

**ОАО « Таганрогский завод «Прибой»
ИНН 6154093944 КПП 615401001
347913, Ростовская область, г. Таганрог, Б.Бульварная,13**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности**

**ОАО « Таганрогский завод «Прибой»
за 2011 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации.....	3
2. Учетная политика.....	4
3. Раскрытие существенных показателей отчетности.....	5

1. Общие сведения об организации

1.1. Открытое акционерное общество «Таганрогский завод «Прибой» создано путем реорганизации в форме преобразования федерального государственного унитарного предприятия "Таганрогский завод "Прибой" в открытое акционерное общество. Реорганизация проведена в соответствии с Федеральным законом от 21.12.2001 №178-ФЗ "О приватизации государственного и муниципального имущества", ФЗ от 26.12.1995 №208-ФЗ "Об акционерных обществах" и распоряжением Правительства РФ от 15.08.2003 №1165-р "Об утверждении прогнозного плана (программы) приватизации федерального имущества на 2004г. и основных направлениях приватизации федерального имущества до 2006г."

Учредителем общества является Российская Федерация в лице Территориального управления Министерства имущественных отношений РФ по Ростовской области Федерального агентства по управлению государственным имуществом.

Уставный капитал общества на 01.01.2012г. составляет 334 302 тыс. руб., рост уставного капитала в 2011году составил 18 750 тыс. руб. Добавочный капитал на 01.01.2012г. составил 200 843 тыс. руб., рост добавочного капитала составил 56 250 тыс. руб.

Рост уставного капитала в 2011году произошел в связи с размещением ценных бумаг Дата фактического начала размещения ценных бумаг: 25.08.2010г. Дата фактического окончания размещения ценных бумаг: 9.09.2010г. Способ размещения ценных бумаг: закрытая подписка. Категория акций: обыкновенные именные акции. Форма ценных бумаг: бездокументарные.

Количество размещенных ценных бумаг: 18 750 штук, номинальной стоимостью 1 000 руб. Оценочная рыночная стоимость одной акции: 4 000 руб.

Регистрация изменений в Устав Общества после вступления решения Арбитражного суда Ростовской области в законную силу 14.03.2011г.

В 2011 году объем поступлений в Общество за размещенные ценные бумаги составил 43 200 тыс. руб. Дата фактического начала размещения ценных бумаг: 24.11.2011г. Дата фактического окончания размещения ценных бумаг: 16.12.2011г. Способ размещения ценных бумаг: закрытая подписка. Категория акций: обыкновенные именные акции. Форма ценных бумаг: бездокументарные.

Количество размещенных ценных бумаг: 10800 штук, номинальной стоимостью 1 000 руб. Оценочная рыночная стоимость одной акции: 4 000 руб.

Первый владелец ценных бумаг, размещенных по сделке: Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом, Росимущество.

Сделка одобрена годовым общим собранием акционеров ОАО «Таганрогский завод «Прибой» 5.09.2011г. Номер протокола № 12 от 5.09.2011г

Изменение в Устав Общества будет проведено в 2012г. на основании свидетельства №61 007378789 от 3.02.2012г.

Размер уставного капитала составит 345 102 тыс. руб. Размер добавочного капитала составит 233 143 тыс. руб.

1.2. Общество зарегистрировано по адресу: 347913, Ростовская область, г. Таганрог, ул. Большая Бульварная, д.13.

1.3. Фактический адрес Общества: 347913, Ростовская область, г. Таганрог, ул. Большая Бульварная, д.13.

1.4. В Организации на 31.12.2011г. существуют следующие обособленные подразделения (Филиалы):
- Оздоровительный комплекс «Чайка», 352857, Россия, Краснодарский край, Туапсинский р-н, с.Тенгинка, Автодорога «Джугба-Сочи», КПП 236502001.

10.02.2011г. Советом директоров ОАО «Таганрогский завод «Прибой» принято решение о ликвидации филиала «Северо-Запад» г. Санкт – Петербург.

Произошло изменение юридического и почтового адреса Оздоровительный комплекс «Чайка». Ранее обособленное подразделение находилось по адресу: 352857, Россия, Краснодарский край, Туапсинский р-н, п. Новомихайловский 2. (Уведомление о постановке на учет № 247359 от 20.01.2011г.).

1.5. Данные о государственной регистрации Общества:

- ИНН 6154093944
- ОГРН 1056154000154,
- Свидетельство о регистрации серия 61 № 005018512 выдано 11 января 2005г.
- Свидетельство о постановке на учет серия 61 , № 001471594, выдано 11 января 2005г.

1.6. Основные виды деятельности общества и их доля в выручке общества за 2010 год:

- 1.ОКВЭД 33.20.(производство контрольно-измерительных приборов) – 96,99 %;
- 2.ОКВЭД 25.24.2.(производство прочих изделий из пластмасс) - 0,06 %;
- 3.ОКВЭД 40.30.14 (производство пара и горячей воды) – 2,89 %;
- 4.ОКВЭД 52.44.6.(розничная торговля) -0,06 %.

1.7. Среднесписочная численность работников организации за 2011г. составила 1485 человек.

Среднесписочная численность работников организации за .2010г. составляла 1480 человек.

Среднемесячная заработная плата в Обществе за 2011г. составила 17 095,40 руб.

Среднемесячная заработная плата за 2010 год составляла 14 493,10 руб.

