

Утвержден
приказом Министерства финансов РФ
от 22 июля 2003 года N 67н

(с учетом приказа Государственного комитета РФ по статистике
и Министерства финансов РФ от 14.11.2003 N 475/102н)

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 20 08 г.
Период с 19.08.08 по 31.12.08 г.

Организация ОАО "ЦКБМ" Форма N 1 по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (год, месяц, число) _____ по ОКПО
Вид деятельности Научно-техническая деятельность ИНН 7806394392 по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество / федеральная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс.руб. _____ по ОКЕИ

КОДЫ	
0710001	
08624639	
7806394392	
73.10	
47	12
384	

Местонахождение (адрес) 195112, Санкт-Петербург, Красногвардейская пл., д.3

Дата утверждения _____
Дата отправки (принятия) _____

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	85	91
Основные средства	120	588 288	593 221
Незавершенное строительство	130	50 061	49 456
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	-	-
Отложенные налоговые активы	145	951	-
Прочие внеоборотные активы	150	-	-
ИТОГО по разделу I	190	639 385	642 768
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	598 995	814 845
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	64 311	145 532
животные на выращивании и откорме	212	-	-
затраты в незавершенном производстве	213	508 728	647 483
готовая продукция и товары для перепродажи	214	-	-
товары отгруженные	215	-	-
расходы будущих периодов	216	25 934	21 791
прочие запасы и затраты	217	22	39
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	3 405	4 155
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	1 851	1 851
в том числе покупатели и заказчики	231	1 001	1 001
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	833 341	662 863
в том числе покупатели и заказчики		247 226	240 912
Краткосрочные финансовые вложения	250	2 451	2 938
Денежные средства	260	307 084	735 609
Прочие оборотные активы	270	-	-
ИТОГО по разделу II	290	1 747 137	2 222 261
БАЛАНС	300	2 386 522	2 865 029

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	854 259	854 259
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	(-)	(-)
Добавочный капитал	420	-	-
Резервный капитал	430	-	-
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	-	-
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	94 532	175 183
ИТОГО по разделу III	490	948 791	1 029 442
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	-	-
Отложенные налоговые обязательства	515	-	8 073
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	-	8 073
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	-	-
Кредиторская задолженность	620	1 437 731	1 827 514
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	65 770	196 024
задолженность перед персоналом организации	622	-	-
задолженность перед государственными вне- бюджетными фондами	623	13	-
задолженность по налогам и сборам	624	2 363	83 758
прочие кредиторы	625	1 369 585	1 547 732
Задолженность перед участниками (учредителя- ми) по выплате доходов	630	-	-
Доходы будущих периодов	640	-	-
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
ИТОГО по разделу V	690	1 437 731	1 827 514
БАЛАНС	700	2 386 522	2 865 029
СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	-	-
в том числе по лизингу	911	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	72	72
Товары, принятые на комиссию	930	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	11 886	12 577
Обеспечения обязательств и платежей	950	2 422	2 904
Обеспечения обязательств и платежей выданных	960	-	-
Износ жилищного фонда	970	22	25
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	-	-
Нематериальные активы, полученные в	990	-	-
Материалы, принятые на переработку		959	1 163

Руководитель

Божко А.Г.

Главный бухгалтер

Бавская И.Б.

" 03 "

марта

20 09 г.

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Утвержден
приказом Минфина России от 22 июля 2003 года N 67н
(в редакции приказа Минфина России от 18.09.2006 N 115н;
с учетом приказа Госкомстата России
и Минфина России от 14.11.2003 N 475/102н)

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за период с 19 августа по 31 декабря 20 08 г.

Организация **ОАО "ЦКБМ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности **Научно-техническая деятельность**

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытое акционерное общество / федеральная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Форма N 2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ	
0710002	
08624639	
7806394392	
47	12
384	

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	1 026 407	
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(755 044)	()
Валовая прибыль	029	271 363	
Коммерческие расходы	030	()	()
Управленческие расходы	040	(102 828)	()
Прибыль (убыток) от продаж	050	168 535	
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	526	
Проценты к уплате	070	()	()
Доходы от участия в других организациях	080	0	
Прочие доходы	090	20 234	
Прочие расходы	100	(64 901)	()
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	124 394	
Отложенные налоговые активы	141	15 611	
Отложенные налоговые обязательства	142	(24 635)	()
Текущий налог на прибыль	150	(34 635)	()
Санкции в бюджет		(84)	()
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	80 651	
СПРАВОЧНО.			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	13 804	
Норматив отчисления от прибыли в бюджет			
Начислено за отчетный период		0	
Перечислено за предыдущий период		2 000	
Базовая прибыль (убыток) на акцию		0,00009	
Разводненная прибыль (убыток) на акцию		0,00009	

№ 7

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ					
Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании		0	6		
Прибыль (убыток) прошлых лет		0	0		
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств		0	0		
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте		15 924	2 050		
Отчисления в оценочные резервы		X		X	
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности		838	691		

Руководитель

(подпись)

Божко А.Г.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Баевская И.Б.

(расшифровка подписи)

" 03 "

марта

20 09 г.

Утвержден
приказом Министерства финансов РФ
от 22 июля 2003 года N 67н

(с учетом приказа Государственного комитета РФ по статистике
и Министерства финансов РФ от 14.11.2003 N 475/102н)

ОТЧЕТ

об изменениях капитала

за 20 08 г.

(Период с 19.08.08 по 31.12.08 г.)

Форма N 3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Организация ОАО "ЦКБМ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Научно-техническая деятельность

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / федеральная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

КОДЫ	
0710003	
08624639	
7806394392	
73.10	
47	12
384	

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему		-	-	-	-	-
20 07 г. (предшествующий год)						
Изменения в учетной политике		X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств		X	-	X	-	-
		X				
Остаток на 1 января предыдущего года		-	-	-	-	-
Результат от пересчета иностранных валют		X	-	X	X	-
Чистая прибыль		X	X	X	-	-
Дивиденды		X	X	X	(-)	-
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	-	(-)	-
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций	121	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	122	-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	123	-	X	X	-	-
Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций	131	(-)	X	X	X	(-)
уменьшения количества акций	132	(-)	X	X	X	(-)
реорганизации юридического лица	133	(-)	X	X	(-)	(-)

№ 7

1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря предыдущего года		-	-	-	-	-
20 08 г. (отчетный год)						
Изменения в учетной политике		X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств		X	-	X	-	-
		X				
Остаток на 19 августа отчетного года	100	854 259	-	-	94 532	948 791
Результат от пересчета иностранных валют		X	-	X	X	-
Чистая прибыль		X	X	X	80 651	80 651
Дивиденды		X	X	X	(-)	-
Отчисления в резервный фонд		X	X	-	(-)	-
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций		-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций		-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица		-	X	X	-	-
Уменьшение величины капитала за счет уменьшения номинала акций		(-)	X	X	X	(-)
уменьшения количества акций		(-)	X	X	X	(-)
реорганизации юридического лица		(-)	X	X	(-)	(-)
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	854 259	-	-	175 183	1 029 442

III. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		-	-	(-)	-
данные отчетного года		-	-	(-)	-
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		-	-	(-)	-
данные отчетного года		-	-	(-)	-
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		-	-	(-)	-

1	2	3	4	5	6
данные отчетного года		-	-	(-)	-
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		-	-	(-)	-
данные отчетного года		-	-	(-)	-
Оценочные резервы:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		-	-	(-)	-
данные отчетного года		-	-	(-)	-
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		-	-	(-)	-
данные отчетного года		-	-	(-)	-
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		-	-	(-)	-
данные отчетного года		-	-	(-)	-
Резервы предстоящих расходов:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		-	-	(-)	-
данные отчетного года		-	2 917	(2 917)	-
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		-	-	(-)	-
данные отчетного года		-	-	(-)	-

Справки

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код	года		периода	
1	2	3		4	
1) Чистые активы	200	948 791		1 029 442	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыдущий год	за отчетный год	за предыдущий год
		3	4	5	6
2) Получено на:					
расходы по обычным видам деятельности - всего	210	-	-	-	-
в том числе:					
капитальные вложения во внеоборотные активы	220	-	-	-	-
в том числе:					

Руководитель

(подпись)

Божко А.Г.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Баевская И.Б.

" 03 " марта 20 09 г.

Утвержден
приказом Министерства финансов РФ
от 22 июля 2003 года N 67н
(с учетом приказа Государственного комитета РФ по статистике
и Министерства финансов РФ от 14.11.2003 N 475/102н)

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
(период с 19.08.08 по 31.12.08 г.)

Форма N 4 по ОКУД

КОДЫ	
0710004	
08624639	
7806394392	
73.10	
47	12
384	

за _____ год _____ 20 _____ 08 г.
Организация ОАО "ЦКБМ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид деятельности Научно-техническая деятельность
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Открытое акционерное общество / федеральная собственность
Единица измерения: тыс.руб.

по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Показатель		За отчетный год	За аналогичный период
наименование	код		предыдущего года
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года		307094	
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков		1413607	
Прочие доходы		5444	
Денежные средства, направленные:			
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(716049)	()
на оплату труда	160	(187374)	()
на выплату дивидендов, процентов	170	(0)	()
на расчеты по налогам и сборам	180	(31564)	()
на расчеты с внебюджетными фондами		(30737)	()
		()	()
на прочие расходы		(14826)	()
Чистые денежные средства от текущей деятельности		438501	
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	0	
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	0	
Полученные дивиденды	230	0	
Полученные проценты	240	394	
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	0	
Приобретение дочерних организаций	280	(0)	()
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(10380)	()
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(0)	()
Займы, предоставленные другим организациям	310	(0)	()

Министерство финансов Российской Федерации № 21

12.12.2008

1	2	3	4
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	-9986	
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг		0	
Поступление от займов и кредиторов, предоставленных другими организациями		0	
Погашение займов и кредитов (без процентов)		(0)	()
Погашение обязательств по финансовой аренде		(0)	()
		()	()
		()	()
Чистые денежные средства от финансовой деятельности		0	
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		428515	
Остаток денежных средств на конец отчетного периода		735609	
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			

Руководитель

(подпись)

Божко А.Г.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Баевская И.Б.

(расшифровка подписи)

" 03 "

марта

20

09 г.

Утверждено
приказом Минфина России от 22 июля 2003 года N 67н
(в редакции приказа Минфина России от 18.09.2006 N 115н;
с учетом приказа Госкомстата России
и Минфина России от 14.11.2003 N 475/102н)

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
(период с 19.08.08 по 31.12.08 г.)

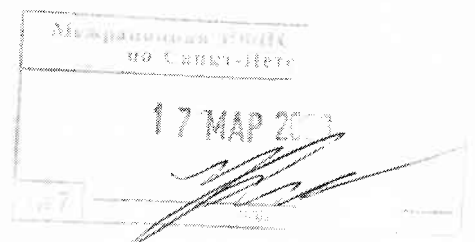
Организация ОАО "ЦКБМ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид деятельности Научно-техническая деятельность
Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое акционерное общество / федеральная собственность
Единица измерения: тыс.руб./млн.руб. (ненужное зачеркнуть)

КОДЫ	
Форма N 5 по ОКУД	0710005
Дата (год, месяц, число)	
по ОКПО	08624639
ИНН	7806394392
по ОКВЭД	73.10
по ОКОПФ/ОКФС	47 12
по ОКЕИ	384

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	123	10	(0)	133
в том числе:					
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011	103	10	(0)	113
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	0	0	(0)	0
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	013	0	0	(0)	0
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	20	0	(0)	20
у патентообладателя на селекционные достижения	015			()	
Организованные расходы	020			()	
Деловая репутация	030			()	
				()	
Прочие	040			()	

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	38	42
в том числе:			



Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания		185 974	0	(0)	185 974
Сооружения и передаточные устройства		34 330	57	(0)	34 387
Машины и оборудование		98 642	9 761	(122)	108 281
Транспортные средства		6 832	0	(0)	6 832
Производственный и хозяйственный инвентарь		10 470	460	(57)	10 873
Рабочий скот		0	0	(0)	0
Продуктивный скот		0	0	(0)	0
Многолетние насаждения		0	0	(0)	0
Другие виды основных средств		1 777	4	(4)	1 777
Земельные участки и объекты природопользования		407 743	0	(0)	407 743
Капитальные вложения на коренное улучшение земель		0	0	(0)	0
Итого		745 768	10 282	(183)	755 867

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	167 480	162 646
в том числе:			
зданий и сооружений		84 841	85 551
машин, оборудования, транспортных средств		65 189	68 683
других		7 450	8 412
Передано в аренду объектов основных средств - всего			
в том числе:			
здания			
сооружения			
Переведено объектов основных средств на консервацию			
Получено объектов основных средств в аренду - всего			
в том числе:			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации			
СПРАВОЧНО.	код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
	2	3	4
Результат от переоценки объектов основных средств:			
первоначальной (восстановительной) стоимости	171		
амортизации	172		
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
		118	118

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг				()	
Имущество, предоставляемое по договору проката				()	
				()	
Прочие				()	
Итого				()	
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности					

РАСХОДЫ
на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного года
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего	310			()	
в том числе:				()	
				()	
				()	
СПРАВОЧНО.			код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
			2	3	4
Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам			320		
			код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
			2	3	4
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на прочие расходы					

РАСХОДЫ
на освоение природных ресурсов

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего	410			()	
в том числе:				()	
				()	
				()	
СПРАВОЧНО.			код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
			2	3	4
Сумма расходов по участкам недр, незаконченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами					
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на прочие расходы как безрезультатные					

