

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «Инженерный центр ядерных контейнеров»
ЗА 2011 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Полное наименование предприятия: Открытое акционерное общество «Инженерный центр ядерных контейнеров» (далее по тексту – Общество).

1.2. Юридический адрес: 123182 г. Москва, пл. Академика Курчатова д.1, стр.80, помещение 204.

1.3. Фактический адрес: 123182 г. Москва, пл. Академика Курчатова д.1, стр.80, помещение 204.

1.4. Дата государственной регистрации: 28.05.2008 г., основной государственный регистрационный номер 1087746687357

1.5. Уставный капитал Общества составляет 500 000,00 руб.

Уставный капитал оплачен полностью.

Состав акционеров:

- Радченко Михаил Владимирович – 41 %;

- Зубков Анатолий Андреевич – 33 %;

- Черникова Анна Сергеевна – 26 %.

1.6. Реестродержателем является Общество.

1.7. В своем составе Общество имеет:

- Конструкторско-технологический филиал ОАО «ИЦЯК», расположенный по адресу: г. Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, д. 14.

1.8. Общество имеет дочернее общество: Общество с ограниченной ответственностью «Корпорация по ядерным контейнерам» (ООО «КПОЯК»), расположенное по адресу: 117335, г. Москва, ул. Архитектора Власова, д. 20.

1.9. Общество подлежит обязательному аудиту, который проводит ООО «Валена-аудит». Место нахождения Аудитора: 191317, Санкт-Петербург, пл. Александра Невского, д. 2. Является членом СРО НП «Аудиторская Палата России» (свидетельство от 28.12.2009 г. № 776, ОРНЗ 10201003378).

1.10. Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила – 42 человека.

1.11. Решением годового общего собрания акционеров ОАО «ИЦЯК» от 25 июня 2010 года (протокол собрания от 25 июня 2010 г. № 4) избран совет директоров Общества в следующем составе:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1.	Радченко Михаил Владимирович	Генеральный директор ОАО «ИЦЯК»
2.	Зубков Анатолий Андреевич – Председатель совета директоров	Заместитель генерального директора – директор конструкторско-технологического филиала ОАО «ИЦЯК»
3.	Токаренко Александр Иванович	Заместитель Генерального директора ОАО «ИЦЯК»
4.	Науменко Николай Александрович	Заместитель Генерального директора ОАО «ИЦЯК»
5.	Бахнова Марина Яковлевна	Советник генерального директора ОАО «ИЦЯК»

Решением годового общего собрания акционеров ОАО «ИЦЯК» от 24 июня 2011 года (протокол собрания от 24 июня 2011 г. № 17) избран новый состав совета директоров Общества:

№ п/п	Ф.И.О	Должность
1.	Радченко Михаил Владимирович	Генеральный директор ОАО «ИЦЯК»
2.	Зубков Анатолий Андреевич	Заместитель Генерального директора – директор филиала ОАО «ИЦЯК»
3.	Черникова Анна Сергеевна	Заместитель Генерального директора по экономике и инвестициям ОАО «ИЦЯК»
4.	Токаренко Александр Иванович	Заместитель Генерального директора ОАО «ИЦЯК»
5.	Науменко Николай Александрович	Первый заместитель Генерального директора ОАО «ИЦЯК»

1.12. Решением годового общего собрания акционеров ОАО «ИЦЯК» от 25 июня 2010 года (протокол собрания от 25 июня 2010 г. № 4) избрана Ревизионная комиссия Общества в следующем составе:

№ п/п	Ф.И.О	Должность
1.	Мишина И.Ю.	Бухгалтер ОАО «Атомспецтранс»
2.	Мачехин В.А.	Начальник отдела ядерной и радиационной безопасности ОАО «Атомспецтранс»
3.	Максимова И.А.	Начальник юридического отдела ОАО «Атомспецтранс»

Решением годового общего собрания акционеров ОАО «ИЦЯК» от 24 июня 2011 года (протокол собрания от 24 июня 2011 г. № 17) избрана Ревизионная комиссия Общества в следующем составе:

№ п/п	Ф.И.О	Должность
-------	-------	-----------

1.	Чернышов А.В.	Заместитель генерального директора ОАО «Атомспецтранс»
2.	Чумичев В.А.	Советник генерального директора ОАО «Атомспецтранс»
3.	Сергиенко М.А.	Генеральный директор ООО «Эко Лоджик»

Все должности указаны на момент принятия решения.

