

**Пояснительная записка**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «НПП «Гранит-Центр»**  
**за 2010 год.**

**1. Организационные аспекты**

Открытое акционерное общества «Научно-производственное предприятие «Гранит-Центр» (ОАО «НПП «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.

Общество имеет расчетный счет 40702810600120002148 в ОАО «Московский Индустриальный Банк» г. Москва и расчетный счет 30101810800000000158 в КБ «Независимый Строительный Банк» (ЗАО)

Учредителем Общества являлся Департамент имущества города Москвы. Единственным акционером ОАО «НПП «Гранит-Центр» с 24 февраля 2010 года является Вартанов Юрий Оганесович.

Решением единственного акционера Общества от 25.02.2010г. № 1 генеральным директором назначен Вартанов Юрий Оганесович (Приказ от 26 февраля 2010 г. № ГЦ-03-20/2).

При преобразовании государственного унитарного предприятия в акционерное общество в 2009 году было выпущено 879787 штук акций обыкновенных именных бездокументарных номинальной стоимостью 100 рублей. Дополнительных акций в 2010 году не выпускалось, уставной капитал Общества не изменялся.

Чистая прибыль ОАО «НПП «Гранит-Центр» за 2010 год составила 10871 тыс. рублей. Базовая прибыль на 1 акцию за отчетный год составила 12,36 рублей.

Чистые активы Общества составили за 2010 год 116561 тыс. рублей.

Среднесписочная численность сотрудников за 2010г. составила 266 человек.

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

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

Учетная политика Общества утверждена Приказом Генерального директора от 11 января 2009 г. № ГЦ-03-546/09.

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

1. Прочая деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий.
2. Консультирование по аппаратным средствам вычислительной техники.
3. Производство электромонтажных работ.
4. Разработка, реализация прикладных программных продуктов.
5. Внедрение и сопровождение прикладных программных продуктов.
6. Программно-техническое обслуживание средств вычислительной техники.
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.

## 2. Принципы формирования отчетности за 2010 год

Основные средства стоимостью более 20 тыс. рублей отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе основных средств, активы, имеющие признаки основных средств стоимостью менее 20 тыс. рублей отражаются в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Амортизируемое имущество распределяется по амортизационным группам в соответствии со сроками его полезного использования.

Начисление амортизации по основным средствам, принадлежащим предприятию, производится независимо от результатов его хозяйственной деятельности за отчетный период на счете 02.

НМА стоимостью более 20 тыс. рублей отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе нематериальных активов.

Начисление амортизации производится линейным способом в течение всего срока использования, исходя из срока действия патента или свидетельства.

НМА не переоцениваются по текущей рыночной стоимости.

Транспортно-заготовительные (коммерческие) расходы по приобретению товаров учитываются на счете 44, распределяются пропорционально остаткам товаров на сч.41, ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи» пропорционально выручке.

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи» пропорционально выручке.

Затраты на перспективные разработки программного обеспечения учитываются как вложения во внеоборотные активы предприятия на НИОКР на счете 08.8 "Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ" и др.».

При заключении договора (контракта) с заказчиком по теме перспективной разработки работы считаются закрытыми и произведенные затраты учитываются в рамках этого договора (контракта). После принятия работ заказчиком произведенные материальные затраты переносятся на счет 20 «НИОКР».

В целях исчисления налога на прибыль доходы и расходы определяются по методу начисления.

В целях исчисления налога на добавленную стоимость (НДС) Общество не ведет отдельный учет затрат в случае, если доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), операции по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5% общей величины совокупных расходов на производство в налоговом периоде.

Прямые материальные расходы по субподрядчикам, выполняющим работы по НИОКР (операции необлагаемые НДС) учитываются с НДС.

Суммы «входного» НДС по расходам, осуществляемым по облагаемым НДС операциям, принимаются к вычету и учитываются на счете 19.

Организация ведет отдельный учет НДС на расходы, произведенные для последующего использования одновременно по облагаемым и необлагаемым НДС операциям. Пропорция определяется исходя из стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождены от налогообложения), в общей стоимости товаров (работ, услуг), отгруженных за налоговый период.

Суммы «входного» НДС по услугам, не относящимся к прямым производственным затратам, т.е. общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26, распределяются пропорционально облагаемым и необлагаемым НДС операциям и учитываются на счете 19.

При формировании книги покупок по окончании отчетного периода (квартала) определяется доля необлагаемых НДС доходов, реализация которых не подлежит налогообложению в общем объеме выручки (без учета НДС).

Дополнительным листом к книге покупок в конце квартала сумма НДС к вычету корректируется в соответствии с рассчитанной долей

необлагаемых НДС доходов, реализация которых не подлежит налогообложению в общем объеме выручки и относится на счет 26.

