

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Всероссийское производственное объединение
«Зарубежатомэнергострой»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2011 года

г. Москва

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА	1
1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	4
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	7
2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах	7
2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	8
2.3. Основные средства	8
2.4. Запасы	9
2.5. Незавершенное производство	9
2.6. Финансовые вложения	9
2.7. Отложенные налоги	9
2.8. Выручка, прочие доходы.....	9
2.9. Себестоимость проданных услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы.....	9
2.10. Расходы будущих периодов	10
3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2011 ГОДУ	10
4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ	11
5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 ГОД	12
5.1. Основные средства	12
5.2. Прочие внеоборотные активы	15
5.3. Запасы	16
5.4. Финансовые вложения	17
5.5. Денежные средства	18
5.6. Дебиторская задолженность	19
5.7. Кредиторская задолженность.....	21
5.8. Обеспечение обязательств	22
5.9. Налоги и сборы	23
5.10. Оценочные обязательства	23
5.11. Отложенные налоги	25
5.12. Выручка и себестоимость продаж	26
5.13. Прочие доходы и расходы	27
5.14. Уставный капитал	28
5.15. Резервный капитал.....	28

5.16.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).....	28
5.17.	Прибыль на акцию.....	29
5.18.	Информация по сегментам.....	29
5.19.	События после отчетной даты.....	29
5.20.	Информация о связанных сторонах.....	30
5.21.	Прекращаемая деятельность.....	33

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Открытое акционерное общество «Всероссийское производственное объединение «Зарубежатомэнергострой» (ОАО «ВПО «ЗАЭС»- сокращенное наименование), зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за № 107764794975 28 декабря 2007г. Свидетельство 77 № 009570680.

Место нахождения (юридический адрес) ОАО "ВПО "ЗАЭС" - 101000, г. Москва, Потаповский пер., дом 5 стр.4.

Единственным акционером общества является ОАО «Атомэнергпром» с долей в уставном капитале – 100%.

Совет директоров уставом общества не предусмотрен.

Основными видами деятельности ОАО "ВПО "ЗАЭС" являются:

- контроль за качеством изготовления и оценка соответствия в форме испытаний и приемки оборудования, комплектующих материалов и полуфабрикатов, поставляемых на объекты использования атомной энергии;
- обращение с ядерными материалами при осуществлении контроля качества изготовления технической приемки ядерного топлива;
- проведение экспертизы проектной, конструкторской, технологической документации и документов, обосновывающих качество и техническую безопасность, при изготовлении и оценке качества продукции для объектов использования атомной энергии, сооружений и комплексов с ядерными материалами, предназначенных для производства, переработки, транспортирования ядерного топлива и ядерных материалов, пунктов хранения радиоактивных отходов;
- осуществление менеджмента качества и надзора за качеством изготовления продукции;
- подтверждение соответствия продукции, процессов производства, хранения, перевозки, реализации и утилизации, работ, услуг техническим регламентам, стандартам, условиям договоров;
- сдача в наем собственного недвижимого имущества.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

Таблица 1. Лицензии

№ п/п	Вид деятельности	Номер лицензии	Кем выдана лицензия	Дата выдачи	Срок действия
1	Проведение экспертизы проектной, конструкторской и технологической документации ядерных установок, пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ	Per. № ГН-13-101-2463, серия АВ № 308019	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору.	07.12.2010 г	07.12.2013 г.
2	Осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну.	Per. № 4025, серия ГТ № 0046163	Центр по лицензированию, сертификации и защите государственной тайны ФСБ России	20.06.2011 г	20.06.2016 г.
3	Обращение с ядерными материалами при производстве ядерных материалов	Per. № ГН-05-115-2201, серия АВ № 185220	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	30.10.2009 г	31.10.2014 г.

Бухгалтерская отчетность ОАО "ВПО "ЗАЭС" включает показатели деятельности всех двадцати четырех представительств, поименованных в уставе общества, а именно:

1. Рыбинское представительство
Место нахождения: 152914, г. Рыбинск, Ярославской обл., ул. Толбухина, д. 16
2. Новоуральское представительство
Место нахождения: 624130, г. Новоуральск, Свердловской обл., ул. Дзержинского, д. 2
3. Новосибирское представительство
Место нахождения: 630110, г. Новосибирск, ул. Богдана Хмельницкого, д. 94
4. Саранское представительство
Место нахождения: 430001, Республика Мордовия, г. Саранск ул. Пролетарская, д. 126
5. Екатеринбургское представительство
Место нахождения: 620010, г. Екатеринбург, ул. Грибоедова, д. 32
6. Владимирское представительство
Место нахождения: 600009, г. Владимир, ул. Северная, д. 1А
7. Ангарское представительство
Место нахождения: 665804, г. Ангарск, Иркутской обл., ул. 14 декабря, д. 14
8. Каменск-Уральское представительство
Место нахождения: 623405, г. Каменск-Уральский, Свердловской обл., ул. Заводская, д. 5
9. Ковровское представительство
Место нахождения: 601909, г. Ковров, Владимирской обл., ул. Социалистическая, д.26
10. Московское представительство
Место нахождения: 115409, г. Москва, Каширское шоссе, д.49
11. Санкт-Петербургское представительство
Место нахождения: 195009, г. Санкт-Петербург, Свердловская наб., д. 18