1.8. Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В состав Совета директоров Общества входили:

1. Новопольцев Александр Сергеевич
2. Шатохин Андрей Викторович
3. Федянин Владимир Иванович
4. Жильцова Ольга Владимировна
5. Анциферов Константин Павлович

2. Учетная политика

2.1. Основа составления

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в ОАО «Таганрогский завод «Прибой» осуществляется в соответствии с нормами, установленными:

- Федеральным законом от 21.11.96 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений);
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкцией по его применению, утвержденной приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н;
- Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Минфином России;
- Приказом Министерства финансов РФ от 22.06.2003 № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Приказом «Об учетной политике на 2010г.» № 309 от 30.12.2009г.
- другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

2.2. Основные средства

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002. №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Инвентаризация основных средств была проведена на 01.11.2011г., в соответствии с приказом генерального директора Общества № 614 к от 05.10.2011г.

Переоценка основных средств не проводилась.

2.3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов производится согласно ПБУ 14/2007г.

На балансе Общества не числятся активы, отвечающие требованиям объекта для принятия к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива.

2.4. Незавершенное строительство

На конец 2011 года остаток по данной статье составил 72 768 тыс. руб.

2.5. Материально-производственные запасы

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Списание МПЗ производится методом средней себестоимости.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 20000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Учетной политикой предприятия на 2011г. принято решение об изменении метода списания материалов в производство. При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка будет производиться по себестоимости каждой единицы (пункт 16 ПБУ 5/01).

Изменение метода списания материалов вызвано особенностями производства.

2.6. Признание дохода

Выручка от реализации продукции и оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере реализации продукции и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о прибылях и убытках» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от реализации продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Общества от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации продукции и предоставления услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации продукции и оказания услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных работ и услуг.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1 Оценка структуры баланса

На 31.12.2011 валюта баланса Общества составляет 1 601 933 тыс. руб.

Структура имущества и источники его образования за отчетный период характеризуется следующими данными:

Показатели	На начало года		На конец года		Изменение за год	
	тыс.руб.	% к итогу	тыс.руб.	% к итогу	тыс.руб.	%
1	4	5	4	5	6	7
АКТИВ						
I. Внеоборотные активы	372 005	27,26	460 160	28,73	+ 88 155	+1,47
1. Нематериальные активы	2	0	2	0	0	0
2. Результаты исследований и разработок	642	0,17	642	0,14	0	-0,03
3. Основные средства	297 288	79,92	374 875	81,47	+ 77 587	+1,56
4. Долгосрочные финансовые вложения	17 640	4,74	40	0	-17 600	-4,74
5. Отложенные налоговые активы	9 099	2,45	11833	2,57	+ 2 734	+0,13
6. Прочие внеоборотные активы	47 334	12,72	72 768	15,82	+ 25 434	+3,09
II. Оборотные активы	992 836	72,74	1 141 773	71,28	+ 148 937	-1,47
6. Запасы	448 941	45,22	507 707	44,46	+58 766	-0,75
в том числе:						
*сырье, материалы	83 110	18,51	82 321	16,21	-789	-2,30
*затраты в незавершенном производстве	324 331	72,24	413 412	81,43	89 081	+9,18
*готовая продукция и товары для перепродажи	40 281	8,97	10 598	2,09	-29 683	-6,89
* товары отгруженные	307	0,07	307	0,07	0	0

*расходы будущих периодов	912	0,2	1 069	0,21	+157	0,01
7.Налог на добавленную стоимость	26 797	2,7	25 752	2,26	-1 045	-0,44
8.Дебиторская задолженность	446 916	32,74	511 010	44,75	+64 094	+12,01
в том числе:						
*покупатели и заказчики	273 389	61,17	436 205	85,36	+162 816	+24,19
9.Краткосрочные финансовые вложения	52 500	5,29	0		-52 500	-5,29
10.Денежные средства и денежные эквиваленты	4 077	0,41	80 383	7,04	+76 306	+6,63
11.Прочие оборотные активы	13 605	1,37	16 921	1,48	+3 316	0,11
ИТОГО	1 364 841	100,00	1 601 933	100	+ 237 092	
ПАССИВ						
III. Капитал и резервы	439 331	32,03	517 095	32,28	+77 764	+0,25
1.Уставный капитал	315 552	71,83	334 302	64,65	+18 750	-7,18
2.Добавочный капитал	144 593	32,91	200 843	38,84	+56 250	+5,93
3.Резервный капитал	3 768	0,86	7 013	1,36	+3 245	+0,5
в том числе:						
*резервные фонды образованные в соответствии с учредительными документами	3 768		7 013			
4.Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток	-24 582	-5,6	-25 063	-4,85	-481	0,75
IV. Долгосрочные обязательства	27 746	2,02	38 766	2,42	+11 020	+0,40
5.Отложенные налоговые обязательства	27 746		38 766			
V. Краткосрочные обязательства	897 764	65,78	1 046 072	65,30	+141 613	-0,48
6.Займы и кредиты	55 000	6,13	486 778	46,53	+431 778	+40,41
7.Кредиторская задолженность	822 465	91,61	498 980	47,70	-323 485	-43,91
в том числе:						
*поставщики и подрядчики	26 816	3,26	57 207	11,46	+30 391	+8,20
*задолженность перед персоналом	17 423	2,12	17 601	3,53	+178	+1,41
*задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5 330	0,65	7 608	1,52	+2 278	+0,88
*задолженность по налогам и сборам	14 486	1,76	34 703	6,95	+20 217	+5,19
*прочие кредиторы	758 410	92,21	381 861	76,53	-376 549	-15,68
8.Доходы будущих периодов	13 604	1,52	11 903	1,14	-1 701	-0,38
9.Резервы предстоящих расходов	0	0	47 490	4,54	+47 490	+4,54
10.Прочие обязательства	6 695	0,75	921	0,09	-5 774	-0,66
ИТОГО	1 364 841	100,00	1 601 933	100,00	+237 092	

Из приведенных данных следует, что за отчетный период активы общества увеличились на 237 092 тыс. руб., а именно:

- Внеоборотные активы увеличились на 88 115 тыс. руб. или на 1,47 % от общего изменения, в т. ч. по следующим статьям:

*Основные средства	+ 77 587 тыс. руб.
*Незавершенное строительство (прочие внеоборотные активы)	+ 25 434 тыс. руб.
*Долгосрочные финансовые вложения	- 17 640 тыс. руб.
*Отложенные налоговые активы	+ 2 734 тыс. руб.