### 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. Учет ведется на счете 90.1 Выручка от продаж.

Выручка без НДС за 2010 год от реализации работ и услуг в целом по предприятию составила 400185 тыс. рублей, в том числе:

*тыс. рублей.*

№ п/п	Выручка	Всего с НДС:	Выручка облагаемая НДС без НДС	Выручка не облагаемая НДС
1	Сопровождение программно-технического обеспечения	65 712	55688	
2	Прочие поступления, в т.ч. необлагаемые НДС	93 38	47	38
3	Разработка и развитие программного обеспечения в т.ч. НИОКР	240972 212511	24120	212511
4	Программно-техническое обслуживание средств вычислительной техники	33 259	28186	
5	Создание локальных вычислительных сетей и выделенных сетей электропитания	3 759	3186	
6	Поставка компьютерного оборудования и другие торговые операции в т.ч. по лицензионным договорам	81294 24024	48534	24024
7	Копировально-множительные работы	4 545	3851	
	Итого:	429635	163612	236573

Итого

--	--	--	--	--

#### 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 по промежуточным датам 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 2010 г. произведены вложения в прочие внеоборотные активы по созданию НМА «Корпоративный портал» в размере 1187 тыс. рублей (затраты по его разработке в 2009 г. составили 2864 тыс. рублей). Нематериальный актив "Корпоративный портал" стоимостью 4051 тыс. рублей введен в эксплуатацию 1 ноября 2010г.

В 2010 г. приобретены основные средства на сумму 201 тыс. рублей для использования в производственной и общехозяйственной деятельности (Цифровая фотокамера Canon 50D, Ноутбук Asus, Пресс для горячего тиснения с клишедержателем и т.д.).

Коммерческие расходы, в которых учитываются транспортные расходы, составили 225 тыс. рублей.

Управленческих расходов осуществлено на сумму 118986 тыс. рублей.

*тыс. рублей.*

<i>Статья расходов</i>	<i>Сумма</i>
Амортизация	3 405
Аренда автомобилей, имущества	14 485
Аренда помещения ул. Кожевническая	9 901
Бумага, прочие расходные материалы, хозтовары	1 962
ГСМ (Бензин), мойка автомобилей, паркинг, предрейсовый осмотр водителей	899
ДМС, страхование имущества	4 425
Начисления на ЗП	7 236
Коммунальные, клининговые услуги, охрана.	5 013

Командировочные расходы	608
Консультационные услуги, семинары	1 011
Оплата труда	61 945
Подбор персонала	1 399
Программа 1 С, сертификаты, лицензии	1 350
Прочие расходы	1 208
Услуги почтовые, услуги мобильной связи, Такском, Интернет	3 628
Аренда земли	511

Себестоимость работ и услуг за 2010 год составила 253226 тыс. рублей, в том числе:

*тыс. рублей.*

<i>Статья затрат</i>	<i>Сумма</i>
Затраты на оплату труда	113 499
Начисления на ЗП	19346
Проданных товаров	55440
Приобретенные услуги	59187
Стоимость материалов	1553
Прочие расходы	4201

Произведены финансовые вложения в сумме 3177 тыс. рублей. Оплата учредителем распределенных при учреждении акций ОАО "ЕЭТП".

Остаток денежных средств на 31.12.2009 года составил 97189 тыс. руб., из них:

- Расчетный счет № 40702810600120002148 – 97167 тыс. рублей.
- Касса организации- 22 тыс. рублей.

#### **5. Прочие доходы и расходы.**

Проценты к получению -416 тыс. рублей.

Прочие доходы за 2010 год составили 2858 тыс. рублей, в том числе

*тыс. рублей.*

Доходы, полученные за услуги связи	366
Доходы (расходы) от Возмещения затрат тепловой энергии и теплоносителя	17
Доходы (расходы) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	1800

Доходы (расходы) от реализации за мобильную связь (возврат моб. связи), за пропуска, от реализации трудовых книжек и вкладышей	11
Доходы за долевое участие по охране здания	45
Доходы от Субаренды	285
Курсовые разницы	188
Проценты к получению (уплате)	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	146

Проценты к уплате 5806 тыс. рублей.