12. Димитровградское представительство
Место нахождения: 433510, г. Димитровград-10, Ульяновской обл.
13. Электростальское представительство
Место нахождения: 144001, г. Электросталь, Московской обл., ул. К.Маркса, д. 12
14. Зеленогорское представительство
Место нахождения: 663690, г. Зеленогорск, Красноярского края, ул. Калинина, д. 25/1
15. Озерское представительство
Место нахождения: 456780, г. Озерск, Челябинской обл., пр-т Ленина, д.31
16. Челябинское представительство
Место нахождения: 454038, г. Челябинск, а/я 4434
17. Красноярское представительство
Место нахождения: 660003, г. Красноярск, ул. Академика Павлова, д.1
18. Глазовское представительство
Место нахождения: 427600, Удмуртская республика, г. Глазов, ул. Белова, д. 7
19. Верхне-Салдинское представительство
Место нахождения: 624760, г. Верхняя Салда, Свердловской обл., ул. Парковая, д. 1
20. Пензенское представительство
Место нахождения: 440028, г. Пенза, пр-т Победы, д. 75а
21. Орловское представительство
Место нахождения: 302027, г. Орел, ул. Лескова, д. 19
22. Подольское представительство
Место нахождения: 142103, г. Подольск, Московская обл., ул. Железнодорожная, д. 2

23. Белгородское представительство
Место нахождения: 308002, г. Белгород, пр. Б.Хмельницкого, 111
24. Нижегородское представительство
Место нахождения: 603074, г. Нижний Новгород, Бурнаковский проезд, д. 15

Представительства выделены на отдельный баланс. На отдельном балансе представительств учитываются основные средства, числящиеся за представительством, по бухгалтерскому счету 01 и износ по ним (бухгалтерский счет 02).

Штат представительств состоит из основных производственных работников, занятых выполнением уставных задач предприятия.

Среднесписочная численность работающих в ОАО "ВПО "ЗАЭС" за отчетный период составила 161 чел.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – директором Петровым Николаем Александровичем.

Исполнительный орган подотчетен общему собранию акционеров (единственный акционер).

В состав Ревизионной комиссии ОАО «ВПО «ЗАЭС» по состоянию на 31 декабря 2011 г. входят:

- Кирюхина Инна Геннадьевна, главный бухгалтер учреждения ГК «Ростатом» «СГИК Росатома» ;
- Медведев Владимир Иванович, заместитель директора учреждения ГК «Ростатом» «СГИК Росатома» ;
- Шарапова Наталья Александровна, начальник финансово-экономического отдела ОАО "ВПО "ЗАЭС".

Цифровые данные в пояснительной записке приведены в тыс. руб., если не оговорено иное.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ОАО «ВПО «ЗАЭС» руководствовалось Федеральным Законом от 21.11.1996 №129-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ОАО «ВПО «ЗАЭС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили:

Таблица 2. Курсы валют

Валюта	на 31 декабря 2011г	на 31 декабря 2010г	на 31 декабря 2009г
Доллар США	32,1961	30,4769	30,2442
Евро	41,6714	40,3331	43,3883

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, свернуто отражены в составе прочих доходов и расходов.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности в краткосрочную, когда с отчетной даты их погашения остается 12 месяцев и менее.

2.3. Основные средства

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом. Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Таблица 3. Сроки полезного использования

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Здания	35	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-
Машины и оборудование	-	3-10
Транспортные средства	-	5
Другие виды основных средств	-	4-7
Земельные участки и объекты природопользования	-	-

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- земельные участки;
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

2.4. Запасы

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца.

2.5. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом, на основании доступной информации, определена расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года отнесены на прочие расходы и доходы.

2.7. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.8. Выручка, прочие доходы

Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг и предъявления расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В отчете о прибылях и убытках следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- 1) доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- 2) доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- 3) отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;

2.9. Себестоимость проданных услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в отчетности при сроке их списания более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2011 ГОДУ

В учетную политику в 2011 году были внесены изменения, связанные с изменением нормативных правовых актов, регулирующих вопросы бухгалтерского учета.

С 1 января 2011 года вступили в силу изменения, внесенные Приказом Минфина РФ от 25.10.2010 № 132н «О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету», а также Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 144н «О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету». Изменения нормативных правовых актов не привели к значительным изменениям в части сопоставимости сравнительных данных за 2010 и 2011 г.

В связи с вступлением в силу, начиная с бухгалтерской отчетности за 2011 год, Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 № 186н «О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету и признании утратившим силу Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 15 января 1997 г. № 3», изменены следующие положения учетной политики:

1. В составе запасов учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу (ранее не более 20 тыс. руб. за единицу). Указанные изменения существенно не повлияли на бухгалтерскую отчетность за 2011 год.

2. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

С целью более достоверного представления фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности организации изменены отдельные положения учетной политики в части описания порядка формирования резерва на предстоящую оплату отпусков и резерва на выплату вознаграждения по итогам работы за год. Изменение способов создания резервов не приводят к изменению данных годовой бухгалтерской отчетности, корректность которых обеспечивается инвентаризацией указанных резервов, проводимой перед составлением такой отчетности.

В связи с Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» Общество, начиная с отчетности за 2011 год, формирует бухгалтерскую отчетность по новым формам.

