

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности ОАО «ПО «Севмаш» за 2009 год

1. Общие сведения

Наименование	Открытое акционерное общество «Производственное объединение «Северное машиностроительное предприятие»
ИНН/КПП	2902059091/997850001
Свидетельство о государственной регистрации	Свидетельство о государственной регистрации ОАО «ПО «Севмаш» от 01.06.2008 г. серия 29 № 001721465 ОГРН 1082902001401
Юридический адрес	164500, Российская Федерация, Архангельская область, г.Северодвинск, Архангельское шоссе, д.58.
Почтовый адрес	164500, Российская Федерация, Архангельская область, г.Северодвинск, Архангельское шоссе, д.58.
Телефон	(818-4) 50-47-17
Факс	(818-4) 50-02-19
Адрес электронной почты	e-mail: smp@sevmash.ru
Основные виды деятельности	<p>Строительство судов, а именно: проектирование, постройка, переоборудование, модернизация, ремонт, гарантийное и сервисное обслуживание кораблей и судов военного назначения всех типов и классов, в том числе с ядерными энергетическими установками, производство опытных образцов В и ВТ, комплектующих изделий и оборудования, технологического оснащения для нужд обороны страны и на экспорт;</p> <p>Строительство, проектирование, модернизация, ремонт и гарантийное обслуживание объектов освоения шельфа морей и береговых месторождений, оборудования для нефтяной, газовой, алмазодобывающей, лесной, деревообрабатывающей промышленности, мостов и мостовых конструкций;</p> <p>Выполнение работ, оказание услуг по ремонту и техническому обслуживанию, переделка и разрезка на металлолом судов, плавучих платформ и конструкций, в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"> - выполнение работ по утилизации кораблей и судов военного назначения с ядерными и другими энергетическими установками, а также других видов вооружения и военной техники, обеспечение устойчивого и безопасного функционирования соответствующих производственных объектов, рабочих мест; - утилизация гражданских судов, в том числе с ядерными энергетическими установками, всех типов плавсооружений, металлоемких сложных конструкций; - утилизация оборудования нефтяной, газовой, алмазодобывающей, лесной, деревообрабатывающей промышленности, мостов и мостовых сооружений.
Информация о включении в перечень стратегических акционерных обществ	Включено в Перечень стратегических организаций, утвержденный Распоряжением Правительства РФ от 20.08.2009 г. № 1226-р.

Среднесписочная численность за отчетный период (чел.)	26 727
Общее количество акций (шт.)	8 144 393
Количество обыкновенных акций (шт.)	8 144 393
Номинальная стоимость обыкновенных акций (тыс. руб.)	1 (Одна тысяча) рублей

Открытое акционерное общество «Производственное объединение «Северное машиностроительное предприятие» (далее – Общество) имеет следующие филиалы:

1. Оздоровительно-лечебный центр-пансионат «Северный». Место нахождения: Украина, Республика Крым, 334320, г. Евпатория, ПТГ Заозерное, Аллея дружбы, д. 66.

2. Оздоровительно-лечебный центр-пансионат «Орбита-1». Место нахождения: Российская Федерация, 354366, г. Сочи, Адлерский район, ул. Ленина, д. 280/а.

3. Госплемзавод по разведению свиней и племенному воспроизводству свиноводческих пород «Крупная белая» и «Дюрок» - СХП «Заводское». Место нахождения: Российская Федерация, 164423, Архангельская область, Приморский район, п. Рикасиха.

Кроме того, Общество имеет следующие обособленные подразделения:

1. Обособленное подразделение «Специальная производственно-техническая база» - филиал ОАО «ПО «Севмаш». Место нахождения: Российская Федерация, 183042, г. Мурманск, ул. Пономарева, д. 14.

2. Обособленное подразделение «Монтажно-сдаточная база-филиал ОАО «ПО «Севмаш». Место нахождения: Российская Федерация, 188540, Ленинградская область, г. Сосновый бор, ул. Парковая, д.30.

Общество имеет следующие представительства:

1. Представительство ОАО «ПО «Севмаш» в г. Москва. Место нахождения: Российская Федерация, 125047, ул. Гашека, д. 12, строение 6.

2. Представительство ОАО «ПО «Севмаш» в г. Санкт – Петербург. Место нахождения: Российская Федерация, 199106, г. Санкт – Петербург, Галерный проезд, д. 3.

3. Представительство ОАО «ПО «Севмаш» в Республике Индия. Место нахождения: Республика Индия, г. Мумбай.

4. Представительство ОАО «По «Севмаш» в Королевстве Норвегия. Место нахождения: Королевство Норвегия, г. Осло.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров Общества – высший орган управления Общества.
- Совет директоров Общества.
- Генеральный директор Общества – единоличный исполнительный орган.

Члены совета директоров Общества:

№ п/п	Ф.И.О.	Место работы	Должность по основному месту работы	Дата избрания в совет директоров
1	Горбач Владимир Дмитриевич	ОАО "Центр технологии судостроения и судоремонта"	Генеральный директор	29.06.2009
2	Пахомов Владимир Александрович	ОАО "Объединенная судостроительная корпорация"	Президент ОАО «ОСК»	11.11.2008
3	Калистратов Николай Яковлевич	ОАО «ПО «Севмаш»	Генеральный директор ОАО «ПО «Севмаш»	27.03.2008
4	Копченев Владимир Павлович	ФГУП "ЦНИИ им.акад.А.Н.Крылова"	Заместитель директора	29.06.2009
5	Мандель Александр Яковлевич	ООО "Севморнефтегаз"	Генеральный директор	29.06.2009
6	Поспелов Владимир Яковлевич	Правительство Российской Федерации	Член Военно-промышленной комиссии при Правительстве Российской Федерации	27.03.2008
7	Сапелин Андрей Юрьевич	ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности	Директор Департамента промышленности ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности	11.11.2008
8	Стругов Леонид Васильевич	Минпромторг	Директор Департамента судостроительной промышленности и морской техники Минпромторга России	27.03.2008
9	Стругов Эдуард Михайлович	ОАО "Объединенная судостроительная корпорация"	Руководитель Департамента корпоративного управления и развития	29.06.2009
10	Фоменко Владимир Георгиевич	ОАО «СЦСС»	Генеральный директор ОАО «Северный центр судостроения и судоремонта»	27.03.2008
11	Шлемов Анатолий Федорович	ОАО "Объединенная судостроительная корпорация"	Заместитель руководителя Департамента перспективного развития	11.11.2008

Кроме того, в отчетном году в состав Совета директоров ОАО «ПО «Севмаш» входили лица, не являющиеся к настоящему времени членами Совета директоров общества:

1	Высоцкий Владимир Сергеевич	ВМФ Российской Федерации	Главкомандующий Военно-морским флотом Российской Федерации	27.03.2008
2	Коптев Юрий Николаевич	ГК «Ростехнологии»	Руководитель группы советников генерального директора ГК «Ростехнологии»	27.03.2008
3	Воронцов Александр Сергеевич	Минпромторг	Заместитель директора Департамента судостроительной промышленности и морской техники Минпромторга России	27.03.2008
4	Косогоров Андрей Михайлович	ФАУГИ	Руководитель Территориального управления Росимущества по Архангельской области	27.03.2008

Дивиденды по результатам работы Общества за 2008 год не начислялись и не выплачивались.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляют Управление бухгалтерского учета и отчетности Общества и бухгалтерии территориально удаленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Управление бухгалтерского учета и отчетности формирует сводную бухгалтерскую отчетность по Обществу в целом.

На отдельный баланс выделены следующие подразделения:

- комбинат общественного питания (КОП);
- госплемзавод – СХП «Заводское»;
- цех 19;
- оздоровительно лечебный центр (ОЛЦ) г. Евпатория;
- ОЛЦ – филиал пансионата «Орбита-1» г. Сочи;
- Представительство г. Москва.

В отчетном году изменения, способные повлиять на бухгалтерскую отчетность предыдущих периодов, в учетную политику Общества не вносились.

К наиболее существенным способам ведения бухгалтерского учета, принятым при формировании учетной политики на 2009 год, относятся следующие.

Для целей бухгалтерского учета

- Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом в соответствии с «Едиными нормами амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», утвержденными Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 г. № 1072.

- Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов определяются линейным способом исходя из норм амортизации, исчисленных на основе срока их полезного использования.

- По нематериальным активам применяется линейный способ начисления амортизации.

- Косвенные расходы учитываются на счетах 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы».

Ежемесячно косвенные расходы относятся на себестоимость продукции (работ, услуг), при этом распределение косвенных расходов производится в 2 этапа:

1. по каждому заказу определяется плановая сумма накладных расходов путем умножения прямой заработной платы работников на плановые проценты накладных расходов;

2. разность между фактической и общей плановой суммой накладных расходов распределяется по заказам пропорционально плановым суммам накладных расходов за исключением заказов внутривзаводского оборота.

- Незавершенное производство отражается в учете по фактическим производственным затратам. Для изделий металлургического производства применяется полуфабрикатный вариант учета затрат.

- Расходы будущих периодов подлежат списанию на себестоимость продукции (работ, услуг) равномерно в течение периода, к которому они относятся.

- списание расходов на НИОКР на расходы по обычным видам деятельности производится в течение 3-х лет с начала использования полученных результатов от выполнения указанных работ линейным способом.

