

В Государственную налоговую
Инспекцию Василеостровского
района

ИНН 7801005606

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому отчету за 2011 год ОАО «ЦКБ» Айсберг»

В соответствии со статьями налогового кодекса Российской Федерации № 256-259 все основные средства объединены в амортизационные группы (п.3 ст.258) амортизация начисляется линейным способом.

С 2003 года на предприятии ведется расчет постоянных и отложенных налоговых обязательств в соответствии с ПБУ- 18 . Отложенное налоговое обязательство – разница между амортизацией в бухгалтерском и налоговом учете снижает расходы по налоговому учету и, следовательно, увеличивает налогооблагаемую и чистую прибыль.

За 2011 год дебиторская задолженность за выполненные работы составила 53469 тысяч рублей с НДС. Основными дебиторами являются:

ОАО «Балтийский завод»	- 37360 тысяч рублей,
ОАО «Северная верфь»	- 8444 тысячи рублей.
ОАО «ЦМКБ «Алмаз»	- 4457 тысяч рублей
ДОО «ЦКБ «ОАО « Газпром»	- 1593 тысячи рублей
ОАО « НТЦ «Завод «Ленинец»	- 501 тысяча рублей
ООО « Эскаорт Центр»	- 624 тысячи рублей

Доля государственной собственности в уставном капитале общества на сегодняшний день равна 24,5 %

В отчете о прибылях и убытках в строке 2110- показана выручка от реализации работ, услуг:

- по проектно-конструкторским работам за 2011 год = 386641 т. руб.

- по строке 2120 – показаны затраты по отгруженной продукции
по проектно-конструкторским работам = 370171 т. руб.

По строке 2310 показаны дивиденды от Атомэнерго = 409 т. руб.

По строке 2320 показаны курсовые разницы = 23 т. руб. и списана кредиторская задолженность = 884 т. руб.

По строке 2350 (прочие расходы) - показаны .

- затраты на ведение реестра акционеров -170 тыс. руб.
- расходы по обслуживанию банком - 1119 тыс. руб.,
- госпошлина -27 тыс. руб.
- командировочные расходы - 76 тыс.руб. и др. расходы

По строке 2410 показан - налог на прибыль = 3260 т. руб.

ЗАО «Креатив - Ресурс» и ОАО «Атомэнерго» являются взаимозависимыми по отношению к ОАО «ЦКБ «АЙСБЕРГ»

ОАО «ЦКБ «АЙСБЕРГ» владеет 100 % пакетом акций ЗАО «Креатив - Ресурс»

С ЗАО «Креатив - Ресурс» заключен договор на аренду помещений находящихся по адресу : Санкт -Петербург , Большой проспект В.О. дом 36

ОАО «ЦКБ» Айсберг» владеет 32,6 % акций ОАО «Атомэнерго»

ОАО «Атомэнерго» является заказчиком на выполнение работ по основной деятельности.

В составе нематериальных активов общества (Ф1,стр.110) учтены права пользования программным продуктом системы «Трейбен», который поступил на баланс общества до вступления в силу Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов»,

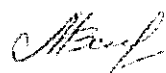
ПБУ 14/2007, утвержденного Приказом Минфина России от 27.12.2007 г. № 153н и Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов», ПБУ 14/2000 утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2000 № 91н. Амортизация на программный продукт не начисляется.

В 2011 году в состав директоров входили:

1. Меньших Григорий Сергеевич
2. Кузьмин Александр Алексеевич
3. Карцев Алексей Николаевич.
4. Тюков Анатолий Павлович
5. Кривова Ольга Петровна
6. Иванов Егор Николаевич.
7. Шабалина Елена Зиновьевна.

Генеральный директор – главный конструктор

Главный бухгалтер



А.Н. Макеев

В. М. Рагулина