В этой связи были произведены корректировки в бухгалтерском балансе общества, составленном по состоянию на 31.12.2011г., в части данных по состоянию на 31.12.2009 г и на 31.12.2010г., и отдельные показатели не соответствуют аналогичным данным, представленным соответственно в бухгалтерских балансах на 31.12.2009г. и на 31.12.2010г.

Раскрытие информации по корректировке данных бухгалтерского баланса:

Таблица 4. Изменение учетной политики 2009г.

Код строки 2011г.	Код строки 2009г.	Наименование строки	Показатель на 31.12.2009г.	Сумма корректировки	Скорректированный показатель на 31.12.2009г.	Причина корректировки
1370	470	Нераспределенная прибыль	188665	(6788)	181877	Формирование резерва по оплате отпусков работников
1300	490	Капиталы и резервы - итог	226621	(6788)	219833	
1540	650	Оценочные обязательства	-	6788	6788	
1500	69	Краткосрочные обязательства - итог	192797	6788	199585	

2010г.

Код строки 2011г.	Код строки 2010г.	Наименование строки	Показатель на 31.12.2010г.	Сумма корректировки	Скорректированный показатель на 31.12.2010г.	Причина корректировки
1235	240	Краткосрочная дебиторская задолженность	12108	195	12303	Формирование резерва по сомнительным долгам
1260	290	Оборотные активы - итог	421338	195	421533	
1600	300	Итог актива баланса	532108	195	532303	
1370	470	Нераспределенная прибыль	270780	195	270975	
1300	490	Капиталы и резервы - итог	308736	195	308931	
1700	700	Итог пассива баланса	532108	195	532303	

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2011 году были произведены следующие исправления существенной ошибки за 2010 год по зачету налога на добавленную стоимость по полученным авансам от заказчика ОАО «Атомэнергпром» по выполненным договорным этапам:

Таблица 5. Корректировка

Код строки 2011г.	Код строки 2010г.	Наименование строки	Показатель на 31.12.2010г.	Сумма корректировки	Скорректированный показатель на 31.12.2011г.
1235	240	Краткосрочная дебиторская задолженность	36319	(11811)	24508
1600	300	Итог актива баланса	544114	(11811)	532303
1525	624	Задолженность по налогам и сборам	25852	(11811)	14041
1500	690	Краткосрочные обязательства	235183	(11811)	223372
1700	700	Итог пассива баланса	544114	(11811)	532303

Выявленная ошибка на прибыль не повлияла.

В связи с этим базовая прибыль на акцию за 2010г. не изменилась.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 ГОД

5.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

Таблица 6. Наличие движения основных средств

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленные амортизации	Поступила	Выбыло		Начислено	Переоценки		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленные амортизации
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленные амортизации		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленные амортизации		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	1151	66342	(10849)	47711	(1388)	1181	(8020)	-	-	112665	(17689)
в том числе:											
Здания	1151	31572	(5849)	21701	-	-	(5806)	-	-	53273	(11655)
Сооружения и передаточные устройства	1151	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	1151	3605	(1471)	25852	(591)	385	(1493)	-	-	28866	(2580)
Транспортные средства	1151	5211	(3379)	-	(796)	796	(603)	-	-	4415	(3186)
Другие виды основных средств	1151	689	(149)	157	-	-	(119)	-	-	846	(268)
Земельные участки и объекты природопользования	1151	25265	-	-	-	-	-	-	-	25265	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Здания		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленные амортизации и убытки от обесценения	Поступила	Выбыло		Начислено	Переоценки		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленные амортизации и убытки от обесценения
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленные амортизации		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленные амортизации		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	1151	112665	(17689)	3356	(3709)	3709	(19508)	-	-	112313	(33489)
в том числе:	1151										
Здания	1151	53273	(11655)	656	-	-	(9746)	-	-	53929	(21401)
Сооружения и передаточные устройства		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	1151	28866	(2580)	2657	(932)	932	(9301)	-	-	30591	(10950)
Транспортные средства	1151	4415	(3186)	-	(2776)	2776	(328)	-	-	1639	(738)
Другие виды основных средств	1151	846	(268)	43	(2)	2	(133)	-	-	888	(400)
Земельные участки и объекты природопользования	1151	25265	-	-	-	-	-	-	-	25265	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Здания		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации стоимость основных средств изменялась следующим образом:

Таблица: 7. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 11 г.	За 2010 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		3356	47710
в том числе:			
Здания		656	21701
Сооружения и передаточные устройства		-	-
Машины и оборудование		2657	25500
Транспортные средства		-	-
Другие виды основных средств		43	509
Земельные участки и объекты природопользования		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:		-	-
в том числе:			
Здания		-	-
Сооружения и передаточные устройства		-	-
Машины и оборудование		-	-
Транспортные средства		-	-
Другие виды основных средств		-	-
Земельные участки и объекты природопользования		-	-

Иное использование основных средств:

Таблица 8. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 20 10 г.	на 31 декабря 2009 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		24767	27742	17867
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		1264	919	91
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации		-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию		-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)		-	-	-

Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе объединения, определены по следующей методике:

- балансовая стоимость здания на 31 декабря 2011 года 32 528 661,37 руб.;

- площадь здания 6 679,4 м²;

-занимаемая арендаторами площадь 5 085,58 м².

Итого на 31 декабря 2011 года:

32528661,37руб : 6679,4м2 x 5085,58м2 = 24766761,94 руб.

По состоянию на отчетную дату у организации имеются объекты основных средств, полученные по договору лизинга.

