

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности
ОАО «НПП «Гранит-Центр»
за 2009 год.

1. Организационные аспекты.

Распоряжением Департамента имущества города Москвы от 17 сентября 2008 года № 3494-р «О приватизации Государственного унитарного предприятия города Москвы «Государственное научно-производственное предприятие «Гранит-Центр» ГУП г. Москвы «ГНПП «Гранит-Центр» преобразовано в Открытое акционерное общество «Научно-производственное предприятие «Гранит-Центр» (ОАО «НПП «Гранит-Центр») (далее – Общество).

Общество является правопреемником прав и обязанностей ГУП города Москвы «ГНПП «Гранит-Центр».

Открытое акционерное общества «Научно-производственное предприятие «Гранит-Центр» ИНН 7709813337 КПП 770901001 зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 11.01.2009 года за основным государственным номером 1097760001536.

Юридический адрес: Москва, ул. Воронцовская дом 23

Учредителем Общества является Департамент имущества города Москвы.

Общество имеет расчетный счет 40702810600120002148 в ОАО «Московский Индустриальный Банк» г. Москва

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2009 г. составляет 295 человек.

Бухгалтерский учет ведется с применением программных средств «1С: Предприятие 8,1».

2. Принципы формирования отчетности за 2009 год.

В отчетность за 2009 год ОАО «НПП «Гранит-Центр» на начало года внесены исправления в части формирования уставного капитала, являющиеся вступительными на 11 января 2009 года, т.е. на момент формирования Общества.

Уставный капитал ОАО «НПП «Гранит-Центр» сформирован в соответствии с распоряжением № 3494-р от 17 сентября 2008 года Департамента имущества города Москвы в размере 87 978 700 рублей.

На промежуточные даты (31.03.2009, 30.06.2009, 30.09.2009) бухгалтерские балансы Общества были представлены без учета заключительного баланса ГУП г. Москвы «ГНПП «Гранит-Центр», реорганизованного в ОАО «НПП «Гранит-Центр», на 10.01.2009 года, в связи с чем вступительные остатки на 11.01.2009 года ОАО «НПП «Гранит-Центр» были скорректированы и сформированы на основе и в соответствии с заключительным балансом ГУП г. Москвы «ГНПП «Гранит-Центр». Сумма нераспределенной прибыли на 11.01.2009 года составила 67 121 тыс. руб. В результате внесенных изменений валюта баланса по активу и пассиву составила 400 752 тыс. рублей.

В соответствии с Уставом Общества и по распоряжению Департамента имущества города Москвы от 10.06.2009г. № 1796-р за счет суммы нераспределенной прибыли Общества по состоянию на 11.01.2009 года сформированы резервный фонд в размере 4 399 тыс. рублей, фонд развития производства в размере 12 682,65 тыс. рублей и фонд развития социальной сферы и материального поощрения в размере 36 284 тыс. рублей.

Наименование фонда	Сформировано	Использовано	Остаток на 31.12.2009
	Сумма (тыс. руб.)	Сумма (тыс. руб.)	Сумма (тыс. руб.)
Резервный фонд (стр. 431)	4 399		4 399
Фонд развития производства (стр.432)	12 683		12 683
Фонд развития соц. сферы и материального поощрения (стр.432,470)	36 284	35 655	629

Расходы в размере 35 655 тыс. рублей за счет фонда развития социальной сферы и материального поощрения произведены на основании и в пределах утвержденной генеральным директором сметы по следующим статьям:

- материальное вознаграждение сотрудникам - 29 827 тыс. рублей;
- добровольное медицинское страхование сотрудников – 4 891 тыс. рублей;
- спортивные мероприятия- 466 тыс. рублей;
- прочие расходы в соответствии со сметой - 471 тыс. рублей.

В соответствии с Решением Департамента имущества города Москвы от 10.06.2009г. № 1796-р произведено начисление дивидендов единственному акционеру Общества за счет сформированной чистой прибыли по состоянию на 11.01.2009 года в размере 13 828 тыс. рублей.

Финансово-хозяйственная деятельность предприятия осуществлялась на принципах самоокупаемости и самофинансирования.

Бюджетное финансирование и финансирование за счет средств целевых бюджетных и внебюджетных фондов не производилось.

Учетная политика ОАО «НПП «Гранит-Центр» утверждена приказом № ГЦ-03-546/09 от 11.01.2009 года.

3. Порядок учета выручки от реализации товаров, работ, услуг.

Доходами от обычных видов деятельности считается выручка от продажи товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг методом начисления.

Основными направлениями деятельности ОАО «НПП Гранит-Центр» являются:

1. Консультирование по аппаратным средствам вычислительной техники.
2. Производство электромонтажных работ.
3. Разработка, реализация прикладных программных продуктов.
4. Внедрение и сопровождение прикладных программных продуктов.
5. Программно-техническое обслуживание средств вычислительной техники.
6. Прочая деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий.
7. Создание локальных вычислительных сетей и выделенных сетей электропитания.
8. Поставка компьютерного оборудования и оргтехники в административные округа, муниципальные предприятия и другие торговые операции.
9. Выполнение копировально-множительных работ по договорам с предприятиями и частным лицам.