1.13. Директор общества: Радченко Михаил Владимирович.

1.14. Основные виды деятельности Общества:

- научные исследования и разработки в области естественных и технических наук;
- научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы;
- экспертиза документации, в т.ч. проектов для объектов атомной энергии;
- проектирование и изготовление нестандартного оборудования и приборов для исследовательских целей, их монтаж и пуско-наладочные работы;
- осуществление функции заказчика по проектированию, строительству, реконструкции и техническому перевооружению объектов капитального строительства;
- патентно-лицензионная работа;
- передача прав интеллектуальной собственности на разработанные технологии и конструкции;
- экспортно-импортные операции по реализации прав интеллектуальной собственности, продукции, оборудования, приборов, материалов и других товаров;
- оказание консультационных, инжиниринговых и маркетинговых услуг.

1.15. Лицензии на право осуществления деятельности, подлежащей лицензированию:

- лицензия Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору р/н ГН-11-115-2520 от 24 июня 2011 года. Дает право на конструирование и изготовление оборудования для ядерных установок, радиационных источников, пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ, хранилищ радиоактивных отходов. Срок действия до 24 июня 2018 года;
- лицензия Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору р/н ЦО-11-101-4517 от 16 декабря 2008 года, дающую право на конструирование оборудования для атомных станций. Срок действия лицензии до 30 декабря 2013 года;
- лицензия Центра по лицензированию, сертификации и защите государственной тайны ФСБ России р/н 4176 от 25 ноября 2011 года. Срок действия до 11 апреля 2013 года.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ОАО «ИЦЯК» руководствовалось Федеральным Законом от 21.11.1996 №129-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ОАО «ИЦЯК» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на счетах в банках, средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31 декабря 2011 г	на 31 декабря 2010 г	на 31 декабря 2009 г
Евро	41,6714	40,3331	43,3883
Доллар США	32,1961	30,3816	29,9684

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов развернуто.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.3. Нематериальные активы

Первоначальной стоимостью нематериального актива, полученного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и обеспечением условий для использования нематериального актива в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение нематериальных активов не производится.

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

На отчетную дату Обществом произведена проверка срока полезного использования на предмет его уточнения. Необходимость уточнения не выявлена.

2.4. Основные средства

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и доведением основных средств до состояния, пригодного к использованию.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом. Общество определяет сроки полезного использования объектов основных средств в соответствии с Классификацией объектов основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

2.5. Запасы

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов.

2.6. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Ценные бумаги, не имеющие рыночной стоимости, оцениваются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам способом ФИФО. Иные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.8. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора)

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.9. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.10. Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, экспортных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по мере готовности работы, услуги, продукции, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия, или по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

2.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Бухгалтерский учет затрат ведется на счетах 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы».

Учет затрат на производство и калькулирование фактической себестоимости продукции ведутся на основе позаказного метода.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Общество, как субъект малого предпринимательства, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2011 ГОДУ

В учетную политику в 2011 году были внесены изменения, связанные с изменением нормативных правовых актов, регулирующих вопросы бухгалтерского учета.

С 1 января 2011 года вступили в силу изменения, внесенные Приказом Минфина РФ от 25.10.2010 № 132н «О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету», а также Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 144н «О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету». Изменения нормативных правовых актов не привели к значительным изменениям в части сопоставимости сравнительных данных за 2010 и 2011 г.

В связи с вступлением в силу, начиная с бухгалтерской отчетности за 2011 год Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 № 186н «О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету и признании утратившим силу Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 15 января 1997 г. № 3», изменены следующие положения учетной политики:

1. В составе запасов учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу (ранее не более 20 тыс. руб. за единицу). Указанные изменения существенно не повлияли на бухгалтерскую отчетность за 2011 год.

2. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

3. К денежным эквивалентам Организации относятся: открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе, депозиты до востребования). Отчет о движении денежных средств содержит сопоставимую информацию.

4. В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

В связи с вступлением в силу Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» Общество, начиная с отчетности за 2011 год, формирует бухгалтерскую отчетность по новым формам.

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2012 ГОДУ

Изменения в учетную политику на 2012 г. не вносятся.

5. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2011 году были произведены следующие исправления существенных ошибок:

Уменьшена на сумму 205 000,00 руб. величина резервного фонда, сформированного в 2010 г. в сумме 230 000,00 руб. в соответствии с Решением Общего собрания акционеров ОАО «ИЦЯК» от 25 июня 2010 года (протокол собрания от 25 июня 2010 г. № 4). Корректировка вызвана тем, что в соответствии с Уставом Общество обязано создавать резервный фонд в размере 5 (пяти) процентов от уставного капитала. В связи с проведенной корректировкой изменены показатели бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2010 г.: Бухгалтерский баланс по статьям «Резервный капитал» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и Отчет об изменениях капитала по статье «Изменение резервного капитала» за 2010 г.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 ГОД

6.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	За 2011 г.	106	16	5	-	-	12	-	-	-	111	28
	5110	За 2010 г.	71	5	35	-	-	11	-	-	-	106	16
в том числе: патенты	5101	За 2011 г.	52	9	5	-	-	6	-	-	-	57	15
	5111	За 2010 г.	17	4	35	-	-	5	-	-	-	52	9
товарный знак	5102	За 2011 г.	54	7	-	-	-	6	-	-	-	54	13
	5112	За 2010 г.	54	1	-	-	-	6	-	-	-	54	7

6.2. НИОКР

По состоянию на 31 декабря 2011 г. расходы по незаконченным операциям по приобретению нематериальных активов составили:

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2011 г.	-	-	-	-	-
	5170	За 2010 г.	-	-	-	-	-

Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2011 г.	-	10	-	5	5
	5190	За 2010 г.	-	35	-	35	-
в том числе: патенты	5181	За 2011 г.	-	10	-	5	5
	5191	За 2010 г.	-	35	-	35	-

6.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2011 г.	4165	799	-	-	-	912	-	-	4165	1711
	5210	За 2010 г.	539	218	3626	-	-	581	-	-	4165	799
в том числе: Машины и оборудование	5201	За 2011 г.	790	480	-	-	-	232	-	-	790	712
	5211	За 2010 г.	526	208	264	-	-	272	-	-	790	480
Передаточные устройства	5202	За 2011 г.	13	13	-	-	-	-	-	-	13	13
	5212	За 2010 г.	13	10	-	-	-	3	-	-	13	13
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	За 2011 г.	158	20	-	-	-	39	-	-	158	59
	5213	За 2010 г.	-	-	158	-	-	20	-	-	158	20
Транспортные средства	5204	За 2011 г.	3204	286	-	-	-	641	-	-	3204	927
	5214	За 2010 г.	-	-	3204	-	-	286	-	-	3204	286
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Иное использование основных средств:

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	120	120	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

6.4. Запасы

Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убыток в от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	За 2011 г.	39	-	15450	15484	-	3	X	2	-
	5420	За 2010 г.	3	-	596	560	-	-	X	39	-
в том числе: покупные полуфабрикаты и комплектующие	5401	За 2011 г.	3	-	-	-	-	3	-	-	-
	5421	За 2010 г.	3	-	65	65	-	-	-	3	-
топливо	5402	За 2011 г.	7	-	139	144	-	-	-	2	-
	5422	За 2010 г.	-	-	110	103	-	-	-	7	-
запасные части	5403	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	За 2010 г.	-	-	53	53	-	-	-	-	-
прочие материалы	5404	За 2011 г.	29	-	484	513	-	-	-	-	-
	5424	За 2010 г.	-	-	350	321	-	-	-	29	-
инвентарь и хозяйственные принадлежности	5405	За 2011 г.	-	-	349	349	-	-	-	-	-
	5425	За 2010 г.	-	-	18	18	-	-	-	-	-
сырье и материалы	5406	За 2011 г.	-	-	1466	2	-	-	(1464)	-	-
	5426	За 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
материалы, переданные в переработку	5407	За 2011 г.	-	-	13012	14476	-	-	1464	-	-
	5427	За 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей за отчетный период не создавался ввиду отсутствия на балансе материально-производственных запасов, на которые в течение отчетного года рыночная цена снизилась, или они морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества.