Таблица 9. Лизинговое имущество

Лизингодатель	Условия постановки лизингового имущества на баланс	Лизинговые платежи 2012 года	Лизинговые платежи до конца действия договора лизинга
ЗАО "ТЕНЕКС-Сервис"	у лизингодателя	3071	4579

Незавершенные капитальные вложения

Таблица 10. Незавершенные капитальные вложения 2010г.

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	1152	7546	40232	-	(47710)	68
в том числе:						
Незавершенное строительство:	1152	7546	39723	-	(47201)	68
строительство новых объектов		-	-	-	-	-
реконструкция и модернизация объектов основных средств	1152	7546	39723	-	(47201)	68
Незаконченные операции по приобретению земельных участков		-	-	-	-	-
объектов природопользования		-	-	-	-	-
прочих основных средств	1152	-	509	-	(509)	-
отдельных объектов основных средств, предназначенных для сдачи в аренду		-	-	-	-	-

2011г.

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	1152	68	5241	-	(3356)	1953
в том числе:						
Незавершенное строительство:	1152	68	4914	-	(3084)	1898
строительство новых объектов		-	-	-	-	-
реконструкция и модернизация объектов основных средств	1152	68	4914	-	(3084)	1898
Незаконченные операции по приобретению	1152	-	327	-	272	55
земельных участков		-	-	-	-	-
объектов природопользования		-	-	-	-	-
прочих основных средств	1152	-	327	-	272	55
отдельных объектов основных средств, предназначенных для сдачи в аренду		-	-	-	-	-

5.2. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов стр. 1170 отражается информация о лицензиях, сертификатах, относящихся к расходам будущих периодов, период списания которых более 12 месяцев.

Таблица 11. Прочие внеоборотные активы

Вид РБП	На 31.12.2009	На 31.12.2010	На 31.12.2011
Прочие внеоборотные активы всего	839	728	928
1. Лицензия на работу с гостайной № 0012696	5	2	-
2. Лицензия ГАНа на обращение с ядерным топливом № ГН-13-101-1845	47	-	-
3. Лицензия Ростехнадзора на обращение с ядерным топливом № ГН-05-115-2201	223	177	131
4. Лицензия Ростехнадзора № ГН-13-101-2463	-	298	196
5. Сертификат СМК ISO 9001 2000 TUV Германия	481	225	-
6. Сертификат соответствия СМК –ОССК МАШПРОМ	83	26	-
7. Лицензия на работу с гостайной ГТ № 0046163 ФСБ	-	-	14
8. Сертификат СМК ISO 9001 2008 TUV Германия	-	-	493
9. Сертификат соответствия СМК ОССК МАШПРОМ № 16472	-	-	94

5.3. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы товарно-материальных ценностей на отчетную дату показываются за минусом созданного резерва под снижение их стоимости. Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Таблица 12. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыли		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между из группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	1210	58181	-	344353	(341283)	-	-	53570	114821	-
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	271	-	2139	(2172)	-	-	-	238	-
затраты в незавершенном производстве	1212	57910	-	342214	(339111)	-	-	53570	114583	-
готовая продукция и товары для перепродажи		-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные		-	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов		-	-	-	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка		-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты		-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыли		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между из группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	1210	114821	-	228777	(218786)	-	-	(88020)	36792	-
в том числе:										
затраты в незавершенном производстве	1212	114583	-	223734	(213853)	-	-	(88020)	36444	-
готовая продукция и товары для перепродажи		-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные		-	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов		-	-	-	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка		-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты		-	-	-	-	-	-	-	-	-

В строке 1212 баланса «Затраты в незавершенном производстве» показана сумма дебетовых остатков по счету 20 «Основное производство» и счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам».

Таблица 13. Затраты в незавершенном производстве

№ п/п	Строка 1212 бухгалтерского баланса	Данные На 31.12.2011	Данные На 31.12.2010	Данные На 31.12.2009
1	Всего затраты в незавершенном производстве в т.ч.	36444	114583	57910
2	Дебетовое сальдо по счету 20	36444	26563	23460
3	Дебетовое сальдо по счету 46 (выполненные этапы по незавершенным работам по многоэтапному договору)	0	88020	34450

Увеличение НЗП в 2010 году на 56673 тыс. руб. связано с подписанием актов выполненных работ по этапам договора № 357-ДПЗУРК-09 от 19.10.2009 г. с ОАО «Атомэнергопром» и изменением НЗП по основному производству.

Уменьшение НЗП в 2011 году по строке 1212 баланса на 78139 тыс. руб. связано с выполнением работ по многоэтапному договору от 19.10.2009 г. № 357-ДПЗУРК-09 с ОАО «Атомэнергопром» и изменением НЗП по счету 20.

В составе товарно-материальных ценностей на отчетную дату запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

5.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2011 г. сумма финансовых вложений организации составила 60161тыс. руб. (с учетом созданного резерва под обесценение финансовых вложений), из нее 161тыс.руб. – по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице.