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510				
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511				
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515				
Ценные бумаги других организаций - всего	520			2 451	2 938
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521			2 451	2 938
Предоставленные займы	525				
Депозитные вклады	530				
Прочие	535				
Итого	540			2 451	2 938
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	550				
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551				
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555				
Ценные бумаги других организаций - всего	560				
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	565				
Итого	570				

1	2	3	4	5	6
Справочно.					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580				
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590				

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего		833 341	662 863
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками		247 226	240 912
авансы выданные		329 056	154 990
прочая		257 059	266 961
долгосрочная - всего		1 851	1 851
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками		1 001	1 001
авансы выданные		0	0
прочая		850	850
Итого		835 192	664 714
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего		1 437 731	1 827 514
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками		65 770	196 024
авансы полученные		1 369 435	1 547 116
расчеты по налогам и сборам		2 376	83 758
кредиты		0	0
займы		0	0
прочая		150	616
долгосрочная - всего		0	0
в том числе:			
кредиты			
займы			
Итого		1 437 731	1 827 514

**Расходы по обычным видам деятельности
(по элементам затрат)**

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	183 886	
Затраты на оплату труда	720	218 634	
Отчисления на социальные нужды	730	37 159	
Амортизация	740	5 285	
Прочие затраты	750	568 189	
Итого по элементам затрат	760	1 013 153	
Изменение остатков (прирос [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	138 755	
расходов будущих периодов	766	-4 143	
резервов предстоящих расходов	767	0	

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного	Остаток на конец отчетного
наименование	код	года	периода
1	2	3	4
Полученные - всего		2 422	2 904
в том числе:			
векселя		2 422	2 904
Имущество, находящееся в залоге			
из него:			
объекты основных средств			
ценные бумаги и иные финансовые вложения			
прочее			
Выданные - всего			
в том числе:			
векселя			
Имущество, переданное в залог			
из него:			
объекты основных средств			
ценные бумаги и иные финансовые вложения			
прочее			

Государственная помощь

Показатель		Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код				
1	2	3		4	
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	910				
в том числе:					
		на начало отчетного года	получено за отчетный период	Возвращено за отчетный период	на конец отчетного периода
Бюджетные кредиты - всего	920				
в том числе:					

Руководитель

(подпись)

Божко А.Г.

(расшифровка подписи)

" 03 " марта

200 9 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

Баевская И.Б.

(расшифровка подписи)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества
«Центральное конструкторское бюро машиностроения»
за 2008 год

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Центральное конструкторское бюро машиностроения» за 2008 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Организация и сферы деятельности

1.1. Описание Компании

В соответствии с:

- Федеральным законом от 5 февраля 2007 года № 13-ФЗ "Об особенностях управления и распоряжения имуществом и акциями организаций, осуществляющих деятельность в области использования атомной энергии, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2007, № 7, ст.834),

- Федеральным законом от 21 декабря 2001 года № 178-ФЗ "О приватизации государственного и муниципального имущества" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 4, ст.251) о нижеследующем,

- приказом Федерального агентства по управлению федеральным имуществом и Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом» от 23.05.2008 г. № 98/125,

- распоряжением Федерального агентства по управлению государственным имуществом от 28 июля 2008 года № 1206-р.

федеральное государственное унитарное предприятие "Центральное конструкторское бюро машиностроения" (ФГУП «ЦКБМ» 19.08.2008 г. реорганизовано путем преобразования в открытое акционерное общество "Центральное конструкторское бюро машиностроения" (ОАО "ЦКБМ") с уставным капиталом 854 258 962 рубля.

Федеральная налоговая служба 19 августа 2008 года прекратила деятельность ФГУП «ЦКБМ» как юридического лица путем реорганизации в форме преобразования, о чем внесена запись за государственным регистрационным номером 9089847061042 (Свидетельство серия 78 №006808666).

ОАО "ЦКБМ", создаваемое посредством реорганизации путем преобразования ФГУП, является правопреемником реорганизуемого предприятия:

- по всем обязательствам предприятия в отношении всех его кредиторов и должников, включая обязательства по уплате налогов и иных обязательных

плательщиков в бюджеты и государственные внебюджетные фонды, и обязательства, обременяемые сторонами, со всеми изменениями;

- по всем иным правам и обязанностям федерального государственного унитарного предприятия, за исключением прав и обязанностей, переход которых к другим лицам в соответствии с законодательством Российской Федерации не допускается.

Федеральная налоговая служба 19 августа 2008 года зарегистрировала ОАО «ЦКБМ» как юридическое лицо, созданное путем реорганизации в форме преобразования с присвоением ОГРН 1089847327415 (Свидетельство серия 78 №006808665).

19.08.2008 г. ОАО «ЦКБМ» было поставлено на налоговый учет с присвоением ему ИНН 7806394392, КПП 780601001 (Свидетельство серия 78 №006808667).

Сведения о выпуске ценных бумаг (акций) Общества (Утверждено решением Совета директоров ОАО "ЦКБМ", принятым 29 августа 2008 г., протокол от 29 августа 2008г. № 1):

акции (именные) обыкновенные, бездокументарная форма,

номинальная стоимость - 1 (один) рубль каждая,

количество - 854 258 962 (восемьсот пятьдесят четыре миллиона двести пятьдесят восемь тысяч девятьсот шестьдесят две) штуки

способ размещения - приобретение акций акционерного общества Российской Федерацией при преобразовании в акционерное общество государственного предприятия в процессе приватизации.

На основании Приказа Регионального отделения ФСФР в Северо-Западном федеральном округе (№1434лзи и №1435лзи от 23.09.2008) произведена государственная регистрация выпуска ценных бумаг и отчета об итогах выпуска ценных бумаг с присвоением выпуску государственного регистрационного номера 1-01-04617-D.

На основании Распоряжения Федерального агентства по управлению государственным имуществом от 20 октября 2008 года № 1693-р «Об условиях приватизации акций открытого акционерного общества «Центральное конструкторское бюро машиностроения» приватизированы находящиеся в федеральной собственности 854258962 акции открытого акционерного общества «Центральное конструкторское бюро машиностроения», г.Санкт-Петербург, что составляет 100 процентов уставного капитала общества, путем внесения в порядке оплаты размещаемых дополнительных акций открытого акционерного общества «Атомный энергопромышленный комплекс» в качестве вклада Российской Федерации в уставный капитал указанного общества.

Организационно-правовые реквизиты ОАО «ЦКБМ»:

- ОГРН 1089847327415
- ИНН /КПП 7806394392/780601001
- ОКПО 08624639
- ОКАТО 40278563000
- ОКТМО 40350000
- ОКОГУ 49001
- ОКФС 12
- ОКОИФ 47

Виды деятельности ОАО «ЦКБМ» (по ОКВЭД):

73.10 (основной)	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук
29.12	Производство насосов, компрессоров и гидравлических систем
29.12.2	Производство насосов для перекачки жидкостей и подъемников жидкостей
29.12.3	Производство воздушных и вакуумных насосов; производство воздушных и газовых компрессоров
29.12.9	Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию насосов и компрессоров
29.5	Производство прочих машин и оборудования специального назначения
40.10.43	Деятельность по обеспечению работоспособности атомных электростанций
74.20.14	Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности
74.30	Технические испытания, исследования и сертификация
74.30.9	Прочая деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу

Место нахождения общества: Санкт-Петербург, Красногвардейская площадь, дом 3.

