



## **Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету ОАО «УралНИТИ» за 2009год.**

Открытое акционерное общество «Уральский научно-исследовательский технологический институт» ( сокращенно ОАО «УралНИТИ») учреждено Городским комитетом по управлению государственным имуществом г.Екатеринбурга в соответствии с Указом Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные Общества» от 01 июля 1992 года №721 и с момента государственной регистрации стало правопреемником прав и обязанностей преобразованного государственного предприятия НПО «Корус». Общество является коммерческой организацией, и действует в соответствии с Федеральным законом от 26 декабря 1995 года №208 ФЗ «Об акционерных обществах», и иными нормативно-правовыми актами Российской Федерации и Уставом Общества. Общество зарегистрировано 30.04.1993г. и создано на неограниченный срок. Текущее наименование с 05.07.1996г.

Номер свидетельства о государственной регистрации № 01493.

Орган, осуществивший государственную регистрацию : Управление государственной регистрации субъектов предпринимательской деятельности Администрации г.Екатеринбурга.

Дата регистрации в ЕГРЮР : 23.08.2002г.

Основной государственный регистрационный номер : 1026602949955.

Орган, осуществивший государственную регистрацию : Инспекция ФНС России по Железнодорожному району г.Екатеринбурга.

ИНН 6659005604 КПП 665901001.

Юридический адрес Общества : 620027, г.Екатеринбург, ул.Луначарского, д.31.

Аудитором Общества в 2009г. являлась ООО Аудиторская фирма «Экономикс бюро».

Юридический адрес : 620027, г.Екатеринбург, ул.Луначарского, д.31, оф.803А.

Лицензия на проведение аудита № 003915 выдана Министерством финансов Российской Федерации 07.04.2003г. Срок действия лицензии до 07.04.2013 года.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период ( 2009г.-310 чел.) уменьшилась по отношению к 2008г.( 328 чел) на 6%.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор, который осуществляет текущее управление деятельностью Общества.

Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет Директоров.

05 ноября 2009г. прошло внеочередное собрание акционеров, где было принято решение о признании работы бывшего генерального директора Сухова А.Г. неудовлетворительной и об избрании нового генерального директора. В настоящее время работу института возглавляет генеральный директор Фефелов Алексей Сергеевич.

### Контролируемые Обществом дочерние и зависимые общества.

ЗАО «Нефтяная машиностроительная компания» ( ЗАО «НМК»)

Местонахождение : 620027, г.Екатеринбург, ул.Луначарского, д.31

ОАО «УралНИТИ» является учредителем (участником) – размер доли участия эмитента в уставном капитале общества 24%.

### Организации и физические лица, имеющие долю в уставном капитале эмитента.

#### 1.Физические лица.

## 2. Юридические лица :

- ОАО НПК «Уралвагонзавод»
- ЗАО «Промкон»
- ЗАО «УК УралНИТИ»
- ЗАО «Пратэк»
- ООО «Кворум».

### Основные виды деятельности Общества.

- проектные, опытно-конструкторские и технологические работы;
- научно-исследовательские работы;
- проектирование производств и объектов нефтяной и газовой промышленности;
- изготовление горношахтного оборудования;
- техническое обслуживание и ремонт оборудования для производств и объектов нефтяной и газовой промышленности;
- осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, оказание услуг в области защиты государственной тайны;
- строительные, монтажные, пуско-наладочные и отделочные работы;
- производство товаров народного потребления;
- производство продукции производственно-технического назначения;
- сдача помещений в аренду.

### Основные положения учетной политики.

Существенных изменений в учетной политике, влияющих на оценку и принятие решений, не произошло :

- в соответствии с принятой учетной политикой предприятие ведет учет доходов по методу «начисления», расходы также признаются по методу «начисления» с одновременным распределением расходов по видам деятельности и заказам;
- способ начисления амортизации применяется линейный, лимит признания активов объектами основных средств 20 000 рублей, активы свыше указанного лимита учитываются в составе МПЗ;
- при отпуске материально-производственных запасов в производство оценка производится по средней стоимости;
- расходы будущих периодов отражаются в балансе отдельной строкой и подлежат списанию равномерно, в течение периода, к которому они относятся;
- активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте нет.