Прочие расходы за 2010 год составили 10355 тыс. рублей, в том числе:  
*тыс. рублей.*

Вознаграждение за банковские гарантии	973
Доходы, полученные за услуги связи	360
Доходы (расходы) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	1527
Доходы (расходы), связанные с реализацией по СРО, др. членские взносы	937
Курсовые разницы	87
Налог на имущество	1592
Прочие внереализационные доходы (расходы)	412
Расходы на услуги банков	125
ГСМ (сверх нормы)	298
Расходы, не принимаемые	3979
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	65

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2010 года всего – 30337 тыс. рублей, в том числе с покупателя и заказчиками: - 20070 тыс. рублей:

*тыс. рублей.*

<i>Наименование контрагентов</i>	<i>Сумма</i>
" НОУ "АртАлекс»	82
ООО "АБН-проект	231
ООО "Авилекс"	815
ООО "Компания НБ"	4253
ГУП ДЕЗ района "Зябликово	36
ЗАО "Энвижн Групп"	11500
ООО "ИНЭК- Автоматизированные Системы"	1500

Авансы выданные	1086
Прочие	567

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2010 года всего - 103666 тыс. рублей, из них поставщики и подрядчики- 47806 тыс. рублей:

<i>тыс. рублей.</i>	
<i>Наименование контрагентов</i>	<i>Сумма</i>
ЗАО "ТМ-Проджект"	173
МГУП "Мослифт" РСУ №1	314
ООО "Авилекс"	3130
НОУ "АртАлекс"	48
ОАО "Мобильные ТелеСистемы"	87
ОАО "Московская телекоммуникационная корпорация" (ОАО "Комкор")	156
ООО "АРГО-Технолоджи"	1188
ООО "Кю-Матик"	4143
ООО "Сорг"	28230
ООО "ФОРС- ЦЕНТР РАЗРАБОТКИ"	3265
ООО "Тайм эндс Спейс"	2697
Филиал № 11 "Горэнергосбыт" ОАО "МОЭК"	38
ООО ЧОО ГАРД	30
ООО "Хорс СБ"	35
ООО "Спайдер Проджект"	828
ООО "Информикус"	1690
ООО "БИТ Автоматизация Бизнеса"	1234
Прочие кредиторы	520

Авансы полученные на сумму 3224 тыс. рублей, из них:

<i>тыс. рублей.</i>	
<i>Наименование контрагентов</i>	<i>Сумма</i>
Открытое акционерное общество "Воентелеком"	2733
ГУП "ГЛАВСНАБ ПРАВИТЕЛЬСТВА МОСКВЫ"	354
Региональная общественная организация "Московский союз ветеранов дзюдо"	8
Филиал №9 ГУП ЭВАЖД	3
ГУ "Дирекция по строительству, реконструкции и эксплуатации спортивных зданий и сооружений"	26



Префектура Южного административного округа

100

Задолженность по налогам и сборам -15593 тыс. рублей из них:

*тыс. рублей.*

<i>Наименование налогов</i>	<i>Сумма</i>
Налог на доходы физических лиц	4470
НДС	7823
Налог на прибыль	2939
Налог на имущество	361

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами (расчеты по социальному страхованию и обеспечению) - 41 тыс. рублей.

Задолженность перед персоналом организации - 26153 тыс. рублей.

Прочие кредиторы - 14074 тыс. рублей.

#### 6. Расходы будущих периодов.

В строке 216 Бухгалтерского баланса на конец отчетного периода числится 1732 тыс. рублей из них:

- расходы будущих периодов на оплату труда, ФСС от несчастных случаев 668 тыс. рублей,

- право пользования на программное обеспечение, лицензии и прочее на сумму-1064 тыс. рублей.

#### 7. Финансовый результат.

В соответствии с Уставом общества на счете № 82 учитывается резервный фонд в размере 4399 тыс. рублей, фонд развития производством в размере 12 682,65 тыс. рублей и фонд развития социальной сферы и материального поощрения, неиспользованный остаток которого по состоянию на 01.01.2010г. составил 628,9 тыс. рублей.

Прибыль до налогообложения за 2010 год в отчете о прибылях и убытках (строка 140) -составила 14861 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль за 2010 год (строка 150) отчета о прибылях и убытках составил 3988 тыс. рублей, постоянные налоговые обязательства (строка 200) - 1017 тыс. рублей.

Чистая прибыль составила 10871 тыс. рублей.

## 8. Учет на забалансовых счетах

Арендованные основные средства учитываются на забалансовом счете в строке 910 Бухгалтерского баланса на сумму 29907 тыс. рублей.

Размер «Обеспечения обязательств и платежей полученные» учитываются на забалансовом счете в строке 950 Бухгалтерского баланса на сумму 39563 тыс. рублей.

Размер «Обеспечения обязательств и платежей выданные» учитываются на забалансовом счете в строке 960 Бухгалтерского баланса на сумму 61056 тыс. рублей.

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

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

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Ю.О. Вартанов

Е.С.Тихонова