

Пояснительная записка к балансовому

отчету ОАО "ЭНИМС" за 2011 год

1. Общие положения.

Основные цели хозяйственной и коммерческой деятельности ОАО "ЭНИМС" в 2011 году:

- ◆ сохранение статуса ОАО "ЭНИМС", как научной организации, посредством активного предложения для потребителей новых научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ;
- ◆ обеспечение устойчивого финансового положения организации и рентабельности хозяйственной деятельности.

Реализация этих целей позволяет сохранить преемственность в хозяйственной деятельности; авторитет организации, как ведущего научного института в российском станкостроении; обеспечить заинтересованность других предприятий в установлении с ОАО "ЭНИМС" стабильных деловых и экономических связей; сохранить кадровый потенциал; обеспечить материальную заинтересованность работников в проведении работ; модернизировать и обновлять научно-техническую базу, доводя ее до уровня, позволяющего достигать современные конструкторские и технологические параметры выпускаемого научного продукта.

В организации предусмотрена деятельность Ученого Совета, возглавляемого Ученым секретарем. Его должность включена в штат правления общества. Научно-образовательный процесс осуществляется аспирантурой.

Существующие в стране хозяйственные и экономические условия не позволяют организации в полном объеме реализовать указанные выше задачи, ориентируясь только на продажу результатов НИОКР. Слабый инвестиционный промышленный рынок вынуждает организацию оказывать другие несвойственные ей услуги, доход от которых направляется на "поддержание" научных кадров, сохранение материально-технической базы, на выполнение работ по научному заделу. Эти услуги, в частности, сдача части имущества в аренду, временные финансовые вложения и другие, несмотря на их доходность и значительность, не являются основной целью или задачей хозяйственной деятельности организации. Предмет основной деятельности – выполнение НИОКР.

2. Основные экономические показатели хозяйственной деятельности.

Структура финансового результата следующая

ед.изм. - руб.

Бухгалтерская классификация доходов и расходов	Наименование видов деятельности	Доход	Расход	Прибыль
1. Объем реализованной продукции	НИОКР	113 411	98 887	14 524
	Аренда	26 954	17 167	9 787
	Прочие	18 277		18 277
	Управленческие расходы		36 561	-36 433
	Итого	<b>158 642</b>	<b>152 615</b>	<b>6 027</b>
2. Прочие доходы и расходы, включая проценты и полученные дивиденды	Комиссия банка		255	-255
	Проценты к получению(уплате)	3201	836	2 365
	Кредиторская и дебиторская задолженности (списание)	305	3732	-3427
	Благотворительность, мат.помощь, премии и юбил.подарки		153	-153
	Пени, штрафы по хоз.договорам		92	-92
	Членские взносы		90	-90

	Курсовые разницы	22	31	-9
	Прочие операц. и вне-реализационные	210	396	-186
	Итого	3 738	5 585	1 847
Всего		154 904	147 030	7 874

В 2011 году на денежные счета организации поступило – 169 062 тыс. руб. Денежные расходы организации составили – 162 584 тыс. руб.

Данные об изменениях в денежных поступлениях:

№ п/п	Вид денежных поступлений	2011 год, тыс. руб.	2010 год, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.
1	Оплата НИОКР и аналогичных	103 022	99 880	3 142
2	Арендная плата	18 039	13 564	4 475
3	Услуги по парковке, грузоперевозкам, доставке почты	1 598	1 312	286
4	Услуги по доступу к интернет-сети, вознаграждение за размещение информации	1 096	945	151
5	Услуги по технич.обслуж.оборуд., уборке помещений арендаторов	16 692	18 848	-2 156
6	Возмещение коммунальных расходов арендаторами	14 661	12 761	1900
7	Продажа материальных ценностей, основных средств		50	-50
8	Полученные проценты	1		1
9	Возврат займов, деб.задолж.	13 257	39 752	-26 495
10	Прочие	696	10 134	-9 438
	Итого	169 062	197 246	-28 184

Структура и динамика денежных расходов следующая:

Вид расходов	2011 год, тыс. руб.	% от общих расходов	2010 год, тыс. руб.	Абсолютное изм., тыс. руб.
Коммунальные платежи	13 438	8,27	17 648	-4 210
Услуги организаций связи	4254	2,62	3748	506
Ремонтные и строительные работы	242	0,15	98	144
Услуги предприятий охраны	107	0,07	113	-6
Страхование имущества, а/тр	239	0,15		239
Выплачено з/пл	36993	22,75	35466	1 527
Дивиденды физическим лицам	74	0,05	87	-13
Перечислено во внебюджетные фонды	10150	6,24	13026	-2 876
Подотчетные суммы (командировки, хозяйственные и др. расходы)	606	0,37	440	166
Оплачено приобретение основных средств	845	0,52	323	522
Обслуживание а/тр, бензин, хоз.и канц.товары	1818	1,12	1749	69
Оплачено материальных ценностей, спец. оборудования и работ сторонних организаций для выполнения НИОКР,	62396	38,38	50391	12 005
Перечислено в бюджет налогов	12704	7,81	15799	-3 095
Экология, техника безопасности, вывоз мусора, и др.	1859	1,14	1220	639
Реклама, выставки и сопутствующие расходы	884	0,54	150	734

Госпошлина	201	0,12		201
Аренда нежилого помещения, а/тр.средств	482	0,3	2 353	-1 871
Информационное, маркетинговое обслуживание, подписка, др.	552	0,34	304	248
Выкуп собственных акций у акционеров	4745	2,92		4 745
Ведение реестра и проведение собрания акционеров, аудиторские услуги	784	0,48	352	432
Финансовые вложения, займы	8211	5,05	44300	-36 089
Подарки, мат.помощь, мед.обслуживание	177	0,11	201	-24
Благоустройство территории	215	0,13	866	-651
Пени, штрафы	131	0,08		131
Прочие перечисления	477	0,29	9422	-8 945
Итого	162 584	100	198 056	-35 472

Удельный вес коммунальных расходов (включая связь) и ремонтных работ составил 11,04 %, доля расходов на оплату труда составила 22,75 % от всех денежных расходов. Доля перечислений в бюджет и внебюджетные фонды – 14,05 %.

### 3. Экономические показатели основной деятельности.

В 2011 г. объем реализованной научно-технической продукции составил **117 263 265** тыс. руб.

Финансирование работ осуществлялось как из средств заказчика, так и из средств Федеральной программы «Национальная технологическая база» и подпрограммы «Развитие отечественного станкостроения и инструментальной промышленности. В 2011 году благодаря усилиям института по восстановлению контактов с Минпромторгом РФ, Ростехрегулированием по Федеральной целевой программе «Национальная технологическая база России» в 2011 году была продолжена работа совместно с МГТУ «Станкин», НИАТ, Савеловский машиностроительный завод по разработке и созданию уникальной установки гидроабразивной резки на давление 6000 бар с управлением по пяти осям. ЭНИМС разрабатывает основной узел этой установки - станцию высокого давления.

В 2011 году были завершены работы по «Разработке станка для обработки сложнопрофильных деталей методом объемного силового строгания». Работа, учитывая ее уникальность, также финансируется по Госконтракту Минпромторгом из Госбюджета. Работа рассчитана на два года. Общий объем финансирования 118 млн.руб., из них в 2010 – 63 млн.руб. в 2011 – 55 млн.руб. В ходе выполнения работ было получено три патента.

ЭНИМСом в рамках конкурса, проводимого Минпромторгом РФ был выигран государственный контракт на НИОКР «Создание оборудования для изготовления термостабильных корпусных деталей металлорежущих станков из материалов с высокими демпфирующими свойствами на основе минерал-полимерных композитов» общим объемом финансирования 25 млн.руб., из них в 2011 году - 8 млн.руб. В качестве соисполнителей ОАО «ЭНИМС» задействован в работах:

- «Разработка механической части гаммы аппаратно-программных комплексов для статической и динамической балансировки высокоскоростных шпинделей» с общим объемом финансирования 22,5 млн.руб., из них в 2011 году – 10 млн.руб.

- «Разработка механической части автоматизированной системы для статической и динамической балансировки высокоскоростного осевого режущего и вспомогательного инструмента» с общим объемом финансирования 12,5 млн.руб., из них в 2011 году – 4 млн.руб.

Выполнен НИР по госконтракту с Минпромторгом РФ и ФСТЭК России по мониторингу Контрольных списков продукции машиностроения двойного назначения. Объем финансирования 3,2 млн. руб.

Выполнялись работы по стандартизации, финансируемые Федеральным агентством по техническому регулированию и метрологии; разработано 6 национальных стандартов на общую сумму 1,47 млн.руб.