Таблица 14. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисленные проценты (включая доведения в перво-	текущей рыночной стоимости (убытков от	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	1170	13217						13217		
в том числе:										
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	1170	13217	-	-	-	-	-	13217	-	
Краткосрочные - всего	1240	-	-	73199	(21956)	-	-	51243	-	
Предоставленные займы	1240	-	-	30000	-	-	-	30000	-	
Депозитные вклады	1240	-	-	43199	(21956)	-	-	21243	-	
Финансовых вложений - итого		13217	-	73199	(21956)	-	-	64460	-	

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисленные проценты (включая	текущей рыночной стоимости	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	1170	13217				(13056)		13217	(13056)	
в том числе:										
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	1170	13217	-	-	-	(13056)	-	13217	(13056)	
Краткосрочные - всего	1240	51243	-	90000	(81243)	-	-	60000	-	
Предоставленные займы	1240	30000	-	90000	(60000)	-	-	60000	-	
Депозитные вклады	1240	21243	-	-	(21243)	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого		64460	-	90000	(81243)	(13056)	-	73217	(13056)	

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, но которые демонстрируют устойчивое существенное снижение их стоимости, начислен резерв в следующих суммах:

Таблица 15. Резерв под обесценение финансовых вложений
2010г.

Наименование показателя	на начало года	величина резерва, созданного в отчетном году	величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	сумм резерва, использованного в отчетном году	на конец периода
Долгосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	-	-	-	-	-

Наименование показателя	на начало года	величина резерва, созданного в отчетном году	величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	сумм резерва, использованного в отчетном году	на конец периода
Долгосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	1170	13056	-	-	13056
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	1170	13056	-	-	13056

Организация разместила депозитные вклады в следующих кредитных организациях на следующих условиях:

Таблица 16. Депозитные вклады

Кредитная организация	Срок депозита	Ставка по депозиту	Сумма депозита		
			на 31 декабря 2009 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2011 г.
Сбербанк России ОАО	01.09.2010-01.03.2011	2,03%	-	300 тыс. долл США	-
Сбербанк России ОАО	01.09.2010-01.03.2011	1,14	-	300 тыс. евро	-

В составе финансовых вложений организации отсутствуют долговые ценные бумаги, по которым заемщиком не исполняются обязательства.

Стоимость иных финансовых вложений отражена в следующей таблице:

Таблица 17. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2009 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2011 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего		-	-	-
Иное использование финансовых вложений		-	-	-

5.5. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют:

- 114 483 478,78 руб. по состоянию на 31 декабря 2011г.,
- 185 958 445,28 руб. по состоянию на 31 декабря 2010г.,
- 200 775 839,69 руб. по состоянию на 31 декабря 2009г.

Остатки денежных средств организации, находящихся в кассе, составляют:

- 1 574,63 руб. по состоянию на 31 декабря 2011г.,
- 860,80 руб. по состоянию на 31 декабря 2010г.,
- 2 182,05 руб. по состоянию на 31 декабря 2009г

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет. Открытые, но не используемые кредитные линии, отсутствуют.

Таблица 18. Открытые, но не использованные кредитные линии

Наименование банка	Сумма			Сумма обязательного (неснижаемого) остатка		
	на 31 декабря 2009 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2009 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2011 г.
-	-	-	-	-	-	-

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

**Таблица 19. Увязка сумм бухгалтерского баланса
и отчета о движении денежных средств**

Показатель	на 31 декабря 2009 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2011 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	200778	185959	114485
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	200778	185959	114485
в том числе:			
Денежные средства	200778	185959	114485
Денежные документы	-	-	-
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-	-

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 277118 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 10693 тыс. руб. на расширение масштабов этой деятельности.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу ОАО "ВПО "ЗАЭС", отсутствуют.

В течение отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 336438 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 44372 тыс.руб.

5.6. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в следующей таблице:

Таблица 20. Наличие и движение дебиторской задолженности

2010г

Наименование показателя	Код	На начало года 2010 г.		Изменения за период					На конец периода 2010 г.		
		учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				восстановление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	1231	-	-	33557	-	-	-	-	-	33557	-
в том числе:											
покупатели и заказчики		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам ОС		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам НМА		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные по ИЮОКР		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	1234	-	-	33557	-	-	-	-	-	33557	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1235	85512	(1853)	689699	-	(749106)	-	-	-	26105	(670)
в том числе:											
покупатели и заказчики	1236	34008	(1853)	509455	-	(530400)	-	-	-	12973	(670)
авансы выданные поставщикам ОС	1153	7852	-	-	-	(7588)	-	-	-	264	-
авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству	1153	9450	-	2663	-	(11450)	-	-	-	663	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	1237	10781	-	62064	-	(70621)	-	-	-	2224	-
прочие дебиторы	1238	23421	-	115517	-	(128957)	-	-	-	9981	-
Итого	1230	85512	(1853)	723256	-	(749106)	-	-	-	59662	(670)

2011г

Наименование показателя	Код	На начало года 2011 г.		Изменения за период					На конец периода 2011 г.		
		учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				восстановление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	1231	33557	-	-	-	(2245)	-	-	-	31312	-
в том числе:											
расчеты с покупателями и заказчиками		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам ОС		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам НМА		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные по ИЮОКР		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	1234	33557	-	-	-	(2245)	-	-	-	31312	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1235	26105	(670)	772420	78	(694362)	(129)	-	-	104112	(695)
в том числе:											
расчеты с покупателями и заказчиками	1236	12973	(670)	655068	78	(578940)	(129)	-	-	89050	(695)
авансы выданные поставщикам ОС	1153	264	-	264	-	(528)	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству	1153	663	-	16170	-	(5853)	-	-	-	10980	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	1237	2224	-	27946	-	(28589)	-	-	-	1581	-
прочие дебиторы	1238	9981	-	72972	-	(80452)	-	-	-	2501	-
Итого	1230	59662	(670)	772420	78	(696607)	(129)	-	-	135424	(695)

Увеличение краткосрочной дебиторской задолженности в 2011 году связано с увеличением суммы неоплаченных заказчиками услуг ОАО "ВПО "ЗАЭС".