6.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2011 г. сумма финансовых вложений организации составила 1 210 тыс. руб., из нее 120 тыс. руб. составляет доля, по которой текущая рыночная стоимость не определяется. Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице.

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	За 2011 г.	120	-	1120	30	-	-	-	1210	-
	5311	За 2010 г.	100	-	20	-	-	-	-	120	-
в том числе:											
паи	5302	За 2011 г.	120	-	-	-	-	-	-	120	-
	5312	За 2010 г.	100	-	20	-	-	-	-	120	-
предоставленные займы	5303	За 2011 г.	-	-	1120	30	-	-	-	1090	-
	5313	За 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2011 г.	800	-	-	800	-	-	-	-	-
	5315	За 2010 г.	200	-	600	-	-	-	-	800	-
в том числе:											
предоставленные займы	5306	За 2011 г.	800	-	-	800	-	-	-	-	-
	5316	За 2010 г.	200	-	600	-	-	-	-	800	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2011 г.	920	-	1120	830	-	-	-	1210	-
	5310	За 2010 г.	300	-	620	-	-	-	-	920	-

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, так как проверка финансовых вложений на обесценение показала отсутствие условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

6.6. Денежные средства

По состоянию на 31 декабря 2011 остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют 23 506 тыс. руб., в кассе - 4 тыс. руб.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

6.7. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в следующей таблице:

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долгосрочную задолженность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2011 г.	14591	-	32077	-	995	-	-	-	45673	-
	5530	За 2010 г.	12566	-	12764	-	10739	-	-	-	14591	-
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	За 2011 г.	92	-	197	-	7	-	-	-	282	-
	5531	За 2010 г.	375	-	75	-	358	-	-	-	92	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5512	За 2011 г.	13640	-	31191	-	324	-	-	-	44507	-
	5532	За 2010 г.	11203	-	12240	-	9803	-	-	-	13640	-
расчеты по налогам и сборам	5513	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	За 2010 г.	291	-	-	-	291	-	-	-	-	-
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5514	За 2011 г.	51	-	-	-	51	-	-	-	-	-
	5534	За 2010 г.	-	-	51	-	-	-	-	-	51	-
расчеты с подотчетными лицами	5515	За 2011 г.	5	-	66	-	5	-	-	-	66	-
	5535	За 2010 г.	11	-	5	-	11	-	-	-	5	-
расчеты с персоналом по прочим операциям	5516	За 2011 г.	762	-	348	-	567	-	-	-	543	-
	5536	За 2010 г.	514	-	393	-	145	-	-	-	762	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5517	За 2011 г.	41	-	275	-	41	-	-	-	275	-
	5537	За 2010 г.	172	-	-	-	131	-	-	-	41	-
Итого	5500	За 2011 г.	14591	-	32077	-	995	-	-	-	45673	-
	5520	За 2010 г.	12566	-	12764	-	10739	-	-	-	14591	-

6.8. Государственная помощь

В течение отчетного и предшествующего периодов организация государственную помощь не получала.

6.9. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2011 г.	35894	21106	-	23943	-	-	33057
	5580	За 2010 г.	47725	32818	-	44649	-	-	35894