-Оборотные активы увеличились на 148 977 тыс. руб. или на -1,47 % от общего изменения, в т.ч.:

1.Запасы + **58 766 тыс.руб.**

Из них:

* сырье и материалы	- 789 тыс.руб.
*готовая продукция и товары для	- 29 683 тыс.руб

перепродажи	
*затраты в незавершенном производстве	+ 89 081 тыс.руб.
* расходы будущих периодов	+ 157 тыс.руб.
2.Налог на добавленную стоимость	- 1 045 тыс.руб.
3.Дебиторская задолженность	+ 64 094 тыс.руб.
в том числе покупатели и заказчики	+ 162 816 тыс. руб.
4.Краткосрочные финансовые вложения	- 52 500 тыс.руб.
5.Денежные средства и денежные эквиваленты	+ 76 346 тыс.руб.
6.Прочие оборотные активы	+ 3 316 тыс.руб.

В структуре оборотных активов наибольший удельный вес занимают следующие статьи:

- 1.Затраты в незавершенном производстве в сумме 413 412 тыс.руб. или 81,43%;**
- 2.Готовая продукция и товары для перепродажи на 31.12.11 составили 10 598 тыс. руб. или 2,09%,снижение против 31.12.10г. составил – 29 683 тыс. руб. в основном за счет :**
 - отгрузки прибора 1МК ;
 - БПР изд. Иртыш-Амфора Б.
- 3.Дебиторская задолженность в сумме 511 010 тыс. руб. или 44,75%.**

3.2. Основные средства

В соответствии с планом технического перевооружения и реконструкции производства по выпуску гидроакустических комплексов нового поколения в отчетном году была получена из федерального бюджета сумма 43 200 тыс. руб.

Основное направление технического перевооружения 2011г.:

- замена морально устаревшего и физически изношенного оборудования в сборочном производстве, приобретение комплекта оборудования и технологического оснащения для участка поверхностного монтажа, вакуумной печи, оборудования для поддержания и контроля микроклимата, современного метрологического оборудования ;
- дальнейшая реконструкция участка механической обработки цеха №1: внедрение 8 единиц нового прогрессивного металлообрабатывающего оборудования, современный режущий и мерительный инструмент, технологическая оснастка;
- выполнено техническое перевооружение участка ЧПУ механического производства: оборудованы автоматизированные рабочие места инженера технолога для разработки и генерации управляющих программ для станков с ЧПУ;
- приобретено энергетическое оборудование, мобильные компрессоры, сварочное оборудование.

В соответствии с проектом технического перевооружения и реконструкции производства в 2012 году также будут направляться средства на техническое перевооружение общества из федерального бюджета.

№ п/п	Наименование	На начало года		На конец года	
		тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
1	Первоначальная стоимость основных средств (без учета закрытого филиала)	598 655		682 277	
2	Износ основных средств	301 367		307 402	
3	Поступление основных средств	9 791		120 695	
4	Выбытие основных средств	(8 697)		(37 073)	
5	Коэффициент обновления основных средств		1,64		17,69
6	Коэффициент износа		50,34		45,06
7	Коэффициент годности		49,66		54,94
8	Коэффициент выбытия		1,45		5,43

Из приведенных данных видно, что по состоянию на 31.12.2011г. основные средства имеют высокий процент износа- 45,06 % , но прослеживается тенденция к обновлению, т.к. коэффициент обновления основных средств вырос на 16,05 %.

3.3. Незавершенное производство (25,81% стр.1210 Бухгалтерского баланса)

Остаток затрат в незавершенном производстве в части основной деятельности составляют 413 412 тыс. руб., в т.ч. по заказчикам:

* Минобороны РФ г. Москва	22 543 тыс. руб.
* ОАО «Концерн «Океанприбор» г. Санкт-Петербург	114 756 тыс. руб.
* ОАО СЗ «Северная Верфь» г. Санкт-Петербург	63 361 тыс. руб.
* ЗАО НТЦ "Элинс " г. Зеленоград	2 215 тыс. руб.
* ОАО Адмиралтейские верфи г. Санкт-Петербург	2 994 тыс. руб.
* ОАО «Амурский судостроительный завод»	185 243 тыс. руб.
* ФГУП «Электроприбор» г. Санкт-Петербург	9 212 тыс. руб.
* ОАО «Окская судовой верфь»	8 тыс. руб.
* Прочая НЗП, в т.ч. счета 23,29	13 080 тыс. руб.

3.4. Доходные вложения в материальные ценности (строка 1140 Бухгалтерского баланса)

По данной статье на 31.12.2011г. нет объектов для отражения.

3.5. Запасы

Расшифровка статьи «Запасы» в балансе	507 707 тыс.руб.
Из них :	
* сырье и материалы	82 321 тыс. руб.
*затраты в незавершенном производстве	413 412 тыс. руб.
*готовая продукция и товары для перепродажи	10 598 тыс. руб.
* расходы будущих периодов	1 069 тыс. руб.
* товары отгруженные	307 тыс. руб.

3.6. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса) Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 511 010 тыс. руб. состоит:

- расчеты с поставщиками – 22 218 тыс. руб.;
- авансы выданные – 7 097 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками – 436 205 тыс. руб.;
- прочая – 45 490 тыс. руб.;
- созданный резерв по сомнительным долгам – (2 411 тыс. руб.).

