

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2011 год

Открытого акционерного общества
«Научно-исследовательский институт автомобильного транспорта »
(ОАО «НИИАТ»)

Москва

1. Краткая характеристика ОАО «НИИАТ»

Открытое акционерное общество «Научно-исследовательский институт автомобильного транспорта» является самостоятельным юридическим лицом, имеет обособленное имущество, состоящее на балансе Общества, и осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на основании Устава в рамках действующего законодательства РФ.

ОАО «НИИАТ» зарегистрировано 15 марта 2006 года МИ ФНС №46 по г. Москве (рег. № 008388465, серия 77) путем реорганизации в форме преобразования ФГУП «НИИАТ».

Основной государственный регистрационный номер по Единому Государственному Реестру юридических лиц - № 1067746375278.

ИНН 7733563381 КПП 773301001, свидетельство о постановке на налоговый учет серия 77 №008388466.

Юридический адрес: 125480, г. Москва, ул. Героев Панфиловцев, д.24.

Фактический адрес: 125480, г. Москва, ул. Героев Панфиловцев, д.24.

Среднесписочная численность – 92 человека.

2. Органы управления

Общество имеет следующие органы управления:

- 1.Общее собрание акционеров Общества;
2. Совет директоров;
- 3.Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) Общества.

3. Аффилированные лица

Аффилированными лицами Общества на 31.12.2011 год являются:

1. Асаул Николай Анатольевич – член Совета директоров;
2. Тихонов Александр Васильевич – член Совета директоров;
3. Быстров Николай Викторович – член Совета директоров;
4. Германович Алексей Андреевич – председатель Совета директоров;
5. Жидков Дмитрий Владимирович – член Совета директоров;
6. Москвичев Евгений Сергеевич – член Совета директоров;
7. Скобарев Владимир Юлианович – член Совета директоров;
8. Титов Игорь Вадимович – Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) Общества;
9. Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом, обладающий 100% пакетом акций.

4. Уставный капитал

Размер уставного капитала эмитента - 22 011 000руб.

Изменений уставного капитала в 2011 г. не происходило.

Осуществлена государственная регистрация выпуска акций – акции обыкновенные именные бездокументарные:

- общий объем выпуска (по номинальной стоимости) – 22 011 000 руб.
- номинальная стоимость одной ценной бумаги – 100 руб.

5. Виды деятельности

Основными целями деятельности Общества является:

- извлечение прибыли путем удовлетворения общественных потребностей в производимой Обществом продукции (работах, услугах);
- развитие общетеоретических и прикладных научных исследований и разработок в сфере обеспечения функционирования автомобильного и городского пассажирского транспорта на федеральном, региональном и местном уровне.

Для достижения целей Устава, Общество осуществляет в установленном законодательством Российской Федерации порядке следующие виды деятельности:

- организация и выполнение научно-исследовательских работ и услуг;
- сдача помещений в аренду (помещения принадлежат ОАО «НИИАТ» на праве собственности – Свидетельств о государственной регистрации № 77 АГ 589053 и № 77 589054).

6. Учетная политика

ОАО «НИИАТ» осуществлял финансово-хозяйственную деятельность в отчетном периоде в соответствии с учетной политикой, утвержденной Приказом генерального директора на 2011 г.

Переоценка основных средств в 2011 году не производилась.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования.

Поступившие активы стоимостью не более 40000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения. В бухгалтерском и налоговом учете, с целью определения фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых на издержки обращения, использовать вариант оценки материалов по средне- взвешенной себестоимости материальных ценностей.

Общество в 2011 г. не создавало резерв по сомнительным долгам.

В Обществе сформирован резервный фонд в размере 5 (пяти) процентов уставного капитала Общества.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

Общество определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки товаров (работ, услуг). К вычету принимает НДС по принятым к учету приобретенным материальным ценностям, выполненным работам и оказанным услугам (ФЗ от 22.07.05 № 119 ФЗ) без перечисления его поставщикам (покупателям).

Общество формирует регистры налоговой учета с использованием компьютерной техники.

7. Нематериальные активы

Стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации в течение установленного срока их использования линейным способом.

На балансе Общества в составе нематериальных активов числится «Товарный знак», свидетельство на который было получено в сентябре 2006 г.

8. Основные фонды

тыс руб.