Расходы Общества отражаются в учете в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организаций» и подразделяются на :

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы;

При отражении расходов по обычным видам деятельности производится их группировка по следующим элементам затрат :

- материальные затраты;
- услуги;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- командировочные;
- прочие затраты.

Цеховые и общеинститутские расходы признаются в себестоимости отгруженных товаров ( работ, услуг) полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Доходы Общества отражаются в учете в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организаций». К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от оказания услуг, реализации готовой продукции, покупных товаров, выполнения работ и оказания иных услуг.

Доходы от операций с основными средствами, ценными бумагами, нематериальными активами, возмещения расходов по коммунальным платежам относятся к прочим доходам. Доходы от предоставления имущества (помещений) в аренду признаются доходами от обычных видов деятельности.

Распределение прибыли Общества осуществляется централизованно в соответствии с решением общего собрания акционеров на основании протокола общего собрания акционеров (выписки из протокола). Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет Директоров.

Общество является плательщиком следующих налогов:

- налог на прибыль;
- налог на добавленную стоимость;
- налог на имущество;
- единый социальный налог;
- транспортный налог;
- и прочие налоги.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основными потребителями продукции, производимой ОАО «УралНИТИ», являются предприятия нефтяной, газовой и металлургической отраслей, а также машиностроения. Данные отрасли на фоне экономического кризиса испытывают трудности, что непосредственно отразилось на финансово-экономических показателях Общества.

Существенных изменений в структуре доходов в 2009 году не произошло. Наибольший удельный вес приходится на доходы от основной деятельности, в общем объеме реализованной продукции это составит 74%.

Показатели	2008 год	2009 год	По отношению к 2008г.
Объем реализованной (отгруженной) продукции, в т.ч.	248392,3	150996,0	60,78%
Производство научно-технической продукции	173221,5	82990,9	47,91%
Услуги промышлен. характера	32753,8	29551,7	90,22
Прочая	11428,8	11115,1	97,25
Аренда	30988,2	27338,3	88,22

Выручка от реализации товаров, работ, услуг снизилась на 39,22% по отношению к 2008г., что составило 150996,0 т.руб. Себестоимость реализованной продукции также имеет тенденцию к снижению.

Показатели	2009г.	2008г.
Выручка от продаж	150996,0	248392,0
С/стоимость товаров, работ, услуг	140813,0	235370,0
Прибыль от продаж	9858	10631
Прочие доходы	7332	16780
Прочие расходы	17127	25516
Фин.результат	+63	+1899

Предприятие имеет бухгалтерскую прибыль от основной деятельности. Финансовый результат в 2009г. (-9795 тыс.руб.) от прочей деятельности аналогичный прошлому году – отрицательный, возникает за счет начисления налогов, относимых на финансовый результат (налог на имущество), процентов за пользование заемными средствами и за счет резерва по сомнительным долгам.

Отсутствие у предприятия величины чистой прибыли свидетельствует об отсутствии источника пополнения денежных средств, которое усугубляется выполнением некоторых пунктов условий коллективного договора Общества.

Дефицит оборотных средств покрывается за счет кредитов банков :

- кредитная линия Сбербанка на 20 000 000 рублей, открытая 03.09.2009г., со сроком погашения 03.09.2010г.

- кредит УБРИР на 5 000 000 рублей, открытый 31.07.2009г., со сроком погашения 02.07.2010г.( погашается ежемесячно равными долями)

Общая задолженность по кредитам составила на 31.12.2009г.-13 809,0 тыс.рублей., что на 12% ниже аналогичного показателя задолженности за 2008 год.( 15531 тыс.рублей).

Сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражена в балансе свернуто. В «Отчете о прибылях и убытках» показатели по строкам 141,142 за 2008г. и 2009г. являются не сопоставимыми, т.к. пересчет ОНА и ОНО за 2008г. не пересчитаны по ставке 20% ( изменение ставки налога на прибыль с 24% на 20% ), исправления по корректировке активов и обязательств проведено в третьем квартале 2009г.

#### Бухгалтерский баланс.

Доля основных средств в имуществе составила 44,38% -это больше 40%, т.е. предприятие имеет «тяжелую» структуру активов, что свидетельствует о значительных накладных расходах и высокой чувствительности прибыли к изменениям выручки. Для сохранения финансовой устойчивости необходимо иметь высокую долю собственного капитала в источниках финансирования.