Выручка без НДС за 2009 год от реализации работ и услуг в целом по предприятию составила 413 098 тыс. рублей без учета НДС, в том числе:

Тыс. рублей

№ п/п	Выручка	Всего:	Без НДС	Выручка, не облагаемая НДС
1	Сопровождение программно-технического обеспечения	110 062	93 273	
2	Прочие поступления, в т.ч. необлагаемые НДС	17874 27	15 124	27

3	Разработка и развитие программного обеспечения, в т.ч. НИОКР	142 317 108 869	28 346	108 869
4	Программно-техническое обслуживание средств вычислительной техники	65 213	55 265	
5	Создание локальных вычислительных сетей и выделенных сетей электропитания	15 021	12 730	
6	Поставка компьютерного оборудования и другие торговые операции, в т.ч. по лицензионным договорам	109 893 10 876	83 913	10 876
7	Копировально-множительные работы	5517	4 675	
	Итого:	465 897	293 326	119 772

4. Порядок учета расходов для целей бухгалтерского и налогового учета.

К прямым расходам относятся расходы по обычным видам деятельности, связанные с изготовлением и продажей продукции, расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг и материальные затраты, отраженные на счете 20 «Основное производство».

Прямые расходы списываются непосредственно на счет 90 «Продажи» субсчет учета к конкретному виду деятельности, к которому относятся после подписания сторонами документов, свидетельствующих об исполнении договора. Остатки незавершенного производства для целей бухгалтерского и налогового учета на промежуточные отчетные даты отсутствуют.

Учет доходов и расходов по договорам НИОКР, по продажам прав на использование результатов интеллектуальной деятельности на основании лицензионных договоров ведутся на отдельных статьях счета 90.

В 2009 году Общество разработало нематериальный актив "Интеграционная платформа "Госзаказ" со сроком эксплуатации 10 лет.

Расходы по созданию составили 1 915 тыс. руб. Приказом генерального директора № ГЦ-03-552/9 от 31.12.2009 г. принят к учету.

Произведены вложения в прочие внеоборотные активы по созданию НМА «Корпоративный портал» в размере 2 864 тыс. рублей. Ввод в эксплуатацию будет осуществлен в 2010 году.

В бухгалтерском балансе в строке 220 на 31.12.2009г. числится НДС в сумме 516 тыс. рублей, с не введенного в эксплуатацию внеоборотного актива.

Актом о списании № 1 от 01.04.2009г. на основании приказа Генерального директора № ГЦ-03-11/9 от 21.01.2009 года списаны с бухгалтерского учета нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, не используемые для получения экономической выгоды на сумму 2 230 тыс. рублей.

В состав коммерческих расходов Общества включены транспортные расходы на сумму 196 тыс. рублей.

Управленческих расходов осуществлено на сумму 111 744 тыс. рублей, в том числе:

№ п/п	Статьи расходов	Сумма (тыс. рублей)
1	Аренда имущества и автомобилей	15 906
2	Аренда помещений	12 815
3	Амортизация	4 006
4	Оплата труда	55 921
5	ЕСН	7 687
6	Коммунальные, клининговые услуги, охрана.	4 868
7	Консультационные услуги	1 011
8	Мобильная связь, интернет	3 368
9	Транспортные расходы, ГСМ	1 382
10	Прочие расходы	4 780

Себестоимость выполненных Обществом работ и оказанных услуг за 2009 год составила 284 330 тыс. рублей, в том числе:

№ п/п	Статья	Сумма (тыс.рублей)
1	Затраты на оплату труда	150 075
2	ЕСН	26 990
3	Проданные товары	82 775
4	Приобретенные услуги	22 061
5	Стоимость материалов	1 833
6	Прочие расходы	596

Основные средства на конец отчетного периода составляют 86 761 тыс. рублей по первоначальной стоимости, из них здание -79 460 тыс. рублей, оргтехника и кондиционеры составляют 8 312 тыс. рублей. Сумма амортизации на 31.12.2009г. – 12 804 тыс. руб.

Арендованные основные средства учитываются на забалансовом счете по строке 910 Бухгалтерского баланса на сумму 20 360 тыс. рублей, арендованные помещения числятся без определения цены.

Суммы выданных обеспечений обязательств по государственным контрактам учитываются на забалансовом счете 009 "Обеспечения обязательств и платежей выданные". Общий объем выданных обеспечений на конец отчетного года составил 38 592,5 тыс. рублей.

Краткосрочные финансовые вложения в Бухгалтерском балансе на конец 2009 года составили 95 017 тыс. рублей, из них:

- В ОАО «Московский индустриальный банк» были открыты депозитные счета на сумму 210 000 тыс. рублей, которые закрыты 02.02.2009г. и прочие специальные счета в банке - «Универсальный», остаток которого составил на 31.12.2009г. 94 982 тыс. рублей.