Для целей налогового учета

- Расходы в целях налогообложения признаются в том месяце, к которому они относятся (возникают исходя из условий сделок по сделкам с конкретными сроками исполнения) и принципа равномерного и пропорционального формирования доходов и расходов (по сделкам, длящимся более одного налогового периода), независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.
- В целях исчисления налога на прибыль амортизация объектов основных средств начисляется линейным методом. К основной норме амортизации специальные коэффициенты не применяются.

Сведения об изменениях в учетной политике для целей финансового (бухгалтерского) учета с 1 января 2010 года

1. В учетную политику дополнительно внесены следующие пункты:

1.1. В части учета затрат на производство, готовой продукции и незавершенного производства:

- Суммы налога на имущество учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности и относятся на общехозяйственные расходы в основной деятельности и на управленческие расходы подразделений, выделенных на отдельный баланс.

1.2. По методу определения выручки, доходов:

- По заказам по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, т.е. подпадающим под применение ПБУ 2/2008, применять вариант определения степени завершенности работ: по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору в стоимостном измерителе.

- Информация о временных разницеах, образовавшихся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в целях расчета налога на прибыль формируется в разрезе объектов учета в налоговых регистрах, а не на счетах бухгалтерского учета.

- Величина текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете отражается на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

2. Из учетной политики исключен следующий пункт: В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства и обращения создаются следующие виды резервов:

- на предстоящую оплату отпусков основных производственных рабочих в основной деятельности.

3. Сведения об отчетности

При формировании отчетности Общества обеспечена сопоставимость данных бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, с данными за отчетный период. Корректировка входящих остатков бухгалтерской отчетности не производилась.

4. Сведения об отдельных активах и обязательствах

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

По условиям хозяйственных договоров и контрактов Общества, действовавших в течение 2009 года, Обществом осуществлялись операции (выплата, получение авансов, оплата за материально-производственные запасы, выполненные работы и услуги и т.п.), выраженные как в валюте, так и в условных денежных единицах.

В результате проведения вышеуказанных операций в учете Общества начислены курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета, выраженной в иностранной валюте, стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте; а также курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета, выраженной в иностранной валюте, стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях.

Сводные данные о полученных доходах и расходах в виде курсовых разниц приведены в таблице.

	Тыс. руб.	
Вид операции	Доход	Расход
При расчетах в валюте		
По расчетам за МПЗ	140 662,5	312 239,4
По прочим активам и обязательствам	1 402 000,8	1 478 213,4
По авансам, выданным под выполнение работ, услуг	8 271,1	4 212,0
При расчетах за выполненные работы услуги	1 918,9	21 495,5
ИТОГО:	1 552 853,3	1 816 160,3
При расчетах в рублях		
По кредиторской задолженности за выполнен. работы	1 421,3	699,1
По дебиторской задолженности за продукцию, вып. работы	540,1	3 403,1
При расчетах за МПЗ	23 831,9	35,0
При расчетах за выполненные работы услуги	15 321,2	15 357,9
При расчетах за приобретенные работы, услуги	13 126,9	13 301,9
При расчетах за основные средства	1,9	2,7
ИТОГО:	54 243,3	32 799,7
ВСЕГО	1 607 096,6	1 848 960,0

Остатки на валютных счетах Общества по состоянию на 31.12.2009 г. характеризуются следующими показателями:

Балансовый счет	Вид валюты	Сумма в валюте	Курс ЦБ РФ	Сумма в рублях
52.63	USD	2100.79	30.24420	63 536.71
52.82	EUR	15364.16	43.38830	666624.78

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы (далее – МПЗ) отражаются в бухгалтерском учете Общества в соответствии с их классификацией, исходя из способа использования в производстве продукции, выполнения работ, оказания услуг, на отдельных субсчетах балансового счета 10 «Материалы».

При этом поступающие в Общество материально-производственные запасы учитываются без использования балансового счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», за исключением оборудования, требующего монтажа, которое учитывается с применением балансовых счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

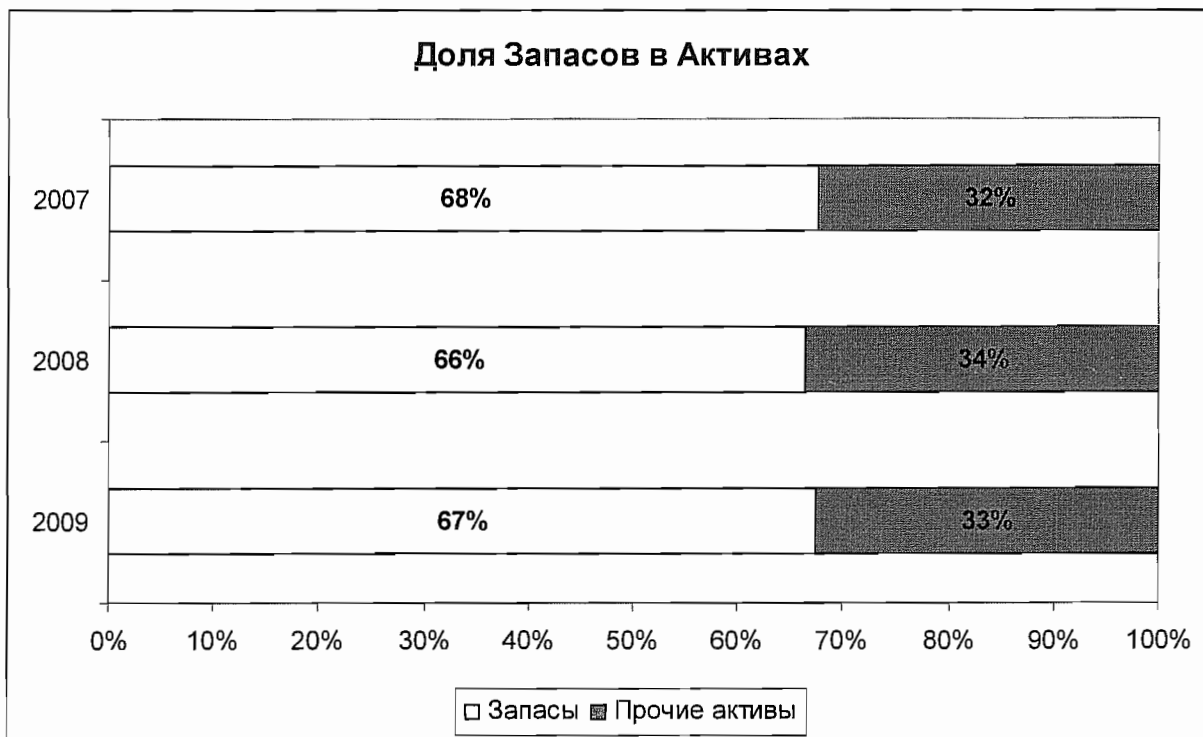
МПЗ учитываются по договорным ценам, за исключением топлива и реагентов для цеха 19, по которым транспортно-заготовительные расходы (далее – ТЗР) включаются в учетную цену.

Разница между стоимостью по учетным ценам и фактической себестоимостью приобретения учитывается в составе ТЗР на счете 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Способ оценки МПЗ в Обществе остается неизменным в течение ряда отчетных периодов. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не формируется.

Как видно из приведенной ниже диаграммы, доля запасов в активах предприятия значительна и на протяжении трех последних лет составляет примерно 70 процентов.

Диаграмма 1.



Таким образом, можно сделать вывод, что подавляющую часть оборотного капитала Общества составляют производственные запасы.

Вместе с тем, анализ состояния, состава и структуры запасов Общества показывает тенденцию к изменению соотношения долей оборотных средств в сторону нарастания доли незавершенного производства и сокращению доли сырья и материалов в общей сумме производственных запасов Общества (см. диаграмму 2), что является нормальным явлением и связано со спецификой судостроительного производства изделий с длительным циклом производства.

Диаграмма 2.



Основные средства

• Анализируя изменения стоимости и структуры внеоборотных активов Общества (анализ приведен ниже в таблице), можно сделать вывод, что в течение отчетного периода не произошло значительного изменения значений групп показателей, отражающих структуру основных средств, в части существующих долей отдельных групп в общей стоимости основных фондов. При этом существующая структура Общества близка к оптимальной структуре соотношения пассивной и активной частей в общем объеме основных производственных фондов, предусмотренной для судостроительных предприятий и отраженной в Методических рекомендациях по анализу основных производственных фондов, доведенных ОАО «Объединенная судостроительная корпорация».

Тыс. руб.

Группа ОС	На начало отчетного периода		На конец отчетного периода	
	Первоначальная стоимость	Удельный вес, %	Первоначальная стоимость	Удельный вес, %
Всего	13552953	100	14507468	100
Здания	4343755	32,0	4480830	30,9
Сооружения и передаточные устройства	3364288	24,8	3588139	24,7
Машины и оборудование	2956182	21,8	3538810	24,4
Транспортные средства	501636	3,7	507952	3,5
Производственный и хозяйственный инвентарь	117795	0,9	120547	0,8
Продуктивный скот	10228	0,1	11849	0,1
Прочие виды ОС	24740	0,2	25012	0,2
Земельные участки	2234329	16,5	2234329	15,4

- По состоянию на 31 декабря 2009 года не погашается стоимость следующих групп основных средств:

Тыс. руб.