Основными должниками за поставленную продукцию, выполненные работы (услуги) являются:

* ОАО «Концерн «Океанприбор» г. Санкт - Петербург	791 тыс. руб.
* ОАО «Концерн «Океанприбор» Кировский филиал г. Санкт - Петербург	11 029 тыс. руб.
* Амурский судостроительный завод г.Комсомольск-на-Амуре	39 495 тыс. руб.
* ОАО «Водтрансприбор» г.Санкт-Петербург	5 991 тыс. руб.
* ОАО "НКБ ВС" г. Таганрог	1 966 тыс. руб.
* ОАО «Северная верфь» г. Санкт-Петербург	346 439 тыс. руб.
* МУП ЖЭУ г. Таганрог	25 939 тыс. руб.

В структуре дебиторской задолженности покупатели и заказчики составили 85,36 % от общей суммы дебиторской задолженности.

Собственные источники предприятия увеличились на 31.12.11г. по сравнению с 2010г. на 77 764 тыс. руб., в том числе по статьям баланса:

*Резервный капитал	3 245 тыс. руб.
--------------------	-----------------

*Уставный капитал	18 750 тыс. руб.
*Добавочный капитал	56 250 тыс. руб.
*Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(481 тыс.) руб.

Резервный капитал увеличился за счет отчисления в размере 5 процентов от чистой прибыли, а именно: 64 906 тыс. руб. *5%.

Непокрытый убыток увеличился с (24 582 тыс.) руб. до (25 063 тыс.) руб. за счет: (24582 тыс.) руб.+64 906 тыс. руб.-3 614 тыс.руб.-3 245 тыс.руб.-11 038 тыс.руб.-47 490 тыс. руб. = (25 063 тыс.) руб.

- получена по итогам 2011 года чистая прибыль в размере 64 906 тыс. руб.;
- использована распределенная прибыль 2005 года в 2011 году по направлениям, определенным Советом директоров Общества (3 614 тыс.) руб.;
- произведены отчисления в резервный капитал, установленные Уставом Общества в размере 5% от чистой прибыли по итогам года (3 245 тыс.) руб.;
- выплачены дивиденды по итогам 2010 года (11 038 тыс.) руб.;
- отражены оценочные обязательства по оплате отпусков работникам предприятия : задолженность на 31.12.2011 года в размере (47 490 тыс.) руб. (стр.1540 пассива баланса).

Кредиторская задолженность на 31.12.11г. составила 498 980тыс. руб.(31,15 % пассива баланса) и уменьшилась против 31.12.10г. на сумму 324 485тыс. руб., за счет следующих направлений:

*Поставщики и подрядчики	+ 30 391 тыс. руб.
*Задолженность перед персоналом	+ 178 тыс. руб.
*Задолженность перед внебюджетными фондами	+ 2 278 тыс. руб.
*Задолженность по налогам и сборам	+ 20 217 тыс. руб.
*Прочие кредиторы	- 376 549 тыс. руб.

В структуре задолженности прочих кредиторов 381 861 тыс. руб. (76,53%) наибольшую долю составляют авансы полученные:

336 535тыс. руб. (88,13 %)., из них :

*ОАО Концерн Электроприбор ЦНИИ г.С-Петербург	7 078 тыс. руб.
*Министерство обороны г.Москва	64 327 тыс. руб.
*ОАО Амурский судостроительный завод г.Комсомольск-на-Амуре	140 226 тыс. руб.
* ОАО «Концерн «Океанприбор» Кировский ф-л. г.Санкт-Петербург	1 244 тыс. руб.
*ОАО НКБ ВС г.Таганрог	435 тыс. руб.
*ОАО «Концерн «Океанприбор» г.Санкт-Петербург	121 702 тыс. руб.

3.7. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2011 года составили 40 тыс. руб.

В 2011г. согласно договора займа № 246 от 03.05.2011г. со сроком погашения 31.12.2011 г.(процентная ставка -5% годовых) Обществом был выдан заем Открытому акционерному обществу "Научно-исследовательский институт "Бриз" (ОАО НИИ "Бриз"), входящему в состав Концерна "Океанприбор" в сумме 1500 тыс.руб.

Кроме того на 31.12.2010г. займы ОАО НИИ "Бриз" составили 20 100 тыс.руб.:

- по договору №0801/25 от 22.05.2007г.. 2007г.- 13 000 тыс.руб.,2008г.-3 700тыс.руб.,
- по договору № 250 от 20.04.2009г. со сроком погашения 31.12.2009г. (процентная ставка 18,5% годовых), заем в сумме 900 тыс. руб.,

Займы были погашены полностью по состоянию на 24.10.2011г. путем проведения взаимозачета между ОАО НИИ "Бриз" и ОАО «Таганрогский завод «Прибой».

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2011 года отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2010 года в размере 52 500 тыс. руб., из них:

- * 2 500 тыс. руб.- заем ОАО НИИ «БРИЗ» г. Таганрог - погашены полностью по состоянию на 24.10.2011г.;
- * 50 000 тыс. руб. - краткосрочный депозит ЗАО «ЮниКредит Банк» погашен.

В 2011г. обществом проводились операции по размещению денежных средств на депозитных (овернайт) счетах ЗАО «ЮниКредит Банк» в размере 1 510 787 тыс.руб.

Доход по процентам за вложение денежных средств на краткосрочный депозит в банках за 2011 год составил 297 тыс. руб., за 2010г. получено процентов 858 тыс.руб .

Доход по процентам за пользование займами ОАО НИИ «БРИЗ» г. Таганрог в 2011г. составил 1 128 тыс.руб.

Проценты по договорам займа за период с 2007 по октябрь 2011г. в размере 9 507 тыс.руб. были погашены полностью по состоянию на 24.10.2011г. путем проведения взаимозачета между ОАО НИИ "Бриз" и ОАО «Таганрогский завод «Прибой».

3.8. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» числится сумма 72 768 тыс. руб., - незавершенное строительство .