Наименование показателя	на 31.12.08г.		На 31.12.09г.	
	т.руб	%	т.руб	%
<b>1.Внеоборотные активы</b>	<b>106337</b>	<b>48,88</b>	<b>106930</b>	<b>44,38</b>
Основные средства	102231	46,99	103422	42,93
Вложения в необоротные активы	2789	1,28	2812	1,17
Долгосрочные финансовые вложения	1317	0,61	696	0,28
<b>2.Оборотные активы</b>	<b>111207</b>	<b>51,12</b>	<b>133980</b>	<b>55,62</b>
Запасы, в т.ч.	65932	30,31	93279	38,72
-производственные запасы	9744		9007	
-затраты в незавершенном производстве	51847		79733	
-готовая продукция и товары на складах	3178		1557	
-расходы будущих периодов	1163		2982	
Долгосрочные дебиторы, в.т.ч.	2439	1,12	5083	2,10
-с прочими дебиторами	2439		5083	
Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.	42344	19,46	33959	14,1
-покупатели и заказчики	16487		14586	
Денежные средства	395	0,18	1425	0,6
Прочие оборотные активы	97	0,04	234	0,1
<b>АКТИВЫ ВСЕГО</b>	<b>217544</b>	<b>100</b>	<b>240910</b>	<b>100</b>

Удельный вес внеоборотных активов увеличился на 0,55% по отношению к уровню 2008г., а оборотные активы -увеличились на 4,5%, что свидетельствует о неустойчивой маневренности предприятия.

Позиции	Расчет	31.12.08 тыс.руб	31.12.2009 тыс.руб.	% роста( снижения)
Активы	Баланс стр.300	217544	240910	+10,74%
Внеоборотные активы	Баланс стр.190	106337	106930	+0,55%
Текущие активы	Баланс стр.290	111207	240910	+116,63%
Стоимость чистых активов	Баланс стр.300-(стр.590+стр.690)	117729	116470	-1,07%

Доля производственных запасов осталась практически на том же уровне, а вот доля незавершенного производства в составе запасов составила 69,95%, что говорит о длительном производственном цикле.

Уменьшение дебиторской задолженности на 12,85% по отношению к уровню 2008г. и наличие доли дебиторской задолженности именно в составе краткосрочной ( со сроком погашения в течение 12 месяцев) характеризует предприятие как ликвидное и платежеспособное, несмотря на то, что краткосрочная кредиторская задолженность превышает краткосрочную дебиторскую на 80047 тыс.руб., т.е. предприятие финансировало отсрочки платежей своих должников за счет неплатежей кредиторам ( в т.ч. бюджету, внебюджетным фондам и др.)

Дебиторская задолженность	2008, тыс.руб	2009, тыс.руб
Краткосрочная –всего, в.т.ч.	48769	42504
Расчеты с покупателями	20470	14586
прочая	17677	19373
Долгосрочная-всего, в.т.ч.	2442	5083
прочая	1553	5083

Кредиторская задолженность	2008	2009
Краткосрочная –всего, в.т.ч.	98624	122551
Долгосрочная-всего, в.т.ч.	2186	-

В структуре кредиторской задолженности, которая увеличилась по отношению к уровню 2008г.на 24,26% , преобладают обязательства перед прочими кредиторами. В общей структуре пассивов кредиторская задолженность составляет 50,87%.

Основным источником формирования имущества предприятия являются собственные средства ( уменьшение в 2009г.), доля которых в балансе 48,27%.

Собственный капитал составил 116470 тыс.рублей, что на 1259,0 тыс.рублей меньше к уровню 2008г.- 117729 тыс.руб.

#### Оценка финансовых показателей 2008-2009г.

##### Характеристика ликвидности предприятия

Позиции	Расчет	31.12.08	31.12.2009	Рост ( снижение), разы
Коэффициент общей ликвидности	Баланс стр.290/стр.690	1,11	1,09	-0,02
Коэффициент текущей ликвидности	Баланс стр.290 ( без ДЗ долгосрочн.)-	1,09	1,06	-0,03

	стр.230/стр.690			
Коэффициент абсолютной ликвидности	Баланс стр.250+стр.260/стр.690	0	0,01	-0,01
Коэффициент критической ликвидности	Баланс (стр.260+стр.250+стр.240)/стр.690	0,43	0,29	-0,14

Коэффициент текущей ликвидности дает оценку ликвидности активов ( платежеспособности) и показывает сколько рублей текущих активов приходится на 1 руб.текущих обязательств) Рабочим считается значение 1,5-2,5, коэффициент критической ликвидности оценивает насколько денежные средства и поступления от текущей деятельности должны покрывать текущих долги предприятия. Наиболее благоприятным считается значение коэффициента в пределах 0,5-0,8.