Вид основных средств	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость на 31.12.2009 г.
Земельные участки	2234329	2234329
Законсервированные ОС, используемые для реализации законодательства РФ о мобилизационной подготовке	119771	61374
Библиотечный фонд	180	180
ИТОГО:	2354280	2295883

- На конец отчетного периода на балансе Общества состоят 352 объекта недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, не прошедших государственной регистрации в связи с отказом от государственной регистрации регистрирующих органов.

Дополнительную информацию см. в пункте 1 раздела 6 настоящей пояснительной записки.

- В течение 2009 года Обществом были заключены 75 договоров на передачу в аренду, как отдельных объектов недвижимости, так и их частей, из них 1 объект находится в г. Заозерске, 1 объект – в г. Мурманске, остальные объекты аренды расположены по месту нахождения Общества.

- По состоянию на 01.01.2010 г. у Общества отсутствуют объекты основных средств, подлежащие учету в составе доходных вложений в материальные ценности.

Заемные и кредитные обязательства

На конец отчетного периода кредитный портфель Общества состоит из следующих долгосрочных кредитов:

Банк	Номер договора	Дата договора	Дата выдачи кредита	Ставка %	Остаток задолженности на 31.12.2009 г.
ОАО «Внешторгбанк»	1730	30.03.2007	30.03.2007	8,6	4 702 717,6
Внешэкономбанк	110100/1000	06.11.2008	06.11.2008	10,6	4 582 579,8
ИТОГО:					9 285 297,4

Финансовые вложения

Денежные средства, вложенные Обществом в банковские депозиты, в целях бухгалтерского учета отражаются на балансовом счете 58 «Финансовые вложения» на отдельном субсчете «Депозитные вклады в банках».

По состоянию на 01.01.2010 г. структура финансовых вложений Общества, сгруппированная по характеру вложений, по форме и типам эмитентов, выглядит следующим образом:

1. Долевые

№ п/п	Вид вложений	Наименование эмитента (дебитора)	Дата приобретения	Дата погашения (при наличии)	Стоимость (руб.)
1	акция обыкновенная в количестве 37539 шт., номинальной стоимостью 100,00руб,соотношения акций к уставному капиталу эмитента составляет 12,56%. Сведения о государственных регистрационных номерах не предоставлены.	ЗАО "Российская компания по освоению шельфа"	декабрь 1992г.	-	3 753.9
2	акция обыкновенная в количестве 500 шт., номинальной стоимостью 90руб,соотношения акций к уставному капиталу эмитента составляет 50 %. Сведения о государственных регистрационных номерах не предоставлены.	ЗАО "КБР-Севмаш"	ноябрь 1998г.	-	45.0
3	акция обыкновенная именная в количестве 12500 шт., номинальной стоимостью 1000,00руб., государственный регистрационный номер 1-01-06430-А-001D.Соотношение акций к уставному капиталу составляет 25%.	ОАО " ЦПКП "Оборонпромкомпл екс"	декабрь 2004г.	-	12 500.0
4	акция в количестве 252 шт.,номинальной стоимостью 1 руб. Сведения о государственных регистрационных номерах, о процентном соотношении акций к уставному капиталу эмитента не представлены.	ОАО "Судпромкомплект"	декабрь 1992г.	-	0.3
5	акция в количестве 325 шт.номинальной стоимостью 1 руб. Сведения о государственных регистрационных номерах, о процентном соотношении акций к уставному капиталу эмитента не представлены.	ОАО "Морское караблестроение"	февраль 1993г.	-	0.3
6	акция в количестве 45 шт.,номинальной стоимостью 10,00 руб. Сведения о государственных регистрационных номерах, о процентном соотношении акций к уставному капиталу эмитента не представлены.	ОАО "Морское судостроение"	декабрь 1992г.	-	0.5
	Итого				16 299.9

2. Долговые

2.1. Депозиты

Наименование контрагента	Дата заключения договора	Номер договора	Дата раскрытия депозита	Сумма	Срок депозита (дни)	Ставка %	Полученные % по депозитам
ВТБ С-3	30.11.2009	238	11.01.2010	400 000	42	8.31	3 825
	30.11.2009	239	14.01.2010	260 000	45	8.49	2 721
	30.11.2009	240	18.01.2010	30 000	49	8.73	352
	30.11.2009	241	21.01.2010	80 000	52	8.91	1 015
	30.11.2009	242	22.01.2010	20 000	53	8.97	260
	30.11.2009	243	27.01.2010	30 000	58	9.17	437
	30.11.2009	244	28.01.2010	20 000	59	9.21	298
	30.11.2009	245	05.02.2010	30 000	67	9.48	522

	30.11.2009	246	09.02.2010	400 000	71	9.60	7 470
	30.11.2009	247	12.02.2010	140 000	74	9.69	2 50
	30.11.2009	248	15.02.2010	30 000	77	9.75	617
	30.11.2009	249	24.02.2010	80 000	86	9.98	1 881
	16.12.2009	259	28.01.2010	80 000	43	7.70	726
	16.12.2009	260	24.02.2010	80 000	70	9.00	1 381
	21.12.2009	269	11.01.2010	325 000	21	6.00	1 122
	21.12.2009	270	12.01.2010	325 000	22	6.05	1 185
	22.12.2009	271	12.01.2010	250 000	21	6.00	863
	22.12.2009	272	13.01.2010	250 000	22	6.05	912
	23.12.2009	274	15.01.2010	150 000	23	6.17	583
	23.12.2009	275	15.01.2010	364 000	23	6.17	1 415
	23.12.2009	276	18.01.2010	364 000	26	6.26	1 623
	23.12.2009	277	18.01.2010	364 000	26	6.35	1 646
	23.12.2009	278	18.01.2010	364 000	26	6.44	1 670
	24.12.2009	279	24.02.2010	100 000	62	8.84	1 503
Итого:				4 536 000			36 777
ВТБ С-3	29.12.2009	2744	11.01.2010	57 724	13	0.30	186
	29.12.2009	2745	11.01.2010	310 314	13	0.15	721
	30.12.2009	2746	11.01.2010	50 000	12	4.50	74
	30.12.2009	2747	11.01.2010	50 000	12	4.50	73
Итого:			468 039			1054	
Арсенал	21.09.2009	04-26/ДЮ	19.03.2010	200 000	179	10.00	9 808
Итого:				200 000			9 808
Всего				5 204 039			47 639

2.2. Векселя

Эмитент	Дата заключения договора	Номер договора	Номинальная стоимость	Дата погашения	Ставка %	Проценты на вексельную сумму
Северодвинское муниципальное пассажирское автотранспортное пр-ие	24.09.2009	7541/16827	20 000	24.02.2010	16,0	544
Итого:			20 000			544

Как видно из вышеприведенных данных, по срокам погашения финансовые вложения Общества распределяются на:

- долгосрочные – акции;
- краткосрочные – депозиты и векселя.

Состав дебиторской задолженности

Состав дебиторской задолженности в течение отчетного периода характеризуется следующими показателями:

Тыс. руб.

Вид дебиторской задолженности	На 01.01.2009 г.	На 31.12.2009 г.
<i>Долгосрочная, всего,</i>	8 486 920	16 301 242
<i>в том числе</i>		
- авансы выданные	2 760 165	8 761 805
- прочие дебиторы	5 726 755	7 539 437
<i>Краткосрочная, всего</i>	12 470 095	14 856 691
<i>в том числе:</i>		
- покупатели и заказчики	465 382	223 929
- авансы выданные	11 642 511	14 114 671
- прочие дебиторы	362 202	518 091

Как видно из приведенных данных, наибольшую часть в структуре дебиторской задолженности, как краткосрочной, так и долгосрочной, занимают авансы выданные, что объяснимо спецификой производства Общества с длительным циклом изготовления и необходимостью авансирования на длительную перспективу.

При анализе дебиторской задолженности следует отметить, что дебиторская задолженность покупателей и заказчиков сократилась более чем на 50 процентов.

Состав кредиторской задолженности

Так же как и в составе дебиторской задолженности, в структуре кредиторской задолженности наибольший удельный вес занимают авансы, полученные от заказчиков.

Перечень основных заказчиков приведен ниже в таблице.

Млн. руб.

№	Наименование заказчиков	Сумма полученных авансов на 31.12.2009 г.
1	В/Ч 31270	20 091,1
2	ФГУП «Рособоронэкспорт»	14 288,3
3	ООО «Газпром Нефть Шельф»	31 299,5

Расчеты с бюджетами по налогам и сборам и взносам в государственные внебюджетные фонды

По состоянию на 1 января 2010 года Общество не имеет неурегулированной задолженности по налогам и сборам.

Текущая задолженность по налогам, сборам, взносам составляет – 1 595 067 тыс. руб., в том числе:

- перед государственными внебюджетными фондами – 1 356 474 тыс. руб.;
- в консолидированный бюджет – 238 593 тыс. руб.

В составе текущей задолженности наибольший удельный вес принадлежит реструктуризированной задолженности, структура которой приведена ниже в таблице.

Тыс. руб.