В соответствии со Свидетельством ФСТЭК России № 019 (регистрация 9.06.08 г. № 44), выданным ОАО «ЭНИМС» на проведение независимой идентификационной экспертизы продукции двойного назначения, отделом проведены экспертизы и выданы Заключение на экспортно-

импортные операции широкой номенклатуры изделий и техники общегражданского назначения предприятий машиностроительного комплекса (в 2009 г. – 49, в 2010г. – 34, в 2011 г. – 42).

В соответствии с программой «Повышения безопасности движения» ОАО «Российские железные дороги» разработаны, изготовлены и поставлены на предприятия РЖД в 2011 году

- установка для распрессовки колесных пар современных сверхскоростных поездов;
- установки для распрессовки буксовых узлов с устройством автоматизированного контроля по всем параметрам – 4 шт.

Выполнен большой объем работ для Московского метрополитена на общую сумму 7,7 млн.руб.:

- капитальный ремонт и модернизации гасителей колебаний для вагонов поездов типа «Яуза» и «Русич».
- все депо метрополитена оснащены стендами для испытаний гасителей колебаний, которые и обслуживаются ЭНИМСом.

Проведены работы по сертификации:

- станкостроительной продукции, гидropневмосмазочного оборудования, узлов и механизмов станков, проведены сертификационные испытания на отечественных и зарубежных фирмах,
- систем менеджмента качества на машиностроительных предприятиях,
- продукции зарубежных производителей по заказам TUV (Германия).

Проведены сертификационные испытания на соответствие требованиям Европейских стандартов по безопасности (СЕ) станков, другого технологического оборудования российских производителей. Оказаны услуги этим производителям в получении Европейских сертификатов соответствия (СЕ) в немецком органе по сертификации TUV.

Испытательная лаборатория «Безопасность машин» прошла переаккредитацию в Европейской системе аккредитованных испытательных лабораторий на новый пятилетний срок (до ноября 2014 года). В России это единственная лаборатория по машиностроению, аккредитованная в ЕС, имеющая право выдавать официальные протоколы испытаний на основании которых дается право на маркирование знаком СЕ продукции. Маркирование знаком СЕ в свою очередь дает российским производителям возможность выхода на Европейские рынки.

Разработан новый тип электромагнитных муфт для промышленного оборудования.

Институт экспонировал свои разработки на международной выставке «Металлообработка-2011».

В 2011 году было реализовано медицинским учреждениям РФ 3 установок на сумму 46,5 тыс.рублей.

Большая работа проводилась по удовлетворению запросов заводов, предприятий и организаций РФ информационно-методическими материалами, разработанными специалистами института. По запросам предприятий и организаций были подготовлены и переданы на коммерческой основе материалы по станочным системам и оборудованию, технологическим процессам, ремонту и техническому обслуживанию оборудования и др.

В ОАО «ЭНИМС» осуществлялись и другие виды деятельности. Например, право организации на разработку, исследование и поставку машиностроительным предприятиям запатентованной специальной рабочей жидкости (РЖ 3) для электроэрозионных станков, позволило получить в 2011г. денежных поступлений - 1 069 тыс. руб. ОАО «ЭНИМС» в РФ является единственным такого рода поставщиком, обеспечивая рабочей жидкостью РЖ-3 десятки заводов европейской части РФ. Так в 2011 году РЖ-3 поставлена 8-ми машиностроительным предприятиям с соответствующей документацией.

Сохраняя преимущество в статусе и непрерывность в проведении образовательного процесса, организация имеет право и активно его использует по подготовке научных кадров высшей квалификации. В 2011 году начата переаттестация и продление лицензии на право образовательной деятельности института в сфере послевузовского образования до 2015 году. Аспирантура и докторантура ОАО «ЭНИМС» (лицензия № 255712 рег., № 8388 от 19.03.07г.) обеспечивают подготовку специалистов по двум научным специальностям:

- ◆ технологии и оборудование механической и физико-технической обработки;
- ◆ автоматизация и управление технологическими процессами и производствами.

В 2011 г. в аспирантуре обучалось 7 человек. Все работы аспирантов ОАО «ЭНИМС» включены в тематический план перспективных НИР и ОКР, отвечающих основным научным направлениям института. Расходы, связанные с содержанием аспирантуры и докторантуры, подготовкой и проведением образовательного процесса, включая оплату услуг оппонентов и членов Диссертационного сове-

та, в основном оплачиваются организацией за счет собственного дохода и незначительной частью за счет средств, вносимых аспирантами. В 2011 году защитился один аспирант, в 2012 планируется защита еще двух аспирантов.