По состоянию на 31 декабря 2011, 2010 и 2009 просроченная дебиторская задолженность составляет:

Таблица 21. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2011 г.		на 31 декабря 2010 г.		на 31 декабря 2009 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1230	2007	1312	1090	420	3706	1853

Причина изменения просроченной дебиторской задолженности – несвоевременная оплата заказчиков.

5.7. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

Таблица 22. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года 2010 г.	Изменения за период				Остаток на конец года 2010 г.	
			поступление		выбыло			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего		-	-	-	-	-	-	
в том числе:		-	-	-	-	-	-	
поставщики и подрядчики		-	-	-	-	-	-	
авансы полученные		-	-	-	-	-	-	
задолженность перед персоналом организации		-	-	-	-	-	-	
задолженность перед государственными внебюджетными фондами		-	-	-	-	-	-	
задолженность по налогам и сборам		-	-	-	-	-	-	
прочие кредиторы		-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1520	156097	942856	(918944)			180009	
в том числе:								
поставщики и подрядчики	1521	26489	165205	(190549)			1145	
авансы полученные	1522	86288	409440	(344917)			150811	
задолженность перед персоналом организации	1523	13216	131630	(131386)			13460	
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	1310	17502	(18433)			379	
задолженность по налогам и сборам	1525	28627	216573	(231159)			14041	
прочие кредиторы	1526	167	2506	(2500)			173	
Итого	1520	156097	942856	(918944)			180009	

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года 2011 г.	Изменения за период				Остаток на конец года 2011 г.
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся и проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего		-	-	-	-	-	-
в том числе:							
поставщики и подрядчики		-	-	-	-	-	-
авансы полученные		-	-	-	-	-	-
задолженность перед персоналом организации		-	-	-	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами		-	-	-	-	-	-
задолженность по налогам и сборам		-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы		-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1520	180009	875762	(951795)			103976
в том числе:							
поставщики и подрядчики	1521	1145	121136	(119958)			2323
авансы полученные	1522	150811	338318	(430601)			58528
задолженность перед персоналом организации	1523	13460	133277	(140508)			6229
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	379	26514	(26078)			815
задолженность по налогам и сборам	1525	14041	253123	(231812)			35352
прочие кредиторы	1526	173	3394	(2838)			729
Итого	1520	180009	875762	(951795)			103976

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

5.8. Обеспечение обязательств

Таблица 23. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2009 г.
Полученные - всего		-	-	-
в том числе:				
залог		-	-	-
поручительство		-	-	-
банковская гарантия		-	-	-
Выданные - всего	5810	293	282	304
в том числе:				
залог		-	-	-
поручительство		-	-	-
банковская гарантия		293	282	304

По состоянию на 31 декабря 2011, 2010 и 2009 г. организация поручительства не выдавала.

Покупатели услуг поручительства ОАО "ВПО "ЗАЭС" не выдавали.

Имущество, переданное в залог, отсутствует.

Имущество, полученное в залог, отсутствует.

5.9. Налоги и сборы

За отчетный период начисление и уплата налогов характеризуется следующими показателями:

Таблица 24. Налоги и сборы

Наименование показателя	за 20 10 г.		за 2011 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего	200 453	183 872	223729	232290
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	153 912	148 074	177666	181242
НДС	132 070	126 925	148559	151574
Налог на прибыль	4 805	3 612	12083	12652
НДФЛ	17 034	17 534	17024	17016
прочие	3	3		
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	44 685	33 955	44220	49192
Налог на прибыль	43 248	32 465	43327	48497
Налог на имущество	1 362	1 432	835	639
Транспортный налог	75	58	58	56
прочие				
Местные бюджеты - всего	1 856	1 843	1843	1856
Земельный налог	1 843	1 843	1843	1843
прочие-госпошлина	13			13

5.10. Оценочные обязательства

В ОАО "ВПО "ЗАЭС" создаются оценочные обязательства по оплате отпусков работников и по выплате вознаграждений по итогам работы за год.

Таблица 25. Долгосрочные оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (убыток/выгода)			
Всего	-	-	-	-	-	-

2010г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (убыток/выгода)			
Всего	-	-	-	-	-	-

2011г.

Таблица 26. Краткосрочные оценочные обязательства

2010г

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	6788	25961	-	23386	-	9363
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	-	12115	-	9986	-	2129
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	6788	12685	-	12239	-	7234
Оценочные обязательства по выплате ежегодного вознаграждения за выслугу лет	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по хранению и утилизации радиоактивных и прочих отходов	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обременительным договорам	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по судебным искам	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по реструктуризации	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам	-	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-

2011г

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	9363	45239	-	17005	-	37597
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	2129	31243	-	2129	-	31243
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	7234	13996	-	14876	-	6354
Оценочные обязательства по выплате ежегодного вознаграждения за выслугу лет	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по хранению и утилизации радиоактивных и прочих отходов	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обременительным договорам	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по судебным искам	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по реструктуризации	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам	-	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-

Ожидаемый срок исполнения обязательств по оценочным обязательствам – 2012 год.