- Финансовые вложения в акции ОАО "ЕЭТП" учитываются в сумме 35 тыс. рублей.

Остаток денежных средств на 31.12.2009 года составил 33 747 тыс. руб., из них:

Расчетный счет № 40702810600120002148 – 33 737 тыс. рублей

Касса организации- 10 тыс. рублей

6. Прочие доходы и расходы.

Проценты к получению -2 119 тыс. рублей.

Прочие доходы за 2009 год составили 7 787 тыс. рублей, в том числе:

№ п/п	<i>Прочие доходы</i>	<i>Сумма (тыс. рублей)</i>
1	Доходы от субаренды	534
2	Доходы от долевого участия по охране здания	125
3	Доходы, полученные за услуги связи	440
4	Доходы от продажи основных средств	223

Проценты к уплате 17 тыс. рублей.

Прочие расходы за 2009 год составили 12 824 тыс. рублей, в том числе:

№ п/п	<i>Прочие расходы</i>	<i>Сумма (тыс. рублей)</i>
1	Налог на имущество	1666
2	Банковские расходы	82
3	Доходы от продажи основных средств	60
4	Штрафы, пени	141
	Прочие расходы	5543

Операции по покупке и продаже валюты учтены в отчете о прибылях и убытках форма № 2 (строка 090,100) в сумме 1 030 тыс. рублей свернуто в составе прочих доходов и расходов:

№ п/п	<i>Прочие доходы и расходы</i>	<i>Сумма (тыс. рублей)</i>
1	Доходы, связанные с покупкой валюты	112 199
2	Расходы, связанные с покупкой валюты	113 229
	Итого:	1 030

Дебиторская и кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2009 г. составила:

- Дебиторская задолженность всего – 52 177 тыс. рублей, в том числе с покупателями и заказчиками - 37 728 тыс. рублей

<i>Наименование контрагентов</i>	<i>Сумма (тыс. рублей)</i>
Департамент территориальных органов исполнительной власти города Москвы	1 017

ЗАО "Крафтвэй корпорэйшн ПЛС"	2 003
ЗАО "Энвижн Груп"	6 286
ООО "Авилекс"	1 325
ООО "ИНЭК- Автоматизированные Системы"	2 668
Управление информатизации города Москвы	19 937
Прочие дебиторы	4 492

- Получены авансы на сумму 652 тыс. рублей:

<i>Наименование контрагентов</i>	<i>Сумма (тыс. рублей)</i>
Государственное бюджетное учреждение город Москвы Департамента капитального ремонта жилищного фонда города Москвы по Юго-Западному административному округу	100
ГУП "ГЛАВСНАБ ПРАВИТЕЛЬСТВА МОСКВЫ"	354
МУ Муниципалитет Царицыно	99
Префектура Южного административного округа	100

-Кредиторская задолженность всего - 159 394 тыс. рублей, из них поставщики и подрядчики:

<i>Наименование контрагентов</i>	<i>Сумма (тыс. рублей)</i>
ЗАО "АВИКОН ТЕКНОЛОДЖИС»	2 228
ЗАО "Крафтвэй корпорэйшн ПЛС"	5 488
ЗАО «Ланит»	5 940
ОАО "УИ СЗАО"	6 500
ООО "Авилекс"	1 811
ООО "ИНИТИ"	2 675
ООО "КЛМ системс"	1 789
ООО "Кю-Матик"	3 825
ООО "Сорг"	81 412
Прочие кредиторы	3 006

- задолженность по налогам и сборам -22 170 тыс. рублей, из них:

<i>Наименование налогов</i>	<i>Сумма (тыс. рублей)</i>
Налог на доходы физических лиц	2 970
НДС	16 256
Налог на прибыль	2 550
Налог на имущество	394

- задолженность перед государственными внебюджетными фондами (расчеты по социальному страхованию и обеспечению) - 496 тыс. рублей;
- Задолженность перед персоналом организации - 19 858 тыс. рублей;
- Прочие кредиторы – 846 тыс. рублей.

7. Расходы будущих периодов.

В строке 216 Бухгалтерского баланса на конец отчетного периода числится 1 479 тыс. рублей, а именно:

- Расходы будущих периодов на оплату труда, ФСС от несчастных случаев 304 тыс. рублей,
- право пользования на программное обеспечение, лицензии и прочее на сумму-1 175 тыс. рублей.

8. Финансовый результат.

Прибыль до налогообложения за 2009 год в отчете о прибылях и убытках (строка 140) -составила 13 893 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль за 2009 год (строка 150) отчета о прибылях и убытках составил 3 156 тыс. рублей, из них постоянные налоговые обязательства (строка 200) - 377 тыс. рублей.

Аффилированные лица организации - Департамент имущества города Москвы, Генеральный директор ОАО «НПП «Гранит-Центр» Вартанов Ю.О., ОАО «Единая электронная торговая площадка».

Событий после отчетной даты, влияющих на финансовый результат 2009 года не произошло.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Ю.О. Вартанов

Е.С.Тихонова