<u>n/n</u>	<u>Наименование</u>	Основные фонды на 31 декабря 2011 г.	
1	Здания	11 705	81,4%
2	Передаточные устройства	171	1,2%
3	Сооружения	483	3,4%
4	Машины и оборудование	1 802	12,5%
5	Транспортные средства	56	0,4%
6	Производственный и хозяйственный инвентарь	15	0,1%
7	Прочие основные фонды	141	1,0%
	Итого:	14 373	100%

9. Финансово-хозяйственная деятельность

Основным видом деятельности ОАО «НИИАТ» является организация и выполнение научно-исследовательских работ, научно-технических, производственных и иных услуг.

В целом результаты хозяйственной деятельности ОАО «НИИАТ» в 2011 году увеличились по сравнению с 2010 годом на 75,71%.

Объем реализации научно-исследовательских работ и услуг за 2011 г. составил 79,9% от общего объема, а прочие доходы с учетом арендной платы составили 20,1%.

За 2011 г. произошло увеличение доходов от основной деятельности по сравнению с 2010 г. на 104,64% (2011 г. - 115 153 тыс.руб.; 2010 г. - 56 270 тыс.руб.).

Структура доходов ОАО «НИИАТ» в 2011 году в сравнении с 2010 годом по направлениям деятельности представлена в таблице №1

Таблица № 1

Сравнительный анализ доходов

<u>n/n</u>	<u>Наименование</u>	<u>Доходы в 2011 г.</u>	<u>Доходы в 2010 г.</u>	<u>руб. % 2011/2010</u>
1	Наука	115 153	56 270	204,64
	в том числе :			
	НИиОКР за счет бюджета	57 830	43 775	
	НИиОКР прям.дог без НДС	41 826	1 000	
	НИиОКР прям.догов. с НДС	8 788	5 436	
	Научные услуги	6 709	6 059	
2	Аренда	26 262	23 833	110,19
3	Прочие услуги	2 627	1 873	140,26
	Итого:	144 042	81 976	175,71

Сумма дебиторской задолженности Общества на 31 декабря 2011 года составляет 8883 тыс.рублей, кредиторская – 13045 тыс.рублей.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности Общество не имеет.

Себестоимость выполненных работ, услуг составило 83 355 тыс. руб.г.

Управленческие расходы за 2011 г. составили 51 885 тыс. руб. - 36% от выручки за 2010 г.

Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

По состоянию на 31.12.2011 г. остатки денежных средств составили 35854 тыс.руб., что на 15715 тыс. руб. больше чем на 31.12.2010 г.

Прибыль ОАО «НИИАТ» до налогообложения за 2011 г. составила 9637 тыс.руб. Текущий налог на прибыль 2113 тыс.руб.

В результате финансово-хозяйственной деятельности было получено чистой прибыли за 2011г. в сумме 7618 тыс.руб.

Анализ показателя чистых активов на начало 2011г. и конец 2011г. показал, что сумма чистых активов увеличилась на 6 440 тыс.руб. Стоимость чистых активов превышает уставный капитал. Тенденция положительна (таблица № 2).

Таблица № 2

Стоимость чистых активов ОАО «НИИАТ»

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	2010 г.	2011 г.
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110	26	22
2. Основные средства	1130	16 855	14 549
3. Незавершенное строительство	1170	-	-
4. Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1150+1240	226	3 226
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1160	118	141
7. Запасы	1210	6990	774
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	2 560	7 055
10. Денежные средства	1250	20 139	35 854
11. Прочие оборотные активы	1260	195	102
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		47 109	61 723
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	-	-
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420	956	884
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	-	-

16. Кредиторская задолженность	1520	4795	13045
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		-	-
18. Резервы предстоящих расходов	1540	-	-
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	5	1
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		5 756	13930
21. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		41 353	47 793

10. О выданных дивидендах в 2011 г.

В июне 2011 г. было проведено годовое собрание акционеров ОАО «НИИАТ» (Распоряжение Федерального агентства по управлению государственным имуществом от 30.06.11 г. №911) по итогам 2010 года, на котором было принято решение о направлении части чистой прибыли за 2010 год на оплату дивидендов в размере 785890 рублей. Дивиденды были перечислены п/п от 17.08.11 г. № 442 в УФК по г.Москве (Территориальное управление Росимущества по г.Москве).

11. События после отчетной даты.

Событием после отчетной даты в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» будет являться выплата дивидендов и иных вознаграждений по решению общего собрания акционеров.

Генеральный директор ОАО «НИИАТ»

И.В. Титов

Главный бухгалтер

Т.В. Кузнецова