3.9. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства у Общества на 31.12.2011 года отсутствуют.

Задолженность по краткосрочному кредиту Общества на 31.12.2011 года составила 486 778 тыс. руб., в том числе:

- договор №1548/452/10158 от 23.06.2011г. на открытие кредитной линии для пополнения оборотных средств на срок по 20.12.2012г., сумма лимита 200 000 тыс. руб.(процентная ставка 7,8% годовых).

Получено:

Июль 2011г. – 64 095 тыс. руб.;

Август 2011г. – 75 593 тыс. руб.;

Сентябрь 2011г. – 56 459 тыс. руб.;

Октябрь 2011г. – 3 853 тыс. руб.

- договор №1548/452/10209 от 20.10.2011г. на открытие кредитной линии для пополнения оборотных средств на срок по 28.09.2012г., сумма лимита 50 000 тыс. руб. (процентная ставка 7,5% годовых).

Получено:

Октябрь 2011г. – 30 736 тыс. руб.;

Ноябрь 2011г. – 19 264 тыс. руб.;

- договор №1548/452/10252 от 14.12.2011г. на открытие кредитной линии для пополнения оборотных средств на срок по 31.12.2012г., сумма лимита 75 000 тыс. руб., на срок по 11.03.2013г., процентная ставка 9 % годовых, сумма лимита 35 000 тыс. руб. Получено:

Декабрь 2011г. – 54 878 тыс. руб.;

29.12.2011г. задолженность по договору №1548/452/10252 от 14.12.2011г. погашена в размере 20 000 тыс.руб.

Кроме того, Обществом получен 13 ноября 2010 г. заем (договор займа № 19/3/10 от 12.11.2010г.) от ОАО "Концерн "Океанприбор" в размере 55 000 тыс. руб. с процентной ставкой 5 % годовых.

Срок погашения 31.05.2011г., по допсоглашению №1 от 31.05.2011г. срок продлен до 31.12.2011г.,

по допсоглашению №2 от 29.12.2011г. срок продлен до 31.12.2012г.

Обществом заключен договор займа № 19/4/11 от 14.02.2011г. с ОАО "Концерн "Океанприбор" в размере 146 900 тыс. руб. с процентной ставкой 5 % годовых.

Получено:

Февраль 2011г. – 57 200 тыс.руб.;

Март 2011г. – 64 904 тыс.руб.;

Апрель 2011г. – 24 796 тыс.руб.

Срок погашения 30.12.2011г., по допсоглашению №1 от 29.12.2011г. срок продлен до 31.12.2012г.

3.10. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2011 года доходы будущих периодов составили 11 903 тыс. руб. Данная сумма состоит из остаточной стоимости основных средств, приобретенных за счет средств федерального бюджета, полученных в рамках программы технического перевооружения предприятия до 2004 года.

3.11. Обеспечения выданные

По состоянию на 31.12.2011 года Обществом выдано обеспечение в виде залога имущества по оценочной стоимости 336 550 тыс. руб. (по балансовой стоимости на сумму 152 762 тыс. руб.).

А именно:

- договор №№1548/452/10158 от 23.06.2011г. Обществом выдано обеспечение в виде залога имущества по оценочной стоимости 208 531тыс. руб. (по балансовой стоимости на 31.12.2011г. на сумму 41 261тыс. руб.). Срок залога - 20.12.2012г.;

- договор №1548/452/10209 от 20.10.2011г. Обществом выдано обеспечение в виде залога имущества по оценочной стоимости 50 995 тыс. руб. ,по балансовой стоимости на 31.12.2011г на сумму 77 445тыс. руб. Срок залога -28.09.2012.;

- договор №1548/452/10252 от 14.12.2011г. Обществом выдано обеспечение в виде залога имущества по оценочной стоимости 77 024 тыс. руб. ,по балансовой стоимости на 31.12.2011г на сумму 34 056тыс. руб. Срок залога -31.12.2012г и 11.03.2013г..

3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 741 695 тыс. руб., в том числе по заказчикам:

Наименование покупателей	Ед. изм.	Выручка без НДС	%	Себестоимость	+ Прибыль / - Убыток
1	2	3		4	5
Общий объем отгруженной продукции	тыс. руб.	741 695	100	659 726	+81 969
в том числе:					
Министерство обороны РФ	тыс. руб.	9 744	1,32	12 242	-2 498
Предприятия Концерна	тыс. руб.	279 204	37,65	240 729	+ 38 475
в т.ч. ОАО "Концерн "Океанприбор"	тыс. руб.	247 204	33,33	214 177	+ 33 027
Прочая продукция специального назначения	тыс. руб.	408 926	55,14	366 970	+ 41 956
Гражданская продукция, реализация тепловой энергии и горячей воды на сторону	тыс. руб.	39 916	5,39	36 429	+ 3 487
Работы, финансируемые из бюджета	тыс. руб.	3 905	0,53	3 356	+ 549

3.13. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2011 год составили: 78 410 тыс. руб.

Прочие расходы за 2011 год составили: 63 302 тыс. руб.