Наименование налога, сбора, взноса	Остаток реструктуризированной задолженности по состоянию на 31.12.2009 г.
Страховые взносы в ФСС РФ	2 704
Страховые взносы в ПФ РФ	1 082 969
Страховые взносы в ФФОМС	9 717
Страховые взносы в ТФОМС	163 666
Итого по внебюджетным фондам	1 259 056
Налог на добавленную стоимость	2 865
Налог на прибыль	1 699
Итого в консолидированный бюджет	4 564
ВСЕГО:	1 263 620

В течение 2009 года в консолидированный бюджет и бюджеты государственных внебюджетных фондов Обществом уплачено налогов, сборов, взносов на общую сумму 1 996 746 тыс. руб. Одновременно, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, из бюджета возвращено 591 747 тыс. руб. Более подробная информация в разрезе налогов и сборов представлена в таблице.

Тыс. руб.

Наименование налога, сбора, взноса	Возврат из бюджета	Оплата в бюджет
Налог на добавленную стоимость	485 594	140 076
Налог на прибыль	-	28
Налог на имущество	-	130 071
Транспортный налог	-	5 150
Единый налог на вмененный доход	-	1 206
Земельный налог	-	29 349
Арендная плата за землю	-	7 740
Плата за водопользование	-	10 437
Водный налог	-	6 069
Плата за загрязнение окружающей среды	-	29 956
ЕСН в Федеральный бюджет	1 250	366 198
Страховые взносы в Пенсионный фонд	-	918 731
ЕСН в Фонд обязательного мед. страхования	500	196 838
ЕСН в Фонд социального страхования	104 403	323
Страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев	-	154 574
ИТОГО:	591 747	1 996 746

Затраты на энергетические ресурсы

Совокупные затраты Общества на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов характеризуются следующими показателями:

Тыс. руб.

Вид ресурсов	Основное производство	Непромышленное производство	Совокупные затраты
Электроэнергия	586 123,0	106 681,5	692 804,5
Тепловая энергия	772 807,3	36 054,0	808 861,3
ИТОГО:	1 358 930,3	142 735,5	1 501 665,8

5. Информация о доходах и расходах

ОАО ПО «Севмаш» является самым крупным в Российской Федерации головным предприятием судостроительной промышленности и представляет собой уникальный судостроительный производственно - технический комплекс, предназначенный, в первую очередь, для постройки подводных лодок с ядерными энергетическими установками (АПЛ) по заказам Министерства обороны Российской Федерации. В настоящее время ОАО «ПО «Севмаш» является единственным действующим производителем АПЛ в России.

Соотношение объемов выручки Общества по военной и гражданской продукции представлено ниже. При этом, для сопоставимости отчетных показателей, данные за 2008 год приведены в полном объеме за весь год суммарно по деятельности акционерного общества и федерального государственного унитарного предприятия.

Млн. руб.

Показатели	2007 год		2008 год			2009 год		
	Выручка	Доля в общем объеме выручки (%)	Выручка	Доля в общем объеме выручки (%)	Изменение доли по отношению к пред. периоду (%)	Выручка	Доля в общем объеме выручки (%)	Изменение доли по отношению к пред. периоду (%)
Всего:	6900	100	13411	100	-	3064	100	-
Оборонная продукция	3843	55,7	3350	25,0	- 30,7	885	28,9	+ 3,9
Военно-технич. сотрудничество	497	7,2	67	0,5	- 6,7	78	2,5	+ 2,0
Гражданская продукция	1889	27,4	9266	69,1	+ 41,7	1361	44,4	- 24,7
Прочая продукция, услуги	671	9,7	728	5,4	- 4,3	740	24,2	+ 18,8

Информация, раскрывающая деятельность Общества по производству определенных видов товаров, выполнению определенных работ, оказанию определенных услуг группируется для удобства в соответствии с кодами ОКВЭД (общероссийского классификатора видов экономической деятельности). Данные о выручке в разрезе указанных сегментов приведены в таблице.

Тыс. руб.

ОКВЭД	Наименование вида деятельности	2007 г.	2008 г. *	2009 г.
35.11.1	Строительство судов	4821675	9936645	940815
28.52	Обработка мет.изделий с использованием основных технологических процессов машиностроения	609521	1019561	818664
35.11.9	Тех. обслуживание, ремонт, переоборудование и оснащение судов, плавучих платформ	261293	1570560	411653
27.52	Производство стальных поковок	18722	14016	12168
22.12	Издание газет	48	71	72
24.11	Производство промышленных газов	4930	4717	4404
26.13	Производство полых стеклянных изделий	5353	3812	4085
27.53	Производство отливок из легких металлов	3030	6335	4498
28.40.1	Предоставление услуг по ковке, прессованию	460	2288	3595
36.13	Производство кухонной мебели	10	44	16
36.14	Производство прочей мебели	1930	1559	1262
45.21.1	Работы общестроительные по возведению зданий	14956	9982	23374
55.12	Услуги гостиниц	38436	62736	21895
55.23.11	Услуги детских лагерей на время каникул	5948	3322	6506
60.10.2	Перевозки грузовые железнодорожным транспортом	1458	622	2141
60.24.2	Услуги грузового неспециализированного автомобильного транспорта	3349	5114	2457
63.22	Услуги водного транспорта	33733	12694	18443
74.20.13	Услуги в области инженерно-технического проектирования	476928	49867	35181
74.30.12	Услуги в области испытания и исследований физических свойств материалов	22822	30851	24230
74.30.14	Услуги по техническому осмотру автотранспортных средств	3102	3525	3336
85.11.16	Услуги санаторно-курортных учреждений	116126	155642	130689
92.61	Услуги по эксплуатации спортивных объектов	1864	2674	13799

92.72	Прочая деятельность по организации отдыха	5238	6610	4165
93.03	Услуги по организации похорон и связанные с этим услуги	54	67	76
74.40	Услуги по производству и распростран. рекламы	95	74	145
20.10.1	Производство пиломатериалов	18	110	33
73.10	Услуги, связанные с научными исследованиями и экспериментальными разработками в области естественных и технических наук	1600	3429	3141
	Услуги вспомогательных производств	329349	392171	437209
	Прочие услуги непромышленных подразделений	118304	111666	135890
	ИТОГО:	6900352	13410764	3063942

- - в целях сопоставимости данные консолидированы за 2008 год в целом, т.е. включают объемы по ФГУП и ОАО.

Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах Общества представлена ниже в таблице.

Тыс. руб.			
N п/п	Наименование статей	Прочие доходы	Прочие расходы
1	Доходы и расходы от продажи МЦ	483 923	477 938
2	Доходы и расходы от продажи основных средств	218	43
3	Доходы и расходы при прочем выбытии ОС	1 597	27 516
4	Доходы и расходы при списании незавершенн. строительства	0	1 640
5	Доходы и расходы от реализации векселей	72 447	72 394
6	Доходы и расходы от продажи валюты	2 790 208	2 762 929
7	Доходы и расходы от конверсионных операций	91	140
9	Доходы и расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	472	127
10	Налоги и сборы всего, в том числе:	381	141 619
11	Расходы по оплате банковских услуг		63 323
12	Прибыли и убытки по операциям прошлых лет	118 875	79 911
13	Штрафы, пени, неустойки - всего, в том числе:	19 091	1 356 611
	штраф за невыполнение договорных обязательств	53	1 353 426
14	Курсовая разница, всего	1 607 097	1 848 960
15	Доходы и расходы, не учитываемые при налогообложении	371 223	262 838
16	Прочие доходы и расходы, в том числе:	46 829	176 867
17	Расходы на благотворительные цели, культурно-спорт. мероприятия, отдых и другие цели		260 729
18	Чрезвычайные доходы и расходы	144	0
	Всего:	5 512 594	7 533 585

Информация по учету договоров строительного подряда

В течение отчетного периода Общество не применяло при формировании бухгалтерской отчетности требования ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» (далее – ПБУ 2/2008) по следующим основаниям.

В соответствии с п. 2 ст. 740 Гражданского кодекса Российской Федерации договор строительного подряда заключается на строительство или реконструкцию предприятия, здания (в том числе жилого дома), сооружения или иного объекта, а также на выполнение монтажных, пусконаладочных и иных неразрывно связанных со строящимся объектом работ.

Пункт 2 раздела I ПБУ 2/2008 распространяет действие понятия «договор строительного подряда» также на договоры оказания услуг в области архитектуры, инженерно-технического проектирования в строительстве и иных услуг, неразрывно связанных со строящимся объектом, на выполнение работ по восстановлению зданий, сооружений, судов, по ликвидации (разборке) их, включая связанное с ней восстановление окружающей среды, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

Под данные определения из действующих договоров Общества подпадает договор с ООО "Газпром нефть шельф" на строительство МЛСП «Приразломная» (морского нефтегазопромыслового сооружения, предназначенного для добычи нефти).

Вместе с тем, с позиции налоговых органов вышеуказанный договор не подпадал под понятие «строительного подряда», что подтверждается решением Инспекции Федеральной налоговой службы N 25 по г. Москве от 30.12.2008 N 18-20/573, 18-21/2467 по акту камеральной проверки налоговых деклараций по НДС ООО "Газпром нефть шельф". В течение отчетного периода данный вопрос рассматривался в Арбитражных судах различных инстанций (дело N А40-41079/09-142-213).