Общество имеет филиал: Филиал открытого акционерного общества «Центральное конструкторское бюро машиностроения» - «ЦКБМ 2»

Место нахождения филиала «ЦКБМ 2» - Россия, г.Сосновый Бор Ленинградской области, ул.Профсоюзная, д.7

Официальный сайт предприятия: www.ckbm.ru

1.2. Информация об аудиторе

Приказом Росимущества от 31.12.07г. №223 был утвержден перечень аудиторских организаций, отобранных в 2006 году осуществлять аудит подлежащих приватизации ФГУП.

Так ФГУП «ЦКБМ» заключило договор с ЗАО «Гориславцев и К. Аудит», г.Москва (Санкт-Петербургский филиал) по аудиту промежуточного бухгалтерского баланса и результатов инвентаризации имущества и обязательств по состоянию на 30.06.2007г. (Лицензия на осуществление аудиторской деятельности: №Е 003461 от 04.03.2003г.)

Заключения и отчеты ЗАО «Гориславцев и К. Аудит», г.Москва (Санкт-Петербургский филиал) согласованы Комитетом по управлению городским имуществом Санкт-Петербурга.

Аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности за период с 01.01.08г. по 18.08.08г. (заключительный баланс) осуществляло **ООО «АРС-Консалт»**.

Эта организация являлась победителем конкурса по отбору аудиторской компании на 2006-2008 г.г.

Место нахождения: 191011, Санкт-Петербург, ул.Итальянская, д.13

Государственная регистрация: свидетельство №005077 от 24.04.1996г.

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности: №Е 000687 от 25.06.2002г. выдана Министерством Финансов РФ на срок 10 лет.

Заключение аудитора в результате проверки предприятия за период с 01.01.2008г. по 18.08.2008г.:

«Аудитор полагает, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения мнения о достоверности во всех существенных отношениях финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации. По мнению Аудитора финансовая (бухгалтерская) отчетность ФГУП "ЦКБМашиностроения" отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 18 августа 2008 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 18 августа 2008 года включительно».

Решением единственного участника ОАО «Атомэнергопром» для проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «ЦКБМ» за период с 19.08.08г. по 31.12.08г. утверждена аудиторская организация **ООО «Центр налоговых экспертиз и аудита» (г.Санкт-Петербург)** со стоимостью аудита за указанные период в размере 140 тыс. руб. (включая НДС).

Место нахождения: 197183, Санкт-Петербург, ул.Сестрорецкая, пом.22Н.

Лицензия МФ РФ на осуществление аудиторской деятельности № Е006592.

1.3. Информация об органах управления

Решением (№1 от 14 января 2009 года) единственного акционера ОАО «ЦКБМ» в лице ОАО «Атомэнергопром»:

Избран Совет директоров в составе:

Комаров К.Б. – исполнительный директор ОАО «Атомэнергопром»;

Шпагин И.Г. – заместитель директора Департамента корпоративных отношений ОАО «Атомэнергопром»;

Медякова Т.Н. – заместитель директора Департамента экономики и финансов ОАО «Атомэнергопром»;

Кулешов С.А. – директор по корпоративному управлению ОАО «Атомэнергомаш»;

Божко А.Г. – директор ОАО «Центральное конструкторское бюро машиностроения».

Избрана Ревизионная комиссия в составе:

Марченко А.Н. – начальник отдела аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «Атомэнергопром»;

Тесленко Д.Д. – главный специалист отдела правового обеспечения текущей деятельности Правового департамента ОАО «Атомэнергопром»;

Егоров А.Б. – специалист отдела анализа активов Департамента управления активами ОАО «Атомэнергопром».

Избран директором общества - Божко Александр Геннадьевич.

1.4. Сведения о регистраторе Общества:

В настоящее время в соответствии с Решением Правления ОАО «Атомэнергопром» (протокол №137 от 04.12.2008) утвержден регистратор общества – ОАО «Регистратор Р.О.С.Т.».

2. Основные положения учетной политики Общества

Бухгалтерская отчетность ОАО «ЦКБМ» сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2008 год, утвержденной приказом от 221 от 24.12.2007 г., которая в свою очередь, подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством Российской Федерации и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), а также едиными принципами, утвержденными Госкорпорацией «Росатом» для подведомственных организаций.

В целях соблюдения принципа правопреемственности бухгалтерского и налогового учета при реорганизации ФГУП «ЦКБМ» путем преобразования в ОАО «ЦКБМ» в соответствии с Распоряжением Федерального агентства по управлению государственным имуществом № 1206-р от 28.07.2008 г., приказом №11 от 21.08.2008 г. действие Приказа № 221 от 24.12.2007 г. «Об учетной политике ЦКБМ на 2008 год» было распространено на ОАО «ЦКБМ» до конца 2008 года.

2.1. Учетная политика в целях бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в ОАО «ЦКБМ» (далее в разделе – ЦКБМ) и его обособленных структурных подразделениях ведется в соответствии с Федеральным Законом РФ «О бухгалтерском учете» (N 129-ФЗ от 21.11.96), «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» (Приказ МФ РФ N 34-н от 29.07.98 г.), другими положениями (ПБУ) и нормативными актами РФ.

Бухгалтерский учет в ЦКБМ и учетная политика должны отвечать требованиям полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Одной из особенностей учета на предприятии является наличие в составе ЦКБМ обособленных структурных подразделений (НТЦ), предусмотренных Уставом предприятия, имеющих отдельный баланс, являющихся самостоятельными продавцами работ (товаров, услуг), и имеющих расчетные счета.

Отдельные балансы имеют ЦКБМ (Центр), НТЦ «Атом ЦКБМ», НТЦ «Энергонасос ЦКБМ» и филиал «ЦКБМ 2».

В налоговые органы, органы статистики и собственнику составляется отчетность в целом по предприятию (консолидированный баланс).

ЦКБМ ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета с применением журнально-ордерной формы.

В ЦКБМ к основным средствам относятся средства труда, используемые в течение периода, превышающего 12 месяцев.

При этом под стоимостью основного средства понимается его первоначальная стоимость (без налога на добавленную стоимость) с включением в нее фактических затрат на приобретение, доставку, сооружение и изготовление в соответствии с ПБУ 6/01.

Переоценка основных средств в 2008 году не предусматривается.

Учет основных средств ведется с использованием инвентарных карточек учета основных средств. Инвентарная карточка открывается на каждый инвентарный объект.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. В течение отчетного года начисление амортизации производится линейным способом. В зависимости от назначения использования основных средств, суммы начисленной амортизации относятся на соответствующие счета учета затрат (основное производство, общехозяйственные, общепроизводственные и прочие расходы).