Основные причины убыточности обычных видов деятельности:

1. Незначительный «портфель» заказов на НИОКР для значительного количества научно-технических подразделений общества. Размеры договорных обязательств большинства отделов не компенсируют даже расходы, связанные с их содержанием.

2. Установленная в обществе система внутреннего хозрасчета. Исходя из целей сохранения научных кадров и основных направлений тематики организации, при планировании и определении фактической рентабельности деятельности научно-производственных подразделений не учитываются общеинститутские расходы, источником возмещения которых по существу является прибыль от прочей деятельности.

Объем незавершенного производства по сравнению с остатками на конец 2010 года увеличился (в 4,96 раз) и составил на конец 2011 года. – 1866,4 тыс. руб. в связи с переходящими контрактами на 2012год.

#### 4. Другие экономические итоги деятельности организации в 2011 году.

Экономическим результатом хозяйственной деятельности за отчетный год является балансовая прибыль – 2 151 тыс. руб.

Физическим лицам были выплачены дивиденды по итогам работы за предыдущие годы на сумму 74 тыс. руб.

Размер дебиторской задолженности увеличилась на 36,34 % и составил 119 285 тыс. руб. Кредиторская задолженность увеличилась на 43,8 % до 70 157 тыс. руб.

Сумма в тыс. руб.

Расходы	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	2011 г.	2010 г.	Прирост к 2010 году	2011 г.	2010 г.	Прирост к 2010 году
Поставщики и подрядчики	2287	582	1705	48012	16568	31444
Покупатели и заказчики	69634	4380	65254	4007	2158	1849
Возмещение коммунальных расходов	298	20657	-20359	130	340	-240
Прочие дебиторы и кредиторы	595	0	595	0	28	-28
Проценты по займам	43593	13332	30261			
Расчеты с персоналом		0		50	32	18
Расчеты с бюджетом	2878	4313	-1435	14470	9103	5367
Расчеты с внебюджетными фондами, включая дорожный фонд		80	-80	3120	1832	1288
Расчеты с учредителями				368	659	-291
Итого	119285	43344	75941	70157	30720	39437

Задолженность перед бюджетом является текущей.

На 01.01.2011 года отложенные налоговые активы и налоговые обязательства представлены по ставке 20%. Отложенные налоговые активы на конец года составили 5276 тыс. руб., а налоговые обязательства – 2161 тыс. руб. Значительные размеры налоговых активов обусловлены отрицательным финансовым результатом за 2005 год.

Среднемесячная заработная плата работников увеличилась на 9% по сравнению с уровнем предыдущего года и составила 34 354 руб.

## 5. Уставной капитал.

В конце 2011 года к ОАО «ЭНИМС» присоединились две организации. Уставной капитал ОАО «ЭНИМС» составляет 357 141 руб.

## 6. Особенности составления бухгалтерского отчета

6.1. Изменение учета, связанное с вводом в действие ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (Приказ Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н).

В соответствии с учетной политикой организации основные отклонения между «бухгалтерскими» и «налоговыми» расходами образуются в результате:

- применения разных способов расчета амортизации;
- применения разных способов признания накладных расходов в себестоимости реализованных работ;
- отличий в формировании остатков незавершенного производства по основной деятельности.

Амортизация для целей бухгалтерского учета производится с применением линейного способа и способа списания стоимости основных средств по сумме чисел лет срока полезного использования. Для целей налогового учета основным методом является нелинейный метод (с учетом особенностей отраженных в учетной политике), за исключением основных средств, включенных в 8-10 амортизационные группы (включая строения), для которых применяется линейный метод.

Текущие накладные расходы основной деятельности для целей бухгалтерского учета, в качестве условно-постоянных, ежемесячно списываются на финансовые результаты деятельности. В целях налогового учета часть этих расходов в виде амортизации, начисленной по оборудованию научно-производственных подразделений, включается в состав прямых расходов при выполнении работ и относится на финансовые результаты за вычетом амортизации, включенной в состав незавершенного производства.

По бухгалтерскому учету в состав прямых расходов включаются все виды расходов, непосредственно связанные с выполнением работ. Накопленные затраты относятся на финансовые результаты только при реализации. По налоговому учету в незавершенном производстве (при отсутствии реализации) учитываются только прямые расходы в виде части материальных затрат, оплаты труда, ЕСН и амортизации.

Генеральный директор

Смайловская М.С.

Гл. бухгалтер

Гриценко Л.К.