По состоянию на 01.01.2010 г.

- условный доход по данному договору составил – 21 962 784,7 тыс. руб.,
в т.ч. НДС – 3 350 255,3 тыс. руб.;
- условный расход – 16 997 250,1 тыс. руб.;
- условная прибыль по договору – 1 615 279,3 тыс. руб.

6. События после отчетной даты

1. Решением Арбитражного суда Архангельской области от 16.02.2010 г. по делу № А05-19733/2009 признано право собственности Общества на 28 объектов из перечня объектов недвижимости, не прошедших государственную регистрацию.

2. Решением Арбитражного суда от 21.12.2009 г. по делу А05-19144/2009 (вступило в силу после отчетной даты) с ОАО «Северный рейд» взыскана задолженность за услуги водоснабжения, а также пени и штрафы. Общая сумма взысканной задолженности составляет 2 716,7 тыс. руб.

3. Решениями Арбитражного суда по Архангельской области взысканы суммы материального ущерба по ДТП с ООО «РГС-Северо-Запад» на общую сумму -71,5 тыс. руб., в т.ч.:

- по делу А05-20724/2009 – 10, 0 тыс. руб.;
- по делу А05-20623/2009 – 33,9 тыс. руб.;
- по делу А05-19679/2009 – 27,6 тыс. руб.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на отчетную дату в судебном производстве находится ряд незавершенных судебных разбирательств, решения по которым будут приняты в последующие отчетные периоды. Наиболее существенные иски отражены в таблице.

Тыс. руб.

№	Номер дела	Истец	Ответчик	Предмет спора. Требования	Сумма
1	A56-10184/2007	ОАО «ПО «Севмаш»	МИФНС № 8 по КНП	Признание недействительным требования № 411 от 13.03.2007	10 166,4
2	A56-45303/2009	ОАО «ПО «Севмаш»	ЗАО «Посейдон-М»	О взыскании предоплаты, пеней, убытков	4 862,0
3	A56-92957/2009	ОАО «ПО «Севмаш»	ЗАО "НовИТ СПб"	О взыскании долга	9 874,1
4	A05-20626/2009	ОАО «ПО «Севмаш»	ООО «Радми»	О взыскании долга	282,2
5	A40-164138\09-31-1202	ОАО «ПО «Севмаш»	ЗАО «Международный промышленный банк»	Взыскание процентов.	2 129,4
6	A43-144\2010	ОАО «ПО «Севмаш»	ОАО «НМЗ»	Взыскание долга, неустойки	3 336,4
7	A56-5729\2010	ОАО «ПО «Севмаш»	МИФНС № 8	О признании недействительным решения об отказе в реструктуризации задолженности по налогам, штрафам и пеням	4 564,7
ИТОГО:					35 215,2

Вероятность положительного решения для Общества вышеуказанных дел оценивается как средняя.

8. Сведения о прекращаемой деятельности

В течение 2009 года Обществом обеспечено продолжение и развитие всех направлений деятельности. Ни один из видов деятельности, осуществляемых Обществом в предыдущие отчетные периоды, не прекращался.

9. Сведения о государственном финансировании

В соответствии с Федеральным законом от 24.11.2008 г. № 204-ФЗ "О федеральном бюджете на 2009 год и на плановый период 2010 и 2011 годов", Федеральным законом от 28.04.2009 г. № 76-ФЗ "О внесении изменений в Федеральный закон "О федеральном бюджете на 2009 год и на плановый период 2010 и 2011 годов", Постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2008 г. № 1036-55, письмом Военно-промышленной комиссии при Правительстве Российской Федерации от 23.06.2009 г. № В-479С по корректировке государственного оборонного заказа, ОАО «ПО

«Севмаш» в качестве взноса в уставный капитал выделены средства федерального бюджета для финансирования капитальных вложений в сумме 621 534 000 (Шестьсот двадцать один миллион пятьсот тридцать четыре тысячи) рублей в том числе:

- согласно Уведомлению Минпромторга России о бюджетных ассигнованиях в капитальные вложения по государственному оборонному заказу на 2009 год (далее - Уведомление) № 09-984 от 12.03.2009 г. – 80 100 000 рублей;

- согласно Уведомлению № 09 – 1987 от 15.05.2009 г. – 487 934 000 рублей;

- согласно Уведомлению № 09 – 2867 от 08.07.2009 г. – 53 500 000 рублей.

Кроме того, согласно п.2. раздела III Протокола № 2 от 30.06.2009 г. Заседания Межведомственной комиссии по поддержке стратегических предприятий и организаций оборонно-промышленного комплекса – исполнителей государственного оборонного заказа, испытывающих финансовые трудности в условиях сложившейся ситуации на финансовом рынке, было принято решение об оказании государственной поддержки ОАО «ПО «Севмаш» путем выкупа дополнительной эмиссии акций предприятия в пользу Российской Федерации за счет средств федерального бюджета в сумме 4 000 000 000 (Четыре миллиарда) рублей.

10 августа 2009 года общее собрание акционеров ОАО «ПО «Севмаш» приняло решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций посредством закрытой подписки (Протокол № 2 от 17.08.2009 г.).

Государственная регистрация дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций эмитента (государственный номер дополнительного выпуска : 1-01-55382-Е-001D от 06.10.2009 г.) в количестве 888 756 штук номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая, осуществлена ФСФР России 01.10.2009 г. (Уведомление ФСФР России от 07.10.2009 г. № 09-БХ-03/23570).

В соответствии с условиями Договора передачи акций в собственность Российской Федерации в счет средств федерального бюджета, предусмотренных на реализацию мер по поддержке финансового рынка, рынка труда и отраслей экономики Российской Федерации, № 01-13/420 от 23.10.2009 г. Общество передает, а Российская Федерация принимает и оплачивает 769 230 (Семьсот шестьдесят девять тысяч двести тридцать) штук акций Общества.

Номинальная стоимость акции 1 000 (Одна тысяча) рублей.

Стоимость акции в соответствии с ценой размещения Стороны Договора определяют в размере 5 200 (Пять тысяч двести) рублей за одну акцию.

Общая сумма сделки по договору – 4 000 000 000 (Четыре миллиарда) рублей.

В соответствии с условиями Договора передачи акций в собственность Российской Федерации в счет бюджетных инвестиций № 01-13/418/397/АО от 23.10.2009 г. Общество передает, а Российская Федерация принимает и оплачивает 119 525 (Сто девятнадцать тысяч пятьсот двадцать пять) штук акций Общества.

Номинальная стоимость акции 1 000 (Одна тысяча) рублей.

Стоимость акции в соответствии с ценой размещения Стороны Договора определяют в размере 5 200 (Пять тысяч двести) рублей за одну акцию.

Общая сумма сделки по договору – 621 534 000 (Шестьсот двадцать один миллион пятьсот тридцать четыре тысячи) рублей.

В октябре-декабре 2009 года средства федерального бюджета по вышеуказанным договорам в полном объеме зачислены на расчетные счета Общества.

Согласно п. 2 ст. 12 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" внесение в устав общества изменений и дополнений, в том числе изменений, связанных с увеличением уставного капитала общества, осуществляется по

результатам размещения акций общества на основании решения общего собрания акционеров об увеличении уставного капитала общества и зарегистрированного отчета об итогах выпуска акций.

По состоянию 31.12.2009 г. отчет об итогах выпуска акций не зарегистрирован, в связи с чем в Устав Общества в отчетном периоде не вносились изменения, связанные с увеличением уставного капитала.

Пакет документов для регистрации отчета об итогах выпуска направлен в ФСФР в январе 2010 года.

10. Информация о связанных сторонах

Сделки с аффилированными юридическими лицами осуществлялись по нескольким направлениям: поставка товаров, выполнение работ, оказание услуг, сдача имущества в аренду. Более подробные данные приведены в таблице.

Договоры (сделки) ОАО «ПО «Севмаш» с аффилированными лицами в 2009г.					
№ п/п	Наименование	Адрес	Дата сделки/счета	Тема договора	Цена сделки / руб.
1	ОАО «Специальное конструкторско-технологическое бюро по электрохимии с опытным заводом»	129226, г. Москва, ул. Сельскохозяйственная, д.12.	Март.,	Поставка <i>Общественм товаров, работ, услуг</i>	17 700,00
			апр.09		Услуги автотранспорта
			19.03.09	Химчистка клапанов	
2	Открытое акционерное	164500, Архангельская	26.10.2009	<i>Поставка для Общества товаров, работ, услуг</i>	5 453 947,20
			09.04.2009		Составная часть ОКР По системе "АЙВА-М" (Выполнение работ по 2 этапу)
				СИСТЕМА АЙВА-М	