Срок полезного использования и соответствующая ему норма амортизационных отчислений устанавливается техническими службами (специалистами) при оформлении акта по форме ОС-1.

Активы, в отношении которых выполняются условия, необходимые в соответствии с ПБУ 6/01 для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств и стоимостью не более 20000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов с соответствующим их списанием по мере отпуска в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации, на предприятии организуется надлежащий контроль за их движением и постановкой на количественный учет.

Возвратные отходы (лом, и др.), полученные от выбытия предметов из эксплуатации, оцениваются по цене предприятий Вторчермета или возможной реализации.

К нематериальным активам, используемым в хозяйственной деятельности в течение периода, превышающего 12 месяцев и приносящим доход, относятся объекты, отвечающие требованиям, изложенным в ПБУ 14/2000.

Стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом исходя из норм, исчисленных по каждому объекту на основе срока их полезного использования. Амортизационные отчисления отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Срок полезного использования устанавливается при принятии объекта на учет по акту, утверждаемому директором предприятия или его заместителем. Норма амортизации патентов устанавливается из расчета 10 лет.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются из расчета 10 лет.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные активы, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2000, учитываются на счете «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока полезного использования.

В случае отсутствия в договоре срока полезного использования, а также если он не установлен распорядительными документами внутри предприятия, устанавливается равным 3 (трем) годам.

Учет процесса приобретения и заготовления материалов осуществляется в оценке по фактической себестоимости каждой единицы без применения счетов 15 и 16 в соответствии с ПБУ 5/01.

При отпуске в производство и ином выбытии материально-производственных запасов, оценка последних производится по средней себестоимости путем определения цены материала в момент его отпуска, не ожидая окончания месяца (скользящая оценка).

На предприятии принимается позаказный метод учета затрат на производство, для чего при заключении хозяйственного договора плановые службы открывают соответствующий заказ с присвоением ему определенного номера в целях облегчения ведения управленческого учета.

Заказ может быть открыт и в разрезе других объектов учета (отдел, цех, лаборатории, продукт, товар и т.п.), а также в:

- целях ведения внутрихозяйственного расчета,
- случаях, когда это необходимо по требованию Заказчика,
- случаях, когда этого требует существующий порядок налогообложения

по разным ставкам налога на добавленную стоимость.

Учет затрат на производство ведется способом, приближенным к международной практике и требованиям, устанавливаемым 25 главой НК РФ, при котором в течение отчетного периода (квартала) по дебету учета затрат на производство собираются текущие затраты отчетного периода (независимо от характера оплаты – предварительной или последующей), которые делятся на две группы:

- *Прямые расходы* (основное и вспомогательное производство). К ним относятся прямые материальные затраты (сырье, материалы, топливо и энергия на технологические цели, работы и услуги сторонних организаций и т.п.), прямые

расходы на оплату труда и общепроизводственные расходы (сч. 25). Прямые расходы собираются в дебете счетов 20 и 23.

- *Косвенные расходы* (общехозяйственные расходы, расходы обслуживающих производств и хозяйств). Они представляют собой совокупность расходов на управление (сч. 26), хозяйственное обслуживание (сч. 29). Эти расходы собираются в дебете счетов 26, 29. Аналитический учет косвенных затрат ведется по статьям расходов в целях возможности их анализа и планирования в будущих периодах.

Списание общехозяйственных расходов производится ежемесячно в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Продажи».

Списание косвенных затрат, собранных за отчетный период на счете 25 «Общепроизводственные расходы», производится ежемесячно по-заказно в дебет счета 20 «Основное производство» пропорционально заработной плате научного и производственного персонала.

Суммы прямых затрат, не подтвержденных актами выполненных работ, формируют незавершенное производство по-заказно.

ЦКБМ учитывает выручку от реализации для целей бухгалтерского учета – по мере отгрузки товаров (услуг) и предъявлению покупателям расчетных документов.

В соответствии с Уставом предприятия в ЦКБМ (Центр) формируется резервный фонд путем ежегодного отчисления в размере 1 (одного) процента от доли чистой прибыли, остающейся в распоряжении предприятия до достижения 10 % от уставного фонда. Фонд предназначен исключительно для покрытия его убытков в случае отсутствия иных средств и не может быть использован для других целей.

За счет финансовых результатов на предприятии создаются следующие резервы:

- Резерв по сомнительным долгам (в соответствии критериями, предусмотренными статьей 266 НК РФ);

- Резерв под обеспечение вложений в ценные бумаги.

Расходы будущих периодов списываются на себестоимость продукции ежемесячно равными долями в течение всего срока, к которому они относятся.

Формирование ремонтного фонда не предусматривается. Расходы на все виды ремонта основных средств полностью относятся на себестоимость продукции по фактическим затратам в том периоде, в котором они произведены. ИТЦ могут производить затраты на все виды ремонта основных фондов со списанием затрат в расходы ИТЦ.

Форма и система оплаты труда на предприятии устанавливается Положением о оплате труда, которое является неотъемлемой частью Коллективного договора.

Затраты, связанные с получением займов и кредитов, включаются в затраты текущего периода в составе прочих расходов. Долгосрочная задолженность по полученным займам и кредитам переводится в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Проценты (дисконт) по выданным векселям и размещенным облигациям учитываются в составе прочих расходов текущего периода.

При выбытии финансового актива стоимость последнего устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности, ЦКБМ проводит инвентаризацию имущества и обязательств в порядке и сроки, оговариваемые в ежегодно выпускаемом приказе по предприятию.

На предприятии применяется ПБУ 18/02.

Различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль, отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности.

Информация о постоянных и временных разницах, постоянных налоговых обязательствах (активах) формируется на основании первичных учетных документах в регистрах бухгалтерского учета.

При составлении сводной (консолидированной) отчетности сумма отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражается в бухгалтерском балансе сальдированно (свернуто).

Прочие доходы и расходы (форма № 2 бухгалтерской отчетности) отражаются развернуто.

2.2. Учетная политика в целях налогообложения (основные положения).

В качестве первичных документов налогового учета используются первичные документы бухгалтерского учета, оформляемые в соответствии с требованиями законодательства о бухгалтерском учете и ст.9 Закона «О бухгалтерском учете».

Самостоятельно разработанные формы первичных документов налогового учета не предусматриваются.

В качестве аналитических регистров налогового учета (разработочные таблицы, справки бухгалтера и т.п.) используются счета бухгалтерского учета, помеченные индексом «н», накапливаемая информация на которых будет содержать данные о различии бухгалтерского и налогового учета при определении базы по налогу на прибыль. Запись этих счетов производится в

регистрах бухгалтерского учета (журналах-ордерах) отдельной строкой (столбцом) так, чтобы информацию о сумме подобных различий можно было накапливать в течение всего налогового периода.

На основе собранной таким образом информации составляются налоговые регистры (корректировочные справки бухгалтера и т.п.).