в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 2011 г.	23844	4058	-	12845	-	-	15057
	5581	За 2010 г.	26140	20788	-	23084	-	-	23844
расчеты с покупателями и заказчиками	5562	За 2011 г.	3210	1128	-	3210	-	-	1128
	5582	За 2010 г.	360	3210	-	360	-	-	3210
расчеты по налогам и сборам	5563	За 2011 г.	5364	15912	-	5364	-	-	15912
	5583	За 2010 г.	7725	5364	-	7725	-	-	5364
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5564	За 2011 г.	77	-	-	77	-	-	-
	5584	За 2010 г.	768	77	-	768	-	-	77
расчеты с персоналом по оплате труда	5565	За 2011 г.	2227	-	-	2227	-	-	-
	5585	За 2010 г.	10113	2227	-	10113	-	-	2227
расчеты с подотчетными лицами	5566	За 2011 г.	3	1	-	3	-	-	1
	5586	За 2010 г.	12	3	-	12	-	-	3
задолженность учредителям по выплатам доходов	5567	За 2011 г.	1149	-	-	197	-	-	952
	5587	За 2010 г.	-	1149	-	-	-	-	1149
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5568	За 2011 г.	20	7	-	20	-	-	7
	5588	За 2010 г.	2607	-	-	2587	-	-	20
Итого	5550	За 2011 г.	35894	21106	-	23943	-	X	33057
	5570	За 2010 г.	47725	32818	-	44649	-	X	35894

6.10. Налоги и сборы

Платежи в Федеральный бюджет (бюджеты субъектов Федерации, местные бюджеты)

и во внебюджетный фонды

Бюджеты (вид налога)	Задолженность на 01.01.2011 г.	Начислено текущих платежей	Фактически внесено текущими платежами	Задолженность на 31.12.2011 г.
	Основной долг			Основной долг
Налоги и сборы в бюджет				
Федеральный бюджет	5 083	21 195	15 282	10 996
в том числе:				
- на прибыль	27	554	41	540
- НДС	4 730	15 266	9 540	10 456
- НДФЛ	326	5 375	5 701	0
Региональный бюджет	281	5 097	462	4 916
в том числе:				
- на прибыль	243	4 984	372	4 855
- транспортный	15	49	15	49
- на имущество	23	64	75	12
Общая сумма задолженности	5 364	26 292	15 744	15 912
Внебюджетные фонды				
в том числе:				
- фонд социального страхования (ФСС)	-51	539	488	0
- пенсионный фонд России (ПФР)	63	4 927	4 990	0
- фонд обязательного медицинского	10	966	976	0
Общая сумма задолженности во	22	6 432	6 454	0

6.11. Кредиты и займы

Займы

Кредиторы	Валюта займа	Срок погашения	Процентная ставка	Задолженность на 31 декабря 2009	Получено займов	Возвращено займов	Задолженность на 31 декабря 2010	Получено займов	Возвращено займов	Задолженность на 31 декабря 2011
Радченко Михаил Владимирович	руб.	11.10.2012	-	1134	1500		2634			2634
ОАО "Раопроект"	руб.	30.06.2011	2		2500	1000	1500		1500	
Итого				1134	4000	1000	4134		1500	2634
в том числе со сроком погашения до 1 года, включая краткосрочную часть долгосрочных займов										2634

В течение отчетного периода организация начислила процента по полученным кредитам и займам в следующих размерах:

Проценты по кредитам и займам

Наименование показателя	2010 г.	2011 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	26	9
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	26	9

6.12. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль

Отложенные налоговые активы и обязательства

Наименование показателя	2010 г.	2011 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	189	7 423
Постоянное налоговое обязательство	76	61
Отложенный налоговый актив		38
Отложенное налоговое обязательство	5	(1 984)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	270	5 538

6.13. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг в 2011 году составила 124 970 тыс. руб., прибыль по обычным видам деятельности –36 917 тыс. руб.

Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, в 2011 году отсутствует.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности – основная деятельность в разрезе элементов затрат представлена в следующей таблице.

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2011 г.	За 2010 г.
Материальные затраты	5610	30 934	18 622
Расходы на оплату труда	5620	41 091	33 183

Отчисления на социальные нужды	5630	6 515	4 711
Амортизация	5640	925	592
Прочие затраты	5650	9 578	6 443
Итого по элементам	5660	89 043	63 551
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	990	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	110
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	88 053	63 661

6.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и прочие расходы

Наименование показателя	2010		2011	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества				2
в т.ч. продажа прочих активов				2
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	3		317	349
в т.ч. величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	3		317	349
Списание кредиторской (дебиторской) задолженности			1080	38
Безвозмездно полученное (переданное) имущество				
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС				
Услуги кредитных организаций		187		324
Прочие доходы (расходы)		445	6	485
Итого	3	632	1403	1198