5.11. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль приведен в следующей таблице:

Таблица 27. Отложенные налоговые активы и обязательства

Наименование показателя	2010 г.	2011 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	43674	31352
Постоянное налоговое обязательство	3168	3741
Отложенный налоговый актив	918	15999
Отложенное налоговое обязательство	(357)	3030
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	48117	48062

В течение отчетного периода следующие суммы постоянных и временных разниц повлекли корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода:

Таблица 28. Постоянные и временные разницы, повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода

Наименование показателя	2010 г.	2011 г.
Постоянные разницы	15840	18706
Временные (налогооблагаемые) разницы	(1785)	15150
Временные (вычитаемые) разницы	4590	79995

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства, составили

Таблица 29. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства

Наименование показателя	2010 г.	2011 г.
Корректировка отложенного налогового актива	10	846
Корректировка отложенного налогового обязательства	441	-

5.12. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды составила:

Таблица 30. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2010 г.		за 2011 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	476961	172033	480783	213853
в том числе:				
аренда помещений	59169	11116	29805	16108
отраслевая система качества	45398	9175	27445	26707
приемка продукции	372394	151742	423464	171038
агентское	-	-	69	-

Из общей суммы выручки выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствует.

В деятельности организации по источникам доходов выделяется географический сегмент:

Таблица 31. Выручка по географическим сегментам

Географические сегменты	Величина выручки от продажи внешним покупателям	
	за 2011 г.	за 2010 г.
Всего	480783	476961
в том числе		
Российская Федерация	467136	462878
СНГ	1317	2696
Дальнее зарубежье*:	12330	11387
в т.ч. Болгария	1584	1617
Венгрия	3332	3817
Чехия	4273	3825
Финляндия	3141	2128

Расходы по обычным видам деятельности составили:

Таблица 32. Затраты на производство

Наименование показателя	за 2011 г.	за 2010 г.
Материальные затраты	89684	64324
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	1395	1366
Затраты на оплату труда	147008	125345
Отчисления на социальные нужды	32242	17556
Амортизация	19508	8020
Прочие затраты	29203	40966
Итого по элементам затрат	317645	256211
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):	(9881)	(3103)
незавершенного производства	(9881)	(3103)
готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	307764	253108

5.13. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы ОАО "ВПО "ЗАЭС" включают:

Таблица 33. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование показателя	2010		2011	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	1057	332	1155	8
продажа основных средств	984	259	1155	8
продажа нематериальных активов	-	-	-	-
продажа объектов незавершенного строительства	-	-	-	-
продажа сырья и материалов	73	73	-	-
продажа ценных бумаг	-	-	-	-
продажа прочих активов	-	-	-	-
Прочая реализация	0	0	0	0
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности	-	-	-	-
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	-	-	-	-
Начисление (восстановление) резервов	4176	3337	889	13081
Продажа иностранной валюты	0	0	9126	9151
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	3189	3889	6934	5375
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	3189	3889	6933	5373
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-	1	2
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования	0	0	0	0
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	0	0	0	121
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	0	0	0	0
Услуги кредитных организаций	0	338	0	297
Прочие доходы (расходы)	2702	9957	54	9145
Итого	11124	17853	18158	37178

Проценты к получению ОАО «ВПО «ЗАЭС», отраженные по строке «Проценты к получению» отчета о прибылях и убытках, представляют собой:

Таблица 34. Проценты к получению

№ п/п	Наименование	Сумма за 2011 г.	Сумма за 2010 г.
1	Проценты к получению	2 745	1 066
	ИТОГО строка «Проценты к получению»	2 745	1 066

Доходы от участия в других организациях ОАО «ВПО «ЗАЭС», отраженные по строке «Доходы от участия в других организациях» отчета о прибылях и убытках, представляют собой:

Таблица 35. Дивиденды от участия

№ п/п	Наименование	Сумма за 2011 г.	Сумма за 2010 г.
1	Дивиденды	14	181
	ИТОГО строка «Доходы от участия в других организациях»	14	181

В отчетном году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

5.14. Уставный капитал

Уставный капитал общества в соответствии с Уставом составляет 36149232 руб.

Уставный капитал общества разделен на 36149232 обыкновенных именных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 1 рубль.

Изменений уставного капитала в течение 2010г. и 2011г. не производилось.

Общество не объявляло о дополнительной эмиссии акций, размещении облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.

5.15. Резервный капитал

Обществом создан Резервный фонд за счет чистой прибыли в соответствии с Уставом в размере 1807 тыс.руб. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков общества, а также для погашения облигаций общества в случае отсутствия иных средств и не может быть использован для иных целей.

Движение резервного фонда не было:

Таблица 36. Резервный капитал

Наименование	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
Резервный капитал	1807	1807	1807

5.16. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Общее собрание акционеров, на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли 2011 года, по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

5.17. Прибыль на акцию

Акционерное общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию в двух величинах: базовой прибыли (убытка) на акцию (стр. 2900 Отчета о прибылях и убытках), которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций, и прибыли (убытка) на акцию, которая отражает возможное снижение уровня базовой прибыли (увеличение убытка) на акцию в последующем отчетном периоде (далее – раздвоенная прибыль (убыток) на акцию (стр. 2910 Отчета о прибылях и убытках).

