В.В.Нескородов

Главный бухгалтер

Ф.Я.Салахова