6.15. Прибыль на акцию

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию, представлена в следующей таблице:

№ п/п	Показатель	2010 год	2011 год
1	Чистая прибыль отчетного года (тыс. руб.)	682	29 628
2	Сумма дивидендов, выплаченных по привилегированным акциям	-	-
3	Средневзвешенное число обыкновенных акций (шт.)	500	500
4	Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию (рублей)	1 364	59 256

Расчет разводненной прибыли на акцию не приводится в связи с отсутствием случаев:

- а) размещения акционерным обществом обыкновенных акций без обязательств их оплаты, не влияющего на распределение прибыли между акционерами;
- б) размещения дополнительных обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости.

6.16. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон

Наименование или ФИО	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
Радченко Михаил Владимирович	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (паи, доли), составляющие уставный капитал ОАО «ИЦЯК». Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества. Лицо является членом совета директоров ОАО «ИЦЯК»
Зубков Анатолий Андреевич	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (паи, доли), составляющие уставный капитал ОАО «ИЦЯК». Лицо является членом совета директоров ОАО «ИЦЯК»
Черникова Анна Сергеевна	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (паи, доли), составляющие уставный капитал ОАО «ИЦЯК», Лицо является членом совета директоров ОАО «ИЦЯК»
Науменко Николай Александрович	Лицо является членом совета директоров ОАО «ИЦЯК»
Общество с ограниченной ответственностью «Корпорация по Ядерным Контейнерам»	ОАО «ИЦЯК» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (паи, доли) составляющие уставный капитал данного лица
Фоменко Виталий Давидович	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «ИЦЯК»

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2011 году

Займы, выданные / полученные связанными сторонами

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2009	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2010		Поступление денежных средств	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2011	
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев
Займы полученные	1 134	1 500		1 500	1 134	2 634		2 634	
Акционеры									
Радченко М.В.	1 134	1 500		1 500	1 134	2 634		2 634	
Займы выданные	200		600		800	800			800
Дочерние общества									
ООО "КПОЯК"	200		600		800	800			800

6.21. События после отчетной даты

На внеочередном общем собрании акционеров от 30 ноября 2011 г. принято решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 9500 шт. номинальной стоимостью 1 тыс. руб. Все необходимые изменения, связанные с увеличением количества размещенных акций и размером уставного капитала Общества, будут произведены после государственной регистрацией изменений и дополнений в устав Общества.

7. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА И ДИНАМИКА ЭКОНОМИЧЕСКИХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

7.1. Анализ изменений в имущественном положении Общества в 2011 году

АКТИВ	Код	01.01.2011г.		31.12.2011г.		Изменение	
		тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Нематериальные активы	1110	90	0,19	87	0,12	-3	-3,33
Основные средства	1130	3 366	7,04	2 454	3,27	-912	-27,09
Долгосрочные финансовые вложения	1150	120	0,25	1 210	1,61	1 090	908,33
Прочие внеоборотные активы	1170	339	0,71	581	0,77	242	71,39
ИТОГО по разделу I	1100	3 915	8,19	4 332	5,77	417	10,65
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Запасы	1210	512	1,07	1 465	1,95	953	186,13
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	36	0,08		0,00	-36	-100,00
Дебиторская задолженность	1230	14 591	30,51	45 673	60,87	31 082	213,02
Краткосрочные финансовые вложения	1240	800	1,67		0,00	-800	-100,00
Денежные средства	1250	27 377	57,25	23 510	31,33	-3 867	-14,12
Прочие оборотные активы	1260	592	1,24	55	0,07	-537	-90,71
ИТОГО по разделу II	1200	43 908	91,81	70 703	94,23	26 795	61,03
БАЛАНС	1600	47 823	100	75 035	100	27 212	56,90

Активы баланса за отчетный год возросли на 27 212 тыс. руб. (57%), в том числе:

- увеличения величины внеоборотных активов – на 417 тыс. руб. (11%);

- прироста оборотных активов – на 26 795 тыс. руб. (61%).