Соответственно можно сделать вывод, что предприятию необходимо принимать меры и наращивать собственные оборотные средства, а не привлекать кредиты и займы.

#### Характеристика финансовой устойчивости.

Позиции	Расчет	31.12.08	31.12.2009	Рост ( снижение), %
Коэффициент общей платежеспособности	Баланс стр.490/стр.700	0,54	0,48	-11,12%
Коэффициент автономии	Баланс стр.490 /стр.590+стр.690	1,18	0,94	-20,34%

Коэффициент автономии (независимости) указывает на долю активов предприятия и обеспеченности их собственными средствами, который снизился в 2009г. по отношению к уровню 2008года более чем на 20%.

#### Характеристика рентабельности

Позиции	Расчет	31.12.08	31.12.2009	Рост ( снижение), %
Рентабельность всего капитала	Пр. стр.190/Б. стр.700	0	-0,01	-
Рентабельность собственного капитала	Пр.стр.190 /Б.стр.490	0	-0,02	-

#### Характеристика прибыльности деятельности

Позиции	Расчет	31.12.08 тыс.руб	31.12.2009 тыс.руб	Рост ( снижение), %
Выручка от реализации, НДС	Пр. стр.010	248392	150996	-39,22%

Чистая прибыль	Пр.стр.190	170,0	-2773,0	-
Прибыльность всей деятельности	Пр.стр.190/Пр.стр.010	0	0	-

#### Характеристика деловой активности

Позиции	Расчет	31.12.08	31.12.2009	Рост ( снижение), %
Коэффициент Оборачиваемости активов	стр.010 ф2/(активы на нп стр.300 ф1+на кп.стр.300 Ф1)/2	1,1	0,65	-40,91%
Коэффициент оборачиваемости постоянных активов		2,26	1,41	-37,62%
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности		6,59	3,96	-39,91%
Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности		0,10	0,09	-10%
Коэффициент оборачиваемости товарно-матер.запасов		26,5	16,1	-39,25%

\*коэффициент оборачиваемости характеризует эффективность использования активов с объема продаж.

\*коэффициент оборачиваемости постоянных активов показывает, какая сумма дохода получается на единицу денежного выражения основных средств предприятия

\*коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности показывает вынужденное или добровольное расширение или снижение коммерческого кредита, предоставляемого предприятием.

\*коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности показывает сумму денег, которую предприятие должна вернуть кредиторам к определенному сроку.

\*коэффициент оборачиваемости товарно-материальных запасов указывает на риск, связанный с невозможностью реализовать продукцию, и указывает на эффективное использование капитала.(чем выше, тем лучше)

#### События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности Общества, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2009год, рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности.


На отчетную дату акционерное общество вовлечено в судебное разбирательство с ИФНС России по Железнодорожному району г.Екатеринбурга в части оспаривания его решения по неправомерному начислению налога на добавленную стоимость в размере 3 290 188 рублей, соответствующих пеней и штрафа.

Безусловно, экономический кризис оказал влияние на финансово-хозяйственные результаты ОАО «УралНИТИ» : падение объема производства, отсутствие финансовой устойчивости, низкая рентабельность и ухудшение ряда других показателей.

Для исправления ситуации руководством института предпринято ряд антикризисных мероприятий по оздоровлению финансово-экономической деятельности института : снижение себестоимости продукции за счет экономии и целесообразности расходов по ряду направлений, повышение качества продукции, что позволит сделать выпускаемую продукцию конкурентоспособной и сформировать полный портфель заказов на 2010год, ведутся переговоры о привлечении дополнительных инвестиций, планируется создание Центра нанотехнологий.

Генеральный директор  
ОАО «УралНИТИ»



  
А.С.Фефелов

Главный бухгалтер

  
Н.П.Устьянцева