	Доходы (стр.120 ф. №2)	Расходы (стр.130 ф.№2)
Амортизация основных средств, полученных за счет бюджетного финансирования	1 700 249,92	
Доходы и расходы прошлых лет, выявленные в текущем году, принимаемые для налогообложения, всего:	-20 543,03	116 587,74
Доходы и расходы прошлых лет, выявленные в текущем году, не принимаемые для налогообложения	- 2 023 524,88	- 1 630 785,08
Оценка акций, имущества		1 124 986,21
Госпошлина, исполнительский сбор, услуги нотариуса, БТИ	6 000	782 889,12
Дивиденды 2010 года	20 111,00	
Штрафы, пени за нарушение условий договора, судебные расходы	132 472,88	62 399,50
Командировочные расходы		293 777,52
Страхование имущества в залоге		178 052,00
Скидка по заказам 2010г.	-2 509 372,31	-382 785,61
Агентское вознаграждение		179 758 ,15

Благоустройство территории		39501,65
Списание дебиторско- кредиторской задолженности	74 652,52	1 696 338,85
Содержание социальной сферы	25 903 259,03	41 547 797,83
Расходы на гарантийный ремонт		51 571,89
Восстановление НДС по СМР(1/10)		1 493,54
Материалы и прочее имущество, полученные от разборки ОС и выявленные в ходе инвентаризации, с истекшим сроком хранения	109 198,18	2 886 975,78
Реализация и выбытие основных средств	44 560 277,89	13 801 867,38
Реализация земли	7 858 126,93	515 560,25
Реализация прочих материалов	2 038 667,41	2 003 144,50
Реализация металлоотходов, драгметаллов	1 185 838,83	551 550,16
Расчетно-кассовое обслуживание		355 504,71
Расчетно-кассовое обслуживание филиал		9 394,57
Вознаграждение за перечисление денежных средств		330 073,99
Комиссия за снятие наличных		1 700,00
Комиссия за услуги "Банк-Клиент"		18 100,00
Расходы, связанные с получением кредита		815 633,51
Комиссии за различные банковские услуги	6 070,00	28 701,74
Реализация услуг непромышленного характера	225 057,72	34 330,80
Аренда	1 557 480,00	631 049,29
Возмещение затрат по стажировке	69 769,87	
Освоение нового производства из ПВХ не давшее положительного результата		481 294,79
Технико-экономическое обоснование технического перевооружения предприятия		307 172,14
Выполнение работ этапа ОКР «Эхо-Поиск»		1 609 233,88
Климатические испытания		1 500,54
Резерв по сомнительным долгам		2 411 365,08
Восстановление НДС по списанным основным средствам		1 786,
Уценка покупных ,залежалых товаров , в связи с закрытием магазина		296 561,56
Материалы, подверженные испытаниям и списанные ввиду непригодности		751 329,91
Субсидии в целях возмещения части затрат, направленных на приобретение инновационного оборудования	5 919 693,50	
Средства Фонда социального страхования	200 000,00	
итого	87 013 485,46	71 905 414,55
в том числе НДС	8 603 756,33	8 603 756,33
итого без НДС	78 409 729,31	63 301 658,22

3.14. Прибыль

По итогам 2011 года Общество получило бухгалтерскую прибыль в размере 81 204 тыс. руб. и соответственно сумма условного расхода по налогу на прибыль за 2011 год начислена в сумме

16 241 тыс. руб. (81 204 тыс. руб. * 20%).

Остаток отложенного налогового актива (стр. 1160 актива баланса) по состоянию на 31.12.11г. составил **11 833 тыс. руб.**,

в том числе:

- убыток от реализации основных средств, принимаемый в расходы в особом порядке – 1 897 тыс. руб.;

- убыток обслуживающего производства (социальной сферы) – 9 936 тыс. руб.

Остаток отложенного налогового обязательства (стр. 1420 пассива баланса) по состоянию на 31.12.11г. составил **38 766 тыс. руб.**, в том числе:

- разница в признании расходов по счету 97 «Расходы будущих периодов» - 256 тыс. руб.;

- признании расходов в части амортизационной премии – 1 274 тыс. руб.;

- разница в списании расходов в части незавершенного производства – 36 211 тыс. руб.;

- разница в списании расходов в части готовой продукции – 968 тыс. руб.;

- разница в списании расходов в части износа специальной оснастки – 57 тыс. руб.

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» на 31.12.2011 года составили 2 733 тыс. руб. в основном за счет:

- рост убытков от деятельности ОПХ в размере 2 748 тыс. руб.

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» 31.12. 2011 года составили 11 020 тыс. руб. в основном за счет:

- рост в части незавершенного производства в размере 13 003 тыс. руб.

3.15. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

$(64\,960) \text{ тыс. руб.} / ((315\,552 \times 2) + (334\,302 \times 10)) / 12 = 196 \text{ руб.}$

3.16. Информация о связанных сторонах

Основными акционерами общества являются:

* Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (доля - 34,68%). Согласно отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг ОАО «Таганрогский завод «Прибой» (государственный регистрационный номер №1-01-34307-Е-006D, дата регистрации 27.07.2010г.) доля составит - 38,34%.

* ОАО «Концерн «Океанприбор» г. Санкт-Петербург (доля - 65,32%). В соответствии с отчетом об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг ОАО «Таганрогский завод «Прибой» (государственный регистрационный номер №1-01-34307-Е-006D, дата регистрации 27.07.2010г.) доля составит 61,66%.

Дебиторская задолженность ОАО «Концерн «Океанприбор» на 31.12.2011г. уменьшилась против 31.12.2010г. на сумму 10 817 тыс. руб. и составила 791 тыс. руб.

Структура дебиторской задолженности ОАО «Концерн «Океанприбор» представлена в таблице:

№ договора	Дата договора	Наименование продукции, работ, услуг	сумма задолженности (тыс.руб.)	дата образования
Договор № ЗП/49-232	20.09.2011г.	Детали и узлы изделия АИ-2	99	8.12.2011г
Договор № ЗП/49-195	14.10.2010г.	Изготовление и поставка продукции согласно заявок	692	8.12.2011
ИТОГО			791	

Кредиторская задолженность ОАО «Концерн «Океанприбор» на 31.12.2011г. увеличилась против 31.12.2010г. на сумму 248 367 тыс. руб. и составила 338 178 тыс. руб.