Рост внеоборотных активов объясняется увеличением долгосрочных финансовых вложений (реклассификация краткосрочных финансовых вложений - предоставленных займов), а также увеличением стоимости расходов будущих периодов (первоначальная стоимость полученной лицензии составила 310 тыс.руб.).

Рост величины оборотных активов за отчетный год составил 26 795 тыс. руб. (61%).

Значительное увеличение произошло по статье «Запасы» - на 953 тыс. руб. (186%). Изменение вызвано увеличением затрат в незавершенном производстве.

Рост дебиторской задолженности на 31 082 тыс. руб. (213%) связан с общим увеличением в 2011 году объемов продаж, большая часть которых (65,3%) приходится на 4 квартал 2011 г. Увеличение дебиторской задолженности также повлияло на изменение структуры оборотных активов.

7.2. Анализ структуры источников формирования имущества Общества.

ПАССИВ	Код	01.01.2011г.		31.12.2011г.		Изменение	
		тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
Уставный капитал	1310	500	1,05	500	0,67	0	0,00
Резервный капитал	1360	25	0,05	25	0,03	0	0,00
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	7 239	15,14	36 867	49,13	29 628	409,28
ИТОГО по разделу III	1300	7 764	16,23	37 392	49,83	29 628	381,61
Займы и кредиты	1410	1134	2,37		0,00	-1 134	-100,00
Отложенные налоговые обязательства	1420	5	0,01	1 952	2,60	1 947	38 940,00
ИТОГО по разделу IV	1400	1 139	2,38	1 952	2,60	813	71,38
Займы и кредиты	1510	3 026	6,33	2 634	3,51	-392	-12,95
Кредиторская задолженность	1520	35 894	75,06	33 057	44,06	-2 837	-7,90
в том числе:							
поставщики и подрядчики	15201	23 844	49,86	15 057	20,07	-8 787	-36,85
покупатели и заказчики	15202	3 210	6,71	1 128	1,50	-2 082	-64,86
задолженность по налогам и сборам	15203	5 364	11,22	15 912	21,21	10 548	196,64

задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15204	77	0,16		0,00	-77	-100,00
задолженность перед персоналом организации по оплате труда	15205	2 227	4,66		0,00	-2 227	-100,00
расчеты с подотчетными лицами	15206	3	0,01	1	0,00	-2	-66,67
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	15207	1 149	2,40	952	1,27	-197	-17,15
прочие кредиторы	15208	20	0,04	7	0,01	-13	-65,00
ИТОГО по разделу V	1500	38 920	81,38	3 5691	47,57	-3 229	-8,30
БАЛАНС	1700	47 823	100	75 035	100	27 212	56,90

Возрастание стоимости имущества организации за отчетный период на 27 212 тыс. руб. (57%) обусловлено, в основном, увеличением собственных средств. Увеличение в отчетном году собственного капитала было обеспечено приростом прибыли на 29 628 тыс. руб. (409%).

За 2011 г. объем заемных средств уменьшился на 1 562 тыс. руб., на конец отчетного периода доля заемных средств составляет всего 3,5%.

Значительный рост отложенного налогового обязательства объясняется формированием в целях налогового учета резерва по сомнительным долгам.

За отчетный период кредиторская задолженность в абсолютном выражении уменьшилась незначительно, в то же время ее доля в общей стоимости имущества снизилась с 75% до 44%. В структуре кредиторской задолженности также произошли изменения: если на начало периода большую часть всей задолженности составляла задолженность перед поставщиками и подрядчиками, то на конец периода на данную задолженность пришлось уже меньше половины; выросла задолженность по расчетам с бюджетом - по налогу на прибыль и налогу на добавленную стоимость, что связано с увеличением объема выручки за 2011 г.