общество «Северное производственное объединение «Арктика»	обл., г. Северодвинск, Архангельское шоссе, д. 34	09.07.09 В теч. года В теч. года В теч. года В теч. года В теч. года В теч. года В теч. года Июнь, нояб. В теч. года 22.09.09 30.11.09 Март, апр. 09 07, 08, 10.09 09.10.09 17.06.09 В теч. года 18.09.09 10.06.09 Янв., июль 09 В теч. года 18.11.09 В теч. года В теч. года В теч. года 23.03.09 В теч. года	Диагностика автотранспорта Стирка, химчистка белья по договору № 24/5847 Обеспечение тепловой энергией по дог. № 6385/4302 Обеспечение питьевой водой по дог. № 6385/4302 Обеспечение электроэнергией по дог. № 6385/4302 Обеспечение теплоэнергией в паре по дог. №6385/4302 Обеспечение сжатым воздухом по дог. № 6385/4302 Прием промстоков в ХФК по дог. № 6385/4302 Услуги по вакуумному отжигу Гидроиспытания корпусов Низкотемпературное окислирование Закалка обоймы Шлифование резьбовых знаков Выполнение работ по договору № 9-17/8-274 Выполнение работ по договору № 9790/6137 Ящик складочный Проверка ЛУСИ Дезинсекция Арендная плата за январь-июнь Подписка Выполненные работы по договору № 89/4629 Абонентская плата по договору № 91/3567 Рентгеновский контроль Услуги спортзала Санаторно-курортные путевки Предоставление услуг на территории предприятия Испытание резиновой смеси 7-ЯИ Тех. обслуживание охранной сигнализации	33 380,00 221 994,46 4 497 751,59 72 318,09 90 589,76 3 202 752,69 1 137 706,44 2 327 733,36 568 926,38 69 251,84 154 570,56 34 122,06 14 711,06 2 278 108,00 155 524,00 60 072,62 2 130,00 93 624,30 50 976,00 140,00 51 435,02 738 093,54 20 520,00 39 560,00 504 900,00 221 234,37 1 840,00 87 313,00
---	---	--	--	---

<i>Поставка для Общества товаров, работ, услуг</i>		
05.02.2009	Выполнение ремонта Д/Э "ЛИМЕНДА"	302 865.88
Июль 2009 года	МОНТАЖ И ОБСЛУЖИВАНИЕ ТОС ЗАКАЗА "АДМИРАЛ ГОРШКОВ"	42 890 216.88
Июль, декабрь 2009 года	ДЕФЕКТАЦИЯ И СРЕДНИЙ РЕМОНТ ЭЛЕКТРОБОРУД. И СПЕЦТЕХНИКИ	41 782 307.43
Июль 2009 года	ЭЛЕКТРОМОНТАЖНЫЕ РАБОТЫ НА ЗАКАЗЕ ПР.11430	193 671 097.05
Апрель 2009	ИЗГОТОВЛЕНИЕ КЛС, ЗАП. ЧАСТЕЙ И ВЫПОЛНЕНИЕ ЭЛ.МОНТАЖНЫХ РАБОТ ДЛЯ 2 УСПУ-ВР И 5 УСПУ-ОГ	40 000.00
Август 2009	ПТО ИНДИЙСКИХ СПЕЦИАЛИСТОВ КОРАБЛЯ ПР.11430	798 860.00
Январь, май 2009 года		
В теч. года	Выполнение электромонтажных работ ОКР ПО СТРОИТЕЛЬСТВУ ЗАКАЗА 160	188 483 950.00
В теч. года	ЭМР И РСР НА ЗАК. 202	410 638 620.00
	ВЫП. РАБ. ПО ДООБОРУДОВАНИЮ КОМПЛ. "ЗК-30", ПОДГОТОВКЕ И ПРОВЕДЕНИЮ ЛКИ И ЗЛИ, НЕСЕНИЮ ДВС, ТО И РЕГ	527 322 592.96
В теч. года		61 391 295.17
Август 2009	ВЫПОЛНЕНИЕ РАБОТ ПО ЗАКАЗУ 210 В ПУНКТЕ БАЗИРОВАНИЯ	1 280 314.16
Апрель, июль 2009 года	ВЫПОЛНЕНИЕ РАБОТ ПО 210 ЗАКАЗУ В ПУНКТЕ БАЗИРОВАНИЯ	9 081 761.06
23.04.2009	ЭЛЕМЕНТ УПРАВЛЕНИЯ	173 572.10
05.06.2009	ПОСТАВКА ПРЕОБРАЗОВАТЕЛЕЙ УСП-2КА-П	173 572.10
В теч. года	ПОСТАВКА ТВЭ	8 196 477.08

			ПОСТАВКА ЭЛЕКТРОМАГНИТОВ ЗАК.160	11.03.2009	4 454 812.70
			ЭЛЕКТРООБОРУДОВАНИЕ	19.11.2009	138 605.16
			ЭЛЕКТРООБОРУДОВАНИЕ ЗАК.201	Март, май 2009 года	446 559.20
			РАБОТЫ НА ЗАКАЗЕ 713	Март, апрель, июль 2009 года	
			ПОСТАВКА ЭЛЕКТРООБОРУДОВАНИЯ	В теч. года	8 968 644.28
			ПОСТАВКА РСМ	26.03.2009	16 388 138.54
			ПРОДЛЕНИЕ ГАРАНТИЙНЫХ СРОКОВ ЭД.ОБОРУДОВАНИЯ	30.06.2009	2 064 708.54
			ПОСТАВКА ЭЛЕКТРОМАГНИТОВ	Октябрь- декабрь 2009 года	280 953.28
			ПОСТАВКА СВЕТИЛЬНИКОВ ДЛЯ ПР. 11430	Февраль – март 2009 года	18 502 400.00
			ПОСТАВКА ЩИТОВ ДЛЯ КОРАБЛЯ ПР. 11430	Сентябрь, декабрь 2009 года	1 178 606.42
			РАБОТЫ НА 822 ЗАКАЗЕ ПО ЗАЯВКАМ ЗАКАЗЧИКА	22.09.2009	3 772 064.70
			ВЫПОЛНЕНИЕ РАБОТ НА ЗАКАЗЕ №835 ПО ЗАЯВКАМ ЗАКАЗЧИКА	22.09.2009	2 204 644.74
			ВЫПОЛНЕНИЕ РАБОТ НА ЗАКАЗЕ ЗАВ.№833 ПО ВОССТАНОВЛЕНИЮ ПР- 303-2М	30.11.2009	2 300 891.44
			ВЫПОЛНЕНИЕ РАБОТ НА ЗАКАЗЕ 802	08.12.2009	778 187.58
			ВЫПОЛНЕНИЕ ЭМР И РСР ПО КОМПЛЕКСУ "МОДУЛЬ-Д"	Сентябрь, декабрь 2009 года	1 917 428.33
					3 469 182.30

			<p>В теч. года Февраль, май декабрь 2009 года Январь, сентябрь 2009 года</p>	<p>ПОДГОТОВКА ЭЭС К ПРИЕМУ ПИТАНИЯ ОТ БЕРЕГОВЫХ ИСТОЧНИКОВ НАБ.№1 И НЕСВЕННИЕ ДВС НА ПЛАТФОРМЕ</p> <p>ЭЛЕКТРОМОНТАЖНЫЕ РАБОТЫ ПО СИСТЕМАМ ТОС СБ2 И 3 ЗА ЭЛЕКТРОМОНТАЖНЫЕ РАБОТЫ ПО СИСТЕМЕ СКСК НА МЛСП"ПРИРАЗЛОМНАЯ"</p>	<p>14 405 791.41</p> <p>1 171 021.09</p> <p>1 028 691.95</p>
3	Открытое акционерное общество «Центр судоремонта «Звездочка»	164509, Архангельская обл., г. Северодвинск, Пр. Машиностроителей, д. 12	<p>Декабрь 2009 года 01.11.2008 06.07.2009 В теч. года В теч. года 05.10.2009 Март, октябрь, ноябрь 2009 года 19.01.2009 25.05.2009 Февраль, июнь, ноябрь 2009 года</p>	<p><i>Поставка для Общества товаров, работ, услуг</i></p> <p>Мохов Михаил Константинович</p> <p>ТИТАН ТРУБЫ Рукава 51-4,0 2 Удержано в погашение кредита за товар НА ОКАЗАНИЕ УСЛУГ ВОДНЫМ ТРАНСПОРТОМ Дефектация лопастей ИЗГОТОВЛЕНИЕ ТРУБОПРОВОДОВ ГП И РЕМОНТ АРМ.УЗЛОВ И МЕХ.ПРИВОДА ЛАК ПОСТАВКА СУДОВЫХ ДВЕРЕЙ КОРАБЛЯ ПР.11430 РЕМОНТ ШАГОВОГО ДВИГАТЕЛЯ КЛТ- 40 45-ЗСП ИЗГОТОВЛЕНИЕ РТИ</p>	<p>1 068 471.62</p> <p>1 760 676.23 17 613.27 11 381.00 2 345 073.00</p> <p>78 296.10 3 307 379.00</p> <p>601 639.52 747 513.48 263 341.50</p>