Вознаграждение управленческому персоналу Общества за 2011 год составило:

№пп	Должность	Сумма выплат (тыс. руб.)	Примечание
1	Генеральный директор	2 807	Все начисления
2	Первый зам. генерального директора	1 405	Все начисления
3	Зам. генерального директора по науке	1 129	Все начисления

4	Зам. генерального директора по экономике и финансам	1 199	Все начисления
5	Начальник управления планирования и договоров	1 148	Все начисления
6	Главный бухгалтер	1 185	Все начисления
7	Начальник финансового отдела	1 056	Все начисления
8	Главный инженер	881	Все начисления
9	Начальник отдела труда и заработной платы	868	Все начисления
10	Главный технолог	651	Все начисления
11	Главный контролер-начальник управления качеством	619	Все начисления
12	Зам.генерального директора по кадрам	672	Все начисления
13	Начальник отдела обеспечения	702	Все начисления

3.17. Изменение оценочных значений

В Организации создан резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете в размере 2 411 тыс. руб. (стр.1540 актива баланса состоит : 513 422 тыс. руб.-2 411 тыс. руб.) по следующим покупателям:

№ п/п	Наименование	дата возникновения	кол-во дней просрочки	Остаток на 1 кв.2012г.
1	МУП ЖКХ "Западное" Адрес: 347913, Таганрог, Ул.Транспортная 149 тел. 38-88-42	31.01.2011	335	45 062,90
2	ООО УК"СКЦ" Адрес: г.Таганрог, ул.Пархоменко, 1А тел. 43-11-70	31.01.2011	335	303 867,66
3	ООО Управляющая компания "Центр коммунальных услуг" Адрес: 347913 г.Таганрог ул. Ремесленная , 15/3 офис, 15А. тел. 683-124, 683-144	28.02.2011	307	916 701,50
4	Авиационная и Морская Электроника г.Санкт-Петербург НПП ЗАО	31.12.2010	366	395 364,00
5	Аквamarin г.С-Петербург ЗАО	31.12.2010	366	447 522,50
6	Кража п/о суммы в г.Москве	01.01.2004	2922	133 000,00
7	УФК МФ РФ по г.Москва (Таможня)	31.12.2008	1096	169 846,52
	ИТОГО резерв:			2 411 365,08

На рассмотрении в суде г. Севастополя находится дело №5020/4-239 в отношении ООО СРУП ССЗ «Лазаревское Адмиралтейство» о взыскании задолженности по договору № ЗП/49-033 от 1.11.2003г. на поставку продукции и ее комплектующих для судоремонта.

Сумма иска 15 073 тыс.руб. Постановлением Хозяйственного суда г.Севастополя от 4.10.2011г.

Общество включено в 4-ую очередь кредиторов, в связи с чем принято решение данную дебиторскую задолженность в резерв по сомнительным долгам не включать.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался.

3.18. События после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Обществом проведено изменение в Устав в феврале 2012г. на основании свидетельства №61 007378789 от 3.02.2012г.

Размер уставного капитала составит 345 102 тыс. руб. Размер добавочного капитала составит

233 143 тыс. руб.

3.19. Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ8/2010 Обществом на 31.12.2011г. начислено в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате отпусков работникам предприятия в размере 47 490 тыс. руб. (стр.1540 пассива баланса). В налоговом учете оценочное обязательство по оплате отпусков работникам предприятия не создавалось.

3.20. Совместная деятельность

Общество в 2011 году не участвовало в совместной деятельности.

3.21. Государственная помощь

Общество в течение 2011 года не получало государственную помощь.

3.22. Информация о прекращаемой деятельности

Обществом в отчетном периоде не принимались решения о прекращении какого-либо вида деятельности.

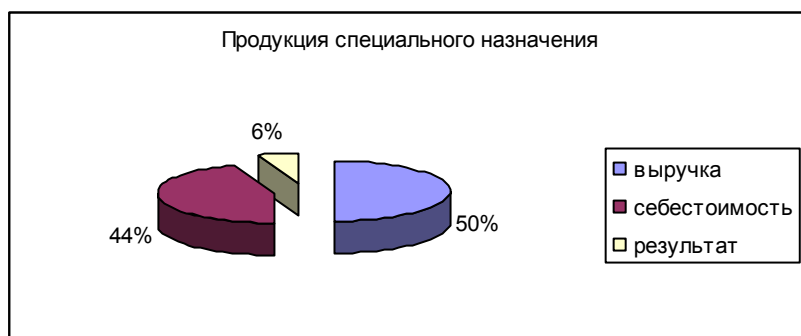
10.02.2011г. Советом директоров ОАО «Гаганрогский завод «Прибой» принято решение о ликвидации филиала «Северо-Запад» г. Санкт-Петербург.