7.3. Основные экономические показатели Общества

№ п/п	Наименование показателя	2010 г., тыс. руб.	2011 г., тыс. руб.	Отклонения (+ или -)		Удельный вес		
				тыс. руб.	%	2010 г., %	2011 г., %	Отклонения (+ или -), %
1	Выручка (нетто) от продажи товаров, работ, услуг	67 246	124 970	57 724	85,84	100,00	100,00	
2	Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	(38 922)	(69 882)	30 960	79,54	57,88	55,92	-1,96
3	Валовая прибыль	28 324	55 088	26 764	94,49	42,12	44,08	1,96
4	Коммерческие расходы	(80)		-80	-	0,12	0,00	-0,12
5	Управленческие расходы	(26 645)	(18 171)	-8 474	-31,80	39,62	14,54	-25,08
6	Прибыль (убыток) от продаж	1 599	36 917	35 318	2208,75	2,38	29,54	27,16
7	Прочие доходы	6	1 403	1 397	23283,33	0,01	1,12	1,11
8	Прочие расходы	(658)	(1 207)	549	83,43	0,98	0,97	-0,01
9	Прибыль (убыток) до налогообложения	947	37 113	36 166	3819,01	1,41	29,70	28,29
10	Отложенные налоговые активы		38	38		0,00	0,03	0,03
11	Отложенные налоговые обязательства	5	(1 984)	1 989		-0,01	1,59	1,60
12	Текущий налог на прибыль	(270)	(5 538)	5 268		0,40	4,43	4,03
13	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	682	29 628	28 946		1,01	23,71	22,69

Выручка Общества в отчетном году выросла по сравнению с предыдущим годом и составила 124 970 тыс. руб. Данное изменение связано с ростом объема заключенных договоров.

Себестоимость проданных товаров (работ, услуг) так же изменилась по сравнению с прошлым годом. Темп роста себестоимости соответствует темпам роста продаж товаров, работ, услуг.

Увеличение суммы прочих доходов связано со списанием кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, увеличение прочих расходов связано с ростом объема услуг кредитных организаций. Курсовые разницы, связанные с валютнообменными операциями, повлияли на рост как прочих доходов, так и прочих расходов.

7.4. Показатели рентабельности, ликвидности, обеспеченности собственными средствами

№ п/п	Наименование показателя	Расчет	Значение 2010 года	Значение 2011 года
1	Показатели рентабельности			
1.1.	Рентабельность основной деятельности	$\Phi 2$ стр. 2200/ $\Phi 2$ (стр. 2120+2210+2220)	0,02	0,42
1.2.	Рентабельность выручки	$\Phi 2$ стр. 2200/ $\Phi 2$ стр. 2110	0,02	0,30
1.3.	Рентабельность собственного капитала	$\Phi 2$ стр. 2400/ $\Phi 1$ стр. 1300	0,09	0,79
2	Показатели ликвидности			
2.1.	Коэффициент текущей ликвидности	$\Phi 1$ стр. 1200/ $\Phi 1$ стр. 1500	1,13	1,98
2.2.	Коэффициент абсолютной ликвидности	$\Phi 1$ стр. 1250/ $\Phi 1$ стр. 1500	0,70	0,66
3	Показатели финансовой устойчивости			
3.1.	Коэффициент независимости (автономии)	$\Phi 1$ стр. 1300/ $\Phi 1$ стр. 1600	0,16	0,50
3.2.	Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	$\Phi 1$ стр. (1400+1500)/ $\Phi 1$ стр. 1300	5,16	1,01

За отчетный период значения показателей рентабельности возросли в несколько раз, что подтверждает успешную финансово-хозяйственную деятельность Общества в 2011 г.

Анализ ликвидности показал, что Общество платежеспособно, за отчетный период значение коэффициента текущей ликвидности приблизилось к нормативному значению. Коэффициент абсолютной ликвидности уменьшается из-за изменения структуры оборотных средств (увеличивается доля дебиторской задолженности), но по-прежнему находится в рекомендуемом интервале значений.

Анализ показателей финансовой устойчивости – значительный рост собственного капитала на фоне уменьшения заемных средств обеспечивают рост показателя финансовой независимости с 0,16 до 0,50. Снижение коэффициента соотношения заемных и собственных средств свидетельствует о снижении зависимости Общества от внешних кредиторов.

Генеральный директор

М.В.Радченко

Главный бухгалтер

Б.В.Хуцаева