			ИЗГОТОВЛЕНИЕ И ПОСТАВКА СУВЕНИРНЫХ ИЗДЕЛИЙ	168 049.20
Февраль, май, декабрь 09 года				
12.10.2009			ПОСТАВКА ВИНТА ВФ 140	121 379 725.08
27.05.2009			УСЛУГИ ПО ПРОВЕРКЕ НА ГЕРМЕТИЧНОСТЬ И ПРОХОДИМОСТЬ ЧЕХЛОВ ЧТ-16 В КОЛ-ВЕ 150 ШТ. НА ТЕР-ИИ "ЗВЕЗДОЧК	149 706.58
Февраль, июнь 2009 года			ОПЛАТА ВЫРУЧКИ ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКТОВ УТИЛИЗАЦИИ	10 323 535.45
07.10.2009			ИСПЫТАНИЕ СБОРОК, ВХОДЯЩИХ В СОСТАВ ПЕРЕГРУЗОЧНОГО ОБОРУДОВАНИЯ	3 288 377.98
Ноябрь, декабрь 2009 года			ОКАЗАНИЕ УСЛУГ ПО ПРЕДОСТАВЛЕНИЮ ПЕРСОНАЛА	929 993.40
02.01.2009			ОБУЧЕНИЕ ТЕХНИЧ.СПЕЦ-В ВМС ИНДИИ	227 432.99
17.07.2009			ВЫПОЛНЕНИЕ РАБОТ ПО ПРИЕМКЕ, ПЕРЕРАБОТКЕ И ХРАНЕНИЮ НИЗКОАКТИВНЫХ ЖРО	325 374.44
17.08.2009			РАБОТЫ ПО ВРЕМЕННОМУ ХРАНЕНИЮ И ПЕРЕРАБОТКЕ ЖРО	454 969.05
Март, апрель, июнь 2009 года			ДОВЕДЕНИЕ ДО РАБОТОСПОСОБНОГО СОСТОЯНИЯ ОБОРУДОВАНИЯ ВС ПЛАТФОРМЫ	38 317 350.77
Поставка Обществом товаров, работ, услуг				

В теч. года	Изготовление стальных отливок	2 404 300,74
06.02.09	Изготовление деталей по дог. 97.90/4081	48 545,20
В теч. года	Оказание разовых услуг	4 149 308,58
Окт., нояб. 09	Изготовление изделий по дог. 9790/6150	2 034 789,64
9	Изготовление изделий по дог. 9790/2891	1 015 761,70
Февр., май 09	Изготовление сильфонов 667А-4590-1012	453 643,92
09	Изготовление планки ЕШИВ-364236-011	247 009,40
06.02.09	Крышка зав. №141 в сборе	1 742 057,60
19.01.09	Изготовление изделий по дог. 540/575	127 050,60
25.11.09	Рукоятки	38 350,00
17.04.09	Компенсатор сильфонный	2 279 210,12
21.04.09	Изготовление пластмассовых втулок	109 657,40
06.12.09	Предоставление услуг на территории предприятия	449 730,00
10.09.09	Услуги по дезинсекции по договору № 255/3595	464 015,82
В теч. года	Арендная плата по договору № 68/6255	280 368,00
В теч. года	Высылка документации по договору № 872-40/2-5	1 736,10
06.08.2009	Обеспечение электроэнергией по дог. № 68/6344	466 752,91
В теч. года	Отпуск жидкого азота по договору № 1251/4535	121 620,70
В теч. год	Диагностика автотранспорта	91 970,00
В теч. года	Услуги плавсредств	12 802 183,44
Май, июнь 09	Услуги ж/д крана	168 055,12
09	Абонентская плата и техническое обслуживание	66 679,44
В теч. года	Механическая обработка баллера	162 840,00
12.08.09	Проведение э/магнитной обр. по дог. №94.03/57921/555	14 421 410,00
07.08.09	Приготовление наполнителей по дог. № 550-27/387	1 034 474,14
30.06.09	Проведение э/магнитной обр. по дог. №94.03/6189	7 372 680,00
06.10.09	Проведение э/магнитной обр. по дог. №94.03/6189	10 443 271,00
07.08.09	Проведение э/магнитной обр. по дог. №94.03/6189	189 554 949,30
23.06.09	Проведение э/магнитной обр. по дог. №94.03/6189	164 875 252,20
29.05.09	Проведение э/магнитной обр. по дог. №94.03/6189	1 665 016,00
17.08.09	Проведение э/магнитной обр. по дог. №94.03/6189	6 066 238,89
31.08.09	Проведение э/магнитной обр. по дог. №94.03/6189	51 100 000,00
29.06.09	Проведение э/магнитной обр. по дог. №94.03/6189	6 124 605,85
Янв., апр, 09	Проведение э/магнитной обр. по дог. №94.03/6189	319 847,06

		<i>Поставка для Общества товаров, работ, услуг</i>			
4	Открытое акционерное общество «Объединенная судостроительная корпорация»	191119, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Марата, д. 90	30.04.2009 Август, ноябрь 2009 года	ДОГОВОР ПОРУЧИТЕЛЬСТВА	15 000 000.00
			24.07.2009	ДОГОВОР ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ПРЕДЛОЖЕНИЯ ПО РАЗВИТИЮ ТЕХН.ИНФОРМАЦ.ПОДДЕРЖКИ ЖИЗН.ЦИКЛА КОРАБЛЕЙ И СУДОВ ОАО "ПО "СЕВМАШ"	30 000 000.00
			27.04.2009	ФОРМИРОВАНИЕ РЕКОМЕНДАЦИЙ	7 200 000.00
			<i>Поставка Обществом товаров, работ, услуг</i>		7 200 000.00
5	Открытое акционерное общество «Западный центр судостроения»	191119, г. Санкт-Петербург, ул. Марата, д. 90.	29.06.2009	УЧАСТИЕ В ВЫСТАВКЕ	2 500 000.00
			<i>Поставка Обществом товаров, работ, услуг</i>		
6	Открытое акционерное общество «Адмиралтейские верфи»	190121, г. Санкт-Петербург, ул. Фонтанка, д. 203	09.10.2009	У нитазы	2 981 458.80
			<i>Поставка для Общества товаров, работ, услуг</i>		
			<i>Поставка Обществом товаров, работ, услуг</i>		
			30.01.09	Высылка конструкторской документации	6 003,60
			20.05.09	Высылка конструкторской документации	28 295,76
7	Открытое акционерное общество «Средне-Невский судостроительный завод»	196643, г. Санкт-Петербург, пос. Понтонный, ул. Заводская, д. 10	18.06.09	Устройство перепускное по дог. 9790/4183	28 743 922.08
			05.08.09	Гидронагнетатель по дог. 9790/4183	5 611 020,36
			Нет		
8	Открытое акционерное общество «33 судоремонтный завод»	238520, г. Балтийск, Калининградской области, Русская набережная, д. 2	Нет		

9	Открытое акционерное общество «Прибалтийский судостроительный завод «Янтарь»	236005, г. Калининград, Транспортный тупик, д.10	Нет	
10	Открытое акционерное общество «Дальневосточный центр судостроения и судоремонта»	690001, г. Владивосток Приморского края, ул. Дальзаводская, д. 2.	Нет	
11	Открытое акционерное общество «Дальневосточный завод «Звезда»	692820, Приморский край, г. Большой Камень, ул. Лебедева, д. 1	Нет	
12	Открытое акционерное общество «Хабаровский судостроительный завод»	680003, г. Хабаровск, ул. Суворова, д. 1	Нет	
13	Открытое акционерное общество «92 ордена Трудового Красного Знамени судоремонтный завод»	690021, г. Владивосток, ул. Калинина, д. 244	Нет	
14	Открытое акционерное общество «178 ордена Трудового Красного Знамени судоремонтный завод»	690600, г. Владивосток, ул. Светланская, д. 72	Нет	
15	Открытое акционерное общество «179 судоремонтный завод»	680018, г. Хабаровск, ул. Портовая, д. 1	Нет	
16	Открытое акционерное общество «Северо-Восточный ордена Трудового Красного Знамени региональный центр по ремонту и утилизации вооружения и военной техники»	684091, г. Вилючинск, Камчатской области, ул. Владивостокская, д. 1	Нет	

		<i>Поставка для Общества товаров, работ, услуг</i>		
		В теч. года		
17	Открытое акционерное общество «Невское проектно-конструкторское бюро»	Март, август, сентябрь, ноябрь 2009 года	Аренда помещений РАЗМНОЖЕНИЕ И ПОСТАВКА ДОКУМЕНТАЦИИ ДЛЯ ТАВКР "ГОРШКОВ" ПО ПИСЬМАМ-ЗАЯВКАМ ЗАКАЗЧИКА	3 919 516.83
		03.04.2009	РАЗРАБОТКА И ПОСТАВКА РКД НА ПЕРЕОБОРУДОВАНИЕ "АДМИРАЛ ГОРШКОВ"	803 951.32
18	Открытое акционерное общество «СЕВЕРНОЕ ПРОЕКТНО-КОНСТРУКТОРСКОЕ БЮРО»	В теч. года	ТЕХСОПРОВОЖДЕНИЕ РЕМОНТА И ПЕРЕОБОРУДОВАНИЯ КОРАБЛЯ ПР. 11430	27 348 212.13
		Июнь, ноябрь 2009 года	РАЗРАБОТКА ДОКУМЕНТАЦИИ ПО БОЕВОМУ ПРИМЕНЕНИЮ ОРУЖ	100 232 709.61
		<i>Поставка Обществом товаров, работ, услуг</i>		
19	Открытое акционерное общество «Центральное морское конструкторское бюро «Алмаз»		Нет	
			Нет	
20	Открытое акционерное общество «Зеленодольское проектно-конструкторское бюро»		Нет	
			Нет	
21	Открытое акционерное общество «Центральное	<i>Поставка для Общества товаров, работ, услуг</i>		
		16.02.2009	ВОЗМЕЩЕНИЕ РАСХОДОВ ДЕЛЕГАЦИИ	70 477.32