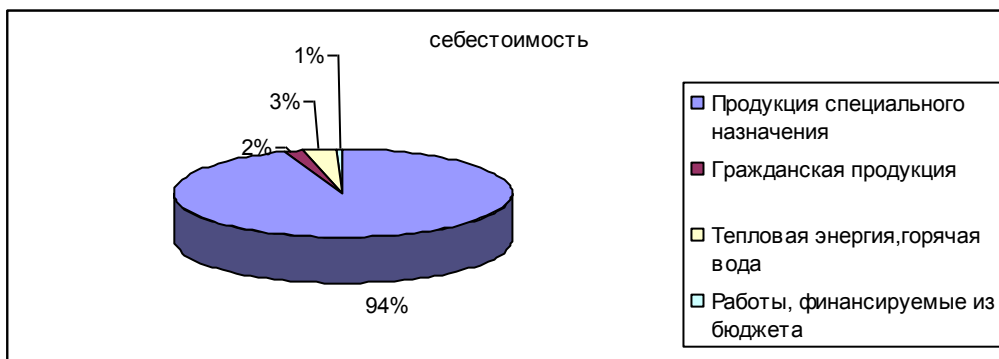
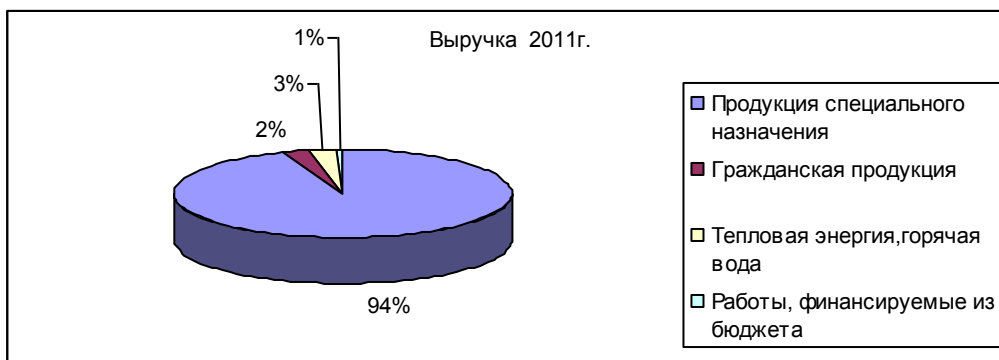
3.23. Информация по сегментам

Раскрытие информации по сегментам осуществляется согласно Положению по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2000, утвержденному приказом Минфина РФ от 18 сентября 2006 г. № 115н.

Деятельность Общества распределяется по операционным сегментам представленным на диаграмме:

Виды продукции	Ед. изм.	Выручка без НДС	Себестоимость	+ Прибыль / - Убыток
1	2	3	4	5
Общий объем реализации	тыс. руб.	741 695	659 726	+ 81 969
в том числе:				
Продукция специального назначения	тыс. руб.	698 455	620 341	+ 78 114
Гражданская продукция	тыс. руб.	17 901	14 140	+ 3 761
Тепловая энергия, горячая вода	тыс. руб.	21 434	21 889	- 455
Работы, финансируемые из госбюджета	тыс. руб.	3 905	3 356	+549





Разбивка деятельности Общества по географическим сегментам не производится, поскольку все производство продукции происходит в одном географическом регионе - г. Таганрог.

3.24. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2011 г. отсутствовали.

3.25. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет

Исправлений существенных ошибок, относящихся к предыдущим отчетным периодам в соответствии с ПБУ 22/2010 г. в 2011 г. не обнаружено и исправления не осуществлялись.

3.26. Информация об экологической деятельности организации

В бухгалтерской отчетности организации информация об экологической деятельности организации раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письме Минфина России N ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации", в разрезе:

- капитальных вложений: приобретение (создание) объектов, связанных с экологической деятельностью не производилось;
- текущих расходов, связанных с экологической деятельностью не производилось

3.27. Информация о затратах на энергетические ресурсы

В соответствии с Федеральным законом от 23 ноября 2009 г. № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»: затраты Общества на приобретение энергоресурсов (без НДС):

	2010 год	2011 г.
Электроэнергия	24 952 тыс. руб.	24 353 тыс. руб.
Газ	25 274 тыс. руб.	28 387 тыс. руб.
ИТОГО:	50 226 тыс. руб.	52 740 тыс. руб.

В том числе затраты Общества на потребление энергоресурсов для целей производства продукции (оказание услуг, выполнения работ):

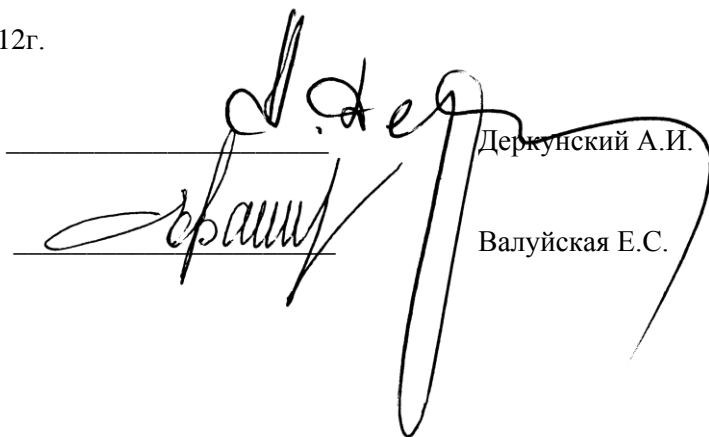
Электроэнергия - 21 439 тыс. руб.	22 194 тыс. руб.
<u>Газ - 25 274 тыс.руб.</u>	<u>24 930 тыс. руб.</u>
ИТОГО: 46 713 тыс. руб.	47 124 тыс. руб.

В том числе затраты Общества на потребление энергоресурсов для обслуживания социальной сферы

Электрическая - 964 тыс. руб.	2 159 тыс. руб.
<u>Газ</u>	<u>344 тыс. руб.</u>
ИТОГО:	2 503 тыс. руб.

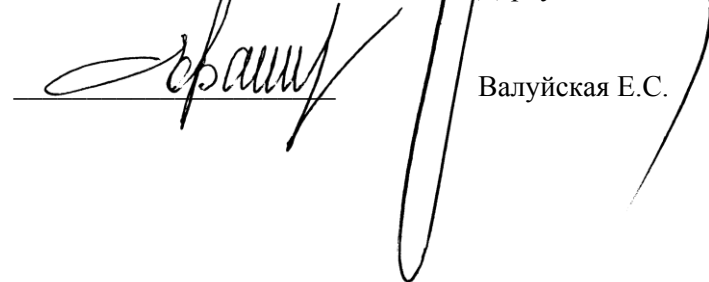
Дата утверждения 30.03.2012г.

Генеральный директор



Держунский А.И.

Главный бухгалтер



Валуйская Е.С.

30.03.2012г.