При этом основополагающими принципами при составлении форм регистров являются:

- наличие в документе необходимых реквизитов в соответствии с Налоговым Кодексом;
- возможность на основе данных (содержащихся в регистре) определения налоговой базы и заполнения соответствующей декларации;
- возможность на основе данных, содержащихся в итоговых налоговых регистрах, сопоставить налог на прибыль, рассчитанный по данным бухгалтерского учета с налогом на налогооблагаемую прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

3. Формирование вступительного баланса ОАО «ЦКБМ» (на 19.08.2008 г.)

Вступительный баланс ОАО «ЦКБМ» сформирован на основании сальдовых записей заключительной отчетности ФГУП «ЦКБМ» с учетом перечней имущества, не подлежащего приватизации в соответствии с распоряжением Федерального агентства по управлению государственным имуществом от 28 июля 2008 года № 1206-р.

Корректировка вступительного баланса ОАО «ЦКБМ» произошла по строке 120 ф.1 (Основные средства) и соответствующего изменения Раздела III (Капитал и резервы).

Увеличение строки 120 с 185424 до 588288 тысяч рублей произошло за счет:

- внесения в качестве вклада в Уставный капитал четырех земельных участков по кадастровой стоимости 407742 тысяч рублей (увеличение).
- исключения из состава имущества ОАО квартиры остаточной стоимостью 345 тысяч рублей (уменьшение).
- исключения из состава имущества ОАО РНТД стоимостью 4533 тысяч рублей (уменьшение).

Раздел «Капитал и резервы» (948791 т.р.) соответственно был разделен на две составляющие: уставный капитал (854259 т.р.) и нераспределенная прибыль (94532 т.р.).

4. Анализ и оценка структуры баланса

Структура активов и пассивов Общества представлена в таблице ниже.

млн.рублей

Строка баланса	Показатели	31.12.2008	% к валюте баланса
190	Внеоборотные активы	643	22,4%
290	Оборотные активы	2 222	77,6%
300	БАЛАНС	2 865	100,0%
490	Собственный капитал	1 029	35,9%
590	Долгосрочные обязательства	8	0,3%
690	Краткосрочные обязательства	1 828	63,8%
700	БАЛАНС	2 865	100,0%

ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ОАО «ЦКБМ» ЗА ПЕРИОД 2007-2008 г.г. (В СООТВЕТСТВИИ С РСБУ) И ПРОНОЗ НА 2009 г.

млн.рублей

Показатель	2007	2008 (ФГУП + ОАО) 01.01.08- 31.12.08	2008 (только ОАО) 19.08.08- 31.12.08	2009 (план)
Выручка	1214	1470	1026	1770
Валовая прибыль	285	445	271	554
Отношение валовой прибыли / (убытка) к выручке	0,23	0,30	0,26	0,31
Прибыль / (убыток) до уплаты налогов и процентов	251	34	124	242
Отношение прибыли до уплаты налогов и процентов к выручке	0,21	0,02	0,12	0,14
Чистая прибыль / (убыток)	182	(19)*	81	178
Чистая прибыль / (убыток) по отношению к выручке	0,15	(0,01)	0,08	0,10
Рентабельность активов	0,10	(0,01)	0,03	0,07
Рентабельность собственного капитала	0,32	(0,02)	0,08	0,16

*Дополнительная информация к бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества
«Центральное конструкторское бюро машиностроения» за 2008 год*

Денежные средства	893	736	736	145
Запасы	232	815	815	1055
Внеоборотные активы	303	643	643	728
Основные средства	222	593	593	678
Собственный капитал	645	1029	1029	1186
Краткосрочные обязательства	1489	1828	1828	1397
Долгосрочные обязательства	-	8	8	13
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,60	0,40	0,40	0,10
Коэффициент срочной (быстрой) ликвидности	0,73	0,54	0,54	0,29
Коэффициент текущей ликвидности	1,23	1,21	1,21	1,34
Коэффициент покрытия	1,23	1,22	1,22	1,34
Коэффициент общей платежеспособности	1,44	1,56	1,56	1,84
Коэффициент отношения денежного потока к краткосрочной задолженности	0,13	0	0	0,14
Коэффициент соотношения оборотных и внеоборотных активов	6,05	3,46	3,46	2,57
Коэффициент финансовой независимости	0,30	0,36	0,36	0,46
Коэффициент долгосрочного заимствования	0	0,003	0,003	0,005

Примечание: Расчет операционных и финансовых показателей компании осуществляется в соответствии с приказом ОАО «Атомэнергпром» от 14.05.2008 г. №80 «Об утверждении Методики расчета основных финансовых коэффициентов и показателей для анализа финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Атомэнергпром» и его дочерних и зависимых обществ на основе данных бухгалтерской отчетности.

* - Пояснения:

В связи с реорганизацией предприятия путем преобразования в открытое акционерное общество, часть недвижимого имущества в соответствии с распоряжением Федерального агентства по управлению государственным имуществом от 28 июля 2008 года № 1206-р подлежало безвозмездной передаче другим предприятиям Росатома:

*Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества
«Центральное конструкторское бюро машиностроения» за 2008 год*

1. На основании Распоряжения Госкорпорации «Росатом» №1-р от 29.05.2008 была осуществлена передача объекта незавершенного строительства (здание №260) на баланс ФГУП «Концерна «Росэнергоатом» (21.07.2008). Убыток от этой операции составил 32,1 млн. рублей.

2. На основании Распоряжения Госкорпорации «Росатом» №4-р от 04.06.2008 была осуществлена передача 5-ти объектов ЖКХ (четыре общежития и пристройка к одному из них) на баланс ФГУП «ЦУФС» (15.08.2008). Убыток от этой операции составил 35,0 млн. рублей.

Кроме того, одним из условий передачи объектов ЖКХ, было проведение полномасштабных работ по ремонту зданий. Объем выполненных работ подрядными организациями в июле-августе 2008 года составил 27,9 млн. рублей, в сентябре 2008 года – 38,2 млн. рублей. В связи с тем, что эти работы изначально не стояли в плане предприятия, расходование вышеуказанной суммы привело к увеличению убытков к концу отчетного периода.

Также на основании договоров цессии 15.08.2008 года в ФГУП «ЦУФС» безвозмездно были переданы права требования по договорам замены лифтового оборудования в двух общежитиях. Убыток от этой операции составил 9,3 млн. рублей.

5. Структура и динамика кредиторской задолженности и дебиторской задолженности

Показатели	01.01.06	01.01.07	01.01.08	01.01.09
млн.руб.				
Дебиторская задолженность, ВСЕГО:	280,1	612,4	691,2	664,7
- покупатели и заказчики	167,8	348,4	198,2	241,9
- авансы выданные	53,4	38,5	259,1	155,0
- НДС в авансах полученных	53,4	119,8	201,4	236,0
- расчеты с бюджетом всех уровней	0,6	13,6	19,3	0,1
- прочая	4,9	92,1	13,2	31,7
Кредиторская задолженность, ВСЕГО:	489,6	896,9	1489,2	1827,5
- поставщики и подрядчики	83,0	77,7	47,7	196,0
- авансы полученные	350,1	789,3	1319,6	1547,1
- НДС в отгрузке	25,1	19,9	16,1	0
- расчеты с персоналом	0	0	0	0
- расчеты с внебюджетными фондами	0	1,6	0	0
- расчеты с бюджетом	30,2	7,7	105,7	83,8
- прочая	1,2	0,7	0,1	0,6

Имеющаяся у предприятия задолженность перед третьими лицами носит сугубо текущий характер и к возникновению признаков банкротства не приводит.