конструкторское бюро морской техники «Рубин»	15.01.2009	ТЕХНИЧ. СОПР. СТРОИТЕЛЬСТВА ГОЛОВНОГО ЗАКАЗА "БОРЕЙ"	91 624 233.00
	28.07.2009	ТЕХНИЧЕСКОЕ СОПРОВОЖДЕНИЕ СТРОИТЕЛЬСТВА ЗАКАЗА "БОРЕЙ" ЗАВ. № 202	31 070 934.00
	18.06.2009	ТЕХНИЧЕСКОЕ СОПРОВОЖДЕНИЕ СТРОИТЕЛЬСТВА ЗАКАЗА "БОРЕЙ" ЗАВ.№203	10 400 166.00
	17.08.2009	ТЕХНИЧЕСКОЕ СОПРОВОЖДЕНИЕ ЗАКАЗА ЗАВ. № 711	4 369 540.00
	Поставка Обществом товаров, работ, услуг		
	27.11.09	Выполненные работы этап 7.1 по договору 9412/3654	3 737 909,00
	24.11.09	Выполненные работы этап 7Б.1 А по дог.	3 140 000,00
	30.11.09	Выполненные работы этап 7Б.1 А по дог. 9401/1574	20 920 120,00
	февраль 09	Выполненные работы по дог. 89/1196/151-00	38 500,00
	11.08.09	Услуги гостиницы	117 811,20
27.08.09	Кольцо СЧ102-108-637	8 024,00	
14.10.09	Услуги автотранспорта	4 773 983,00	
		Выполненные работы по дог. 44.52/5469СП/413-91	
22 Открытое акционерное общество «Санкт-Петербургское морское бюро машиностроения «Малахит»	Поставка для Общества товаров, работ, услуг		
	Октябрь 2009 года	РАБОТЫ ПО СОВМЕСТНЫМ РЕШЕНИЯМ ПО ЗАКАЗУ ИР. 10831, В ОБЪЕМЕ, СОГЛАСНО ВЕДОМОСТИ ИСПОЛНЕНИЯ.	9 596 784.24
	Май 2009 года	ТЕХНИЧЕСКОЕ СОПРОВОЖДЕНИЕ ИЗГОТОВЛЕНИЯ ИЗДЕЛИЙ	
		МАШИНОСТРОЕНИЯ РАЗРАБОТКИ ФГУП СПМБМ "МАЛАХИТ",	2 134 126.94
	Июль, ноябрь, декабрь 2009 года	"РАЗРАБОТКА ДОКУМЕНТАЦИИ В ОБЕСПЕЧЕНИИ РАБОТОСПОСОБНОСТИ АРМАТУРЫ, УСТАНОВЛЕННОЙ НА ЗАКАЗЕ 210	7 072 545.75

			<p>Январь, март 2009 года</p> <p>10.04.2009</p> <p>06.04.2009</p> <p>30.06.2009</p> <p>30.09.2009</p> <p>30.12.2009</p> <p>Апрель, июнь 2009 года</p> <p>Июнь, сентябрь 2009 года</p> <p>30.09.2009</p>	<p>ТЕХСОПРОВОЖДЕНИЕ СТРОИТ-ВА ЗАК.160 И ВЫПОЛНЕНИЕ РАБОТ ПО СОВМЕСТНЫМ РЕШЕНИЯМ</p> <p>ТЕХСОПРОВОЖДЕНИЕ ПОСТРОЙКИ ЗАКАЗА "ЯСЕНЬ-М" ЗАВ.№161</p> <p>ТЕХ.СОПРОВОЖДЕНИЕ СТРОИТ-ВА ЗАК.08850 ЗАВ.№160 И ВЫПОЛНЕНИЕ РАБОТ ПО СРВ 2009Г.</p> <p>ТЕХНИЧЕСКОЕ СОПРОВОЖДЕНИЕ РАБОТ ОАО "ПО"СЕВМАШ"В ПЕРИОД ОПЫТНОЙ ЭКСПЛУАТАЦИИ И ИСПЫТАНИЙ ЗАКАЗА 10831</p> <p>ТЕХ.СОПРОВОЖДЕНИЕ ПОСТРОЙКИ ЗАКАЗА "ЯСЕНЬ-М" ЗАВ. №161 В 2009 ГОДУ</p> <p>ТЕХ. СОПРОВОЖДЕНИЕ ЗАК. 210</p>	<p>28 656 115.86</p> <p>2 523 123.00</p> <p>135 444 698.00</p> <p>29 106 279.04</p> <p>5 432 876.00</p> <p>9 565 397.85</p>
			<p>30.11.09</p> <p>14.09.09</p> <p>январь, февр.09</p> <p>28.07.09</p>	<p><i>Поставка Обществом товаров, работ, услуг</i></p> <p>Выполненные работы по договору 89/3408 от 02.09.03</p> <p>Разработка части РКД зак. «Ясень-М»</p> <p>Услуги гостиницы</p> <p>Поставка документации</p>	<p>27 295 203,00</p> <p>775 000,00</p> <p>753 800,00</p> <p>975,32</p>
23	ОАО «НИШТЬ «Онега»	164509, г. Северодвинск, пр. Машиностроителей, д. 12	<p>16.03.2009</p>	<p><i>Поставка для Общества товаров, работ, услуг</i></p> <p>РАЗРАБОТКА РКД НА СИСТЕМЫ ВОЗДУХА ВЫСОГО ДАВЛЕНИЯ Ц.8 ОАО "ПО "СЕВМАШ"</p>	<p>1 416 000.00</p>
24	ОАО «КБ «Рубин-Север»	164500, г. Северодвинск, Архангельское шоссе, д. 58	<p>28.04.09</p> <p>16.09.2009</p>	<p><i>Поставка Обществом товаров, работ, услуг</i></p> <p>Диагностика автотранспорта</p> <p><i>Поставка для Общества товаров, работ, услуг</i></p> <p>ТЕХ. СОПРОВОЖДЕНИЕ ФОРМИРОВАНИЯ ШЕСТИОТСЕЧНОГО БЛОКА АПЛ ЗАВ.724 ПР.941</p>	<p>420,00</p> <p>750 000.00</p>

		РЕМОНТ АПС В ПОМЕЩЕНИЯХ ТЕХ БАЗЫ ОЗИ		72 403.81
		<i>Поставка Обществом товаров, работ, услуг</i>		
		28.08.09	Учет, хранение, выдача документов	50 000,00
25	Открытое акционерное общество «Светловское предприятие «ЭРА»	г. Светлый Калининградской обл., ул. Лизы Чайкиной, д. 1	Нет	
26	Открытое акционерное общество «Научно-исследовательский институт «Берег»	г. Владивосток, ул. Бородинская, д. 46/50	Нет	

В течение отчетного года не осуществлялись сделки с аффилированными физическими лицами.

11. Анализ финансово-хозяйственной деятельности

Показатель	Тыс. руб.		
	2007 г.	2008 г. *	2009 г.
Товарный выпуск	22 320 680	26 331 380	36 024 778
Товарная продукция	7 620 706	12 607 727	2 524 855
Выручка	6 900 352	13 410 764	3 063 942
Себестоимость реализованных товаров, работ, услуг	7 116 802	13 054 006	2 819 044
Валовая прибыль	-216 450	356 758	244 898
Рентабельность продаж	- 0,03	0,03	0,08
Текущий налог на прибыль	506	512	376
Чистая прибыль (убыток)	-1 635 661	-1 716 276	-2 751 182
Рентабельность общая	- 0,24	- 0,13	- 0,90
Рентабельность активов по чистой прибыли, %	-1,6%	-1,4%	-1,7%
Стоимость чистых активов, тыс.руб.	4 488 831	4 970 956	2 218 084
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	-0,046	-0,047	-0,054
Коэффициент текущей ликвидности	3,66	4,52	1,59
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,10	0,36	0,10

* за 2008 год данные включают объемы по ФГУП и ОАО.

Текущее финансово-экономическое состояние Общества в 2009 году можно характеризовать, как финансово-неустойчивое:

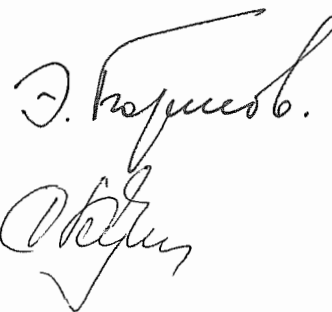
- основные показатели по объемам деятельности по сравнению с предыдущим годом показывают отрицательную динамику;

- валовая прибыль от продаж составила положительную величину (+ 244,9 млн.руб.), т.е. текущая деятельность в 2009 году рентабельна и рентабельность продаж по сравнению с предыдущими годами отражает положительную динамику;

- Общество обладает относительной платежеспособностью, но при этом испытывает недостаток собственных оборотных средств для обеспечения своей текущей деятельности и вынуждено прибегать к долгосрочным заемным источникам финансирования для осуществления платежей.

Вместе с тем, вероятность утраты платежеспособности на ближайшую перспективу не высокая.

Заместитель генерального директора
по экономике и программам развития



Э.С.Борисов

Главный бухгалтер

С.Г.Кученов