Просроченной задолженности по договорам гражданско-правового характера, по которой в соответствии с законодательством РФ о несостоятельности (банкротстве) требуется производить уведомление вышестоящих органов, у ОАО «ЦКБМ» нет.

Просроченной задолженности по налогам и сборам у ОАО «ЦКБМ» нет.

Просроченная задолженность по оплате труда работников предприятия отсутствует. Выплата заработной платы производится в сроки, оговоренные коллективным договором предприятия.

Просроченной задолженности по выплате неустоек (штрафов, пени) предприятие не имеет.

Предприятия-кредиторы с исками о признании ОАО «ЦКБМ» банкротом в арбитражный суд не обращались.

Просроченная дебиторская задолженность незначительна.

Работа по сокращению величины дебиторской задолженности проводится руководством постоянно. Меры, принимаемые в этом направлении, разнообразны. «Хронических» неплательщиков у предприятия нет.

6. Пояснения к Отчету о прибылях и убытках

Основными видами деятельности предприятия (в соответствии с его Уставом) являются:

1. Конструирование, изготовление, модернизация и ремонт оборудования для нужд:

- объектов использования атомной энергии, в том числе в оборонных целях,
- атомных станций (блоков атомных станций);
- сооружений, комплексов, установок с ядерными материалами, предназначенных для производства, переработки, транспортирования ядерного топлива и ядерных материалов;
- стационарных объектов и сооружений, предназначенных для хранения ядерных материалов, радиоактивных веществ и отходов;
- дистанционно-управляемых перегрузочных машин и механизмов;
- главных циркуляционных насосов ГЦНА, электронасосов для перекачки радиоактивных отходов БЭНГ, электронасосов дренажа топливного бассейна БЭН и других типов;

- насосного оборудования ядерных энергетических установок военного назначения.
2. Эксплуатация блоков атомных станций в части выполнения работ и предоставления услуг эксплуатирующей организации.

Предприятие осуществляло деятельность в двух основных тематических направлениях:

- конструирование, изготовление, модернизация и ремонт **дистанционно-управляемого оборудования (ДУО)**;
- конструирование, изготовление, модернизация и ремонт **насосного оборудования (НО)**.

На протяжении 2007-2008 г.г. доля выручки от реализации НО по отношению к тому же показателю для ДУО была относительно низка.

Об этом свидетельствует приведенная ниже таблица весовой доли в выручке от реализации научно-технической продукции предприятия. В связи с тем, что характер производства продукции предприятия носит единичный (несерийный) характер данные в таблице приведены в укрупненном виде в разрезе лишь двух этих основных направлений деятельности.

Наименование показателя	2007	2008
Выручка, ВСЕГО (млн.руб.)	1214	1470
- в т.ч. по НО (млн.руб.)	337	200
- в т.ч. по ДУО (млн.руб.)	832	1227
Весовая доля НО (%)	28	14
Весовая доля ДУО (%)	69	83

Не смотря на то, что доля насосного направления на протяжении последних лет существенно ниже направления дистанционно-управляемого оборудования и имеет к тому же более низкую рентабельность, оно имеет большую долгосрочную перспективу при условии выполнения задач по развитию атомного энергетического комплекса России на долгосрочную перспективу.

Информация о сегментах рынка и об основных потребителях продукции предприятия представлена в таблице:

Наименование показателя	Ед. измер.	факт 2006	факт 2007	Прогноз	
				2008	2009
Структура портфеля заказов, В том числе:	млн.р.	1084	1214	1470	1770
Отраслевые заказы (потребители)	млн.р. %	879 81,1	930 76,6	1391 94,6	1656 93,6

*Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества
«Центральное конструкторское бюро машиностроения» за 2008 год*

Из них по ключевым потребителям:					
Концерн «Энергоатом»	млн.р.	756	872	488	1039
ГХК	млн.р.	0	4	720	107
Атомстройэкспорт	млн.р.	22	7	117	32
Атомэнергпромп	млн.р.	0	0	0	317
Гидропресс	млн.р.	11	12	16	79
ННТИ	млн.р.	74	13	32	62
прочие	млн.р.	16	22	18	20
Экспорт	млн.р.	32	91	10	16
	%	3,0	7,5	0,7	0,9
Прочие заказчики	млн.р.	173	193	69	98
	%	15,9	15,9	4,7	5,5

7. Финансовые вложения

В виду отсутствия свободных денежных средств, предприятие на протяжении последних двух лет не осуществляло доходных финансовых вложений.

Краткосрочные финансовые вложения в основном представляют собой учетные записи по полученным от Заказчиков в счет оплаты работ товарных векселей с различным сроком их погашения. Векселей с нереальным к взысканию сроком предприятие не имеет.

Объемы вексельного обращения на предприятии крайне малы.

8. Заемные средства

Кредитами и займами предприятие в 2007 и 2008 году не пользовалось.

9. Аффилированные лица

Аффилированных лиц (юридических и физических лиц, способных оказывать влияние на деятельность Общества в соответствии с Законом Российской Федерации от 22 марта 1991 г. № 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках") ОАО «ЦКБМ» не имеет.

10. Государственная помощь

В течение 2008 года государственную помощь Общество не получало.

11. Условные факты хозяйственной деятельности

На 31.12.2009 незавершенных судебных разбирательств и неразрешенных разногласий с налоговыми органами Общество не имеет.

12. Прочие пояснения. Реализация мероприятий по недопущению банкротства. Сведения о признаках банкротства.

Предприятие на учете в Федеральном управлении по делам о несостоятельности (банкротстве) не состоит.

Угрозы утраты предприятием платежеспособности нет. Показатели платежеспособности (ликвидности) и финансовой устойчивости — удовлетворительные.

Задолженность государства по госзаказу отсутствует. Бюджетных работ у предприятия в 2008 году в нет.

В целях предупреждения банкротства и финансового оздоровления, руководство предприятия постоянно отслеживает динамику соотношения дебиторской и кредиторской задолженности, составляет оперативные бюджетные планы и контролирует их выполнение.

Арест имущества и банковских счетов предприятия не производился. Фактов посягательств не зарегистрировано.

Имущество не закладывалось, обязательствами перед третьими лицами не обременялось.

Обращение взыскания на имущество объектов учета, в том числе имущество третьей очереди, в порядке, определенном статьей 59 Федерального закона от 21.07.97г. №119-ФЗ «Об исполнительном производстве», не производилось.

Предприятие представляет собой динамично развивающийся имущественный комплекс с высоким уровнем доходности и деловой активности, удовлетворительной степенью ликвидности и финансовой устойчивости. Портфель заказов сформирован до 2011г. включительно.

Признаков несостоятельности и банкротства (в том числе фиктивного и преднамеренного) нет.

Директор

А.Г. Божко

Главный бухгалтер

И.Б.Баевская





Центр налоговых экспертиз и аудита

Общество с ограниченной ответственностью
197183, Санкт-Петербург, ул. Сестрорецкая, дом 8, лит. А, пом. 22Н
тел./факс (812) 430-97-81, 430-31-54, 430-59-98

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по бухгалтерской отчетности

Открытого акционерного общества

«Центральное конструкторское бюро машиностроения»

за период с 19.08.2008 по 31.12.2008

Санкт - Петербург

2009

Исх. № АК 247/1
от «4» сентября 2009 г.

Директору Открытого акционерного
общества «Центральное конструкторское
бюро машиностроения» - Божко А.Г.
Единственному акционеру ОАО
«Центральное конструкторское бюро
машиностроения» - ОАО «Атомный
энергопромышленный комплекс»

1. Аудитор

Общество с ограниченной ответственностью «Центр налоговых экспертиз и аудита».

Место нахождения: 197183, г. Санкт-Петербург, ул. Сестрорецкая, д. 8, лит. А,
пом. 20Н.

Телефон: (812) 430-31-54; (812) 430-97-81.

Электронная почта: office@tax-expert.ru.

ООО «Центр налоговых экспертиз и аудита» зарегистрировано решением
Регистрационной палаты Санкт-Петербурга от 24.08.2001, о чем выдано свидетельство
№ 158636.

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е006592 выдана на
основании Приказа Минфина РФ от 16.11.2004 № 318 сроком на 5 лет.

Аудиторская фирма является членом следующих профессиональных общественных
объединений:

- Международной ассоциации аудиторских и консалтинговых компаний Nexia International;
- Аудиторской палаты России;
- Института профессиональных бухгалтеров России и территориального института профессиональных бухгалтеров.

Проверку проводили:

№	ФИО	Должность	Квалификационный аттестат
1	Ефремова С.Н.	Ведущий аудитор	№ К019431 от 26.07.2001
2	Баранова Е.А.	Аудитор	№ К 026304 от 21.08.2006

2. Аудируемое лицо

Открытое акционерное общество «Центральное конструкторское бюро
машиностроения».

Место нахождения: Россия, Санкт-Петербург, Красногвардейская пл., д.3.

ИНН 7806394392; КПП 780601001; ОГРН 1089847327415.

ОАО «Центральное конструкторское бюро машиностроения», являющееся
правопреемником ФГУП «Центральное конструкторское бюро машиностроения»,
зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по
Санкт-Петербургу 19 августа 2008, свидетельство о государственной регистрации серия 78
№ 006808665.

ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

1. Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Центральное конструкторское бюро машиностроения» за период с 19 августа по 31 декабря 2008 года включительно.

Бухгалтерская отчетность ОАО «Центральное конструкторское бюро машиностроения» состоит из:

- бухгалтерского баланса (форма 1);
- отчета о прибылях и убытках (форма 2);
- отчета об изменениях капитала (форма 3);
- отчета о движении денежных средств (форма 4);
- приложения к бухгалтерскому балансу (форма 5);
- пояснительной записки.

2. Ответственность за ведение бухгалтерского учета, подготовку и представление бухгалтерской отчетности несет исполнительный орган ОАО «Центральное конструкторское бюро машиностроения».

Ответственность аудитора заключается только в выражении на основании проведенного аудита мнения о достоверности данной бухгалтерской отчетности во всех существенных отношениях.

3. Бухгалтерская отчетность ФГУП «Центральное конструкторское бюро машиностроения», правопреемником которого является Общество, за период с 01.01.2008 по 18.08.2008 включительно была проверена аудитором ООО «АРС-Консалт», аудиторское заключение которого датировано 18.12.2008 и содержит мнение о достоверности данной бухгалтерской отчетности с оговоркой о неучастии в инвентаризации, проведенной для приватизации. Правильность проведения инвентаризации и оформления ее результатов подтверждена ЗАО «Гореславцев и К. Аудит», о чем выдано аудиторское заключение от 06.09.2007.

ОБЪЕМ АУДИТА

1. Мы проводили аудит в соответствии с:

- Федеральным законом от 07.08.2001 № 119-ФЗ "Об аудиторской деятельности";
- Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;
- федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
- внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности Аудиторской палаты России;
- внутрифирменными правилами (стандартами) аудиторской деятельности.

2. Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

3. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя:

- изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели и раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности аудируемого лица;
- оценку формы соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке бухгалтерской отчетности;
- рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица при подготовке бухгалтерской отчетности;
- оценку представления бухгалтерской отчетности.

4. Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях бухгалтерской отчетности.

НЕЗАВИСИМОЕ МНЕНИЕ АУДИТОРА

Отдельные показатели одних форм бухгалтерской отчетности не соответствуют показателям других форм. А именно, сумма расходов отчетного года по обычным видам деятельности по элементам затрат, указанная в форме № 5 (878 541 тыс. руб.), не совпадает с суммой расходов по данным отчета о прибылях и убытках (857 872 тыс. руб.).

В пояснительной записке, входящей в состав годовой бухгалтерской отчетности, не раскрыта информация об аффилированных лицах.

Кроме того, мы не наблюдали за проведением инвентаризации материальных ценностей по состоянию на 31 декабря 2008 года, так как дата проведения инвентаризации предшествовала дате привлечения нас в качестве аудиторов ОАО «Центральное конструкторское бюро машиностроения».

По нашему мнению, за исключением аспектов, изложенных выше, и за исключением корректировок (при наличии таковых), которые могли бы оказаться необходимыми, если бы мы смогли проверить количество материальных ценностей, бухгалтерская отчетность ОАО «Центральное конструкторское бюро машиностроения» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2008 года и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 19 августа 2008 года по 31 декабря 2008 года включительно.

Приложения:

Приложение 1- бухгалтерский баланс (форма 1);

Приложение 2 - отчет о прибылях и убытках (форма 2);

Приложение 3 - отчет об изменениях капитала (форма 3);

Приложение 4 – отчет о движении денежных средств (форма 4);

Приложение 5 – приложение к бухгалтерскому балансу (форма 5);

Приложение 6 - пояснительная записка.

Генеральный директор ООО «Центр
налоговых экспертиз и аудита»

Директор по аудиту
(квалификационный аттестат
по общему аудиту № К 002075)

Ведущий аудитор
(квалификационный аттестат
по общему аудиту № К019431)

Аудитор
(квалификационный аттестат
по общему аудиту № К026304)

А.Н. МIRONIN

Н.А. ЧЕПИК

С.Н. ЕФРЕМОВА

Е.А. БАРАНОВА