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных – 36 149 232 шт.

Акции, находящиеся в собственности общества отсутствуют.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении:

Таблица 37. Акции в обращении
/штук/

За 2011 год	За 2010 год
36 149 232	36 149 232

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Таблица 38. Базовая прибыль

Наименование показателя	2011 год		2010 год	
	1	2	3	4
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств платежей в бюджет и внебюджетные фонды		121 673 096		171 528 484
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период		-		-
Базовая прибыль отчетного периода		121 673 096		171 528 484
Средневзвешенное количество обыкновенных акций		36 149 232		36 149 232
Базовая прибыль на одну акцию		3,36		4,75

Раздвоенная прибыль отсутствует в связи с отсутствием фактов конвертации конвертируемых ценных бумаг в обыкновенные акции или договоров на размещение собственных обыкновенных акций по цене ниже рыночной.

5.18. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публичных ценных бумаг и решение о раскрытии информации по сегментам не принималось.

5.19. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

5.20. Информация о связанных сторонах

К связанным сторонам по состоянию на 31 декабря 2011 года относятся:

- Лицо, осуществляющее полномочие единоличного исполнительного органа ОАО "ВПО "ЗАЭС" – директор ОАО "ВПО "ЗАЭС" - Петров Н.А.;
- Лица, имеющие право распоряжаться более 20% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции ОАО "ВПО "ЗАЭС" – открытое акционерное общество «Атомный энергопромышленный комплекс»;
- Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО "ВПО "ЗАЭС", в том числе ЗАО «Атомстройэкспорт», ОАО «АЭХК», ОАО «ГНЦ НИИАР», ОАО «КМЗ», ОАО «Московский завод полиметаллов», ОАО «ТВЭЛ», ОАО «УЭХК», ООО «УЗГЦ», ООО «Элемашспецтрубопрокат», ОАО «Концерн «Росэнергоатом», ЗАО «Энмаш», ОАО «Атом-сервис», ОАО «Атомэнергоремонт», ОАО «ОКБМ Африкантов», ООО «Организация торговли и общественного питания», ОАО «СвердНИИХиммаш», ЗАО «Тенекс-сервис». Полный перечень связанных сторон, в т.ч. тех, с которыми у общества не было операций в отчетном периоде, приведен на официальном сайте ОАО «Атомный энергопромышленный комплекс» - единственного акционера ОАО «ВПО «ЗАЭС».

Доходы, полученные в отчетном периоде по операциям со связанными сторонами, включают доходы от реализации услуг ОАО "ВПО "ЗАЭС" и проценты, полученные по предоставленным займам.

Таблица 39. Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями

2010г.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2009	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Остаток по расчетам 31 декабря 2010		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, неревальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Оказание услуг, работ								
Другие связанные стороны								
ОАО "Атомный энергопромышленный комплекс"	(34382)	43046		(77428)				денежная
ЗАО "Атомстройэкспорт"	343	59809	59466	0				денежная
ОАО "АЭХК"	91	1563	1606	134				денежная
ОАО "ГНЦ НИИАР"	336	336	672	672				денежная
ОАО "Атомэнергоремонт"	3	663	825	165				денежная
ОАО "КМЗ"	94	13693	13041	(558)				денежная
ОАО "Московский Завод Полиметаллов"	375	375		0				денежная
ОАО "ТВЭЛ"		21294	21294	0				денежная
ОАО "УЭХК"		112	112	0				денежная
ООО "УЗГЦ"	262	5086	5199	375				денежная
ООО "ЭЛЕМАШ-СПЕЦТРУБОПРОКАТ"		180	337	157				денежная
ОАО "Российский концерн по производству электрической и тепловой энергии на атомных станциях" (ОАО "Концерн Росэнергоатом")	(42248)	354434	326681	(70005)				денежная
ФГУП "Красная Звезда"	(39)	19	0	(58)				денежная
Прочие доходы (% по предоставленным займам)								
Другие связанные стороны								
ОАО "Атомный энергопромышленный комплекс"		542	695	153				денежная
Итого	(75165)	801156	429928	(146393)				денежная

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2010	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Остаток по расчетам 31 декабря 2011		Резерв по сомнитель ным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Оказание услуг, работ								
Другие связанные стороны								
Госкорпорация "Росатом"	0	822	0	(822)				денежная
ЗАО "Атомстройэкспорт"	0	263	340	77				денежная
ЗАО "ЭНМАШ"	0	386	591	205				денежная
ОАО "АЭХК"	134	1033	899	0				денежная
ОАО "ГНЦ НИИАР"	672	1299	836	209				денежная
ОАО "Атом-сервис"	0	3829	3829	0				денежная
ОАО "Атомный энергоспромышленный комплекс"	(77428)	41227	120405	1700				денежная
ОАО "Атомэнергоремонт"	165	165	174	174				денежная
ОАО "КМЗ"	(558)	526	1084	0				денежная
ОАО "Московский Завод Полуметаллов"	0	2292	2500	208				денежная
ОАО "Российский концерн по производству электрической и тепловой энергии на атомных станциях" (ОАО "Концерн Росэнергоатом")	(70005)	310932	403427	22490				денежная
ОАО "ТВЭЛ"	0	45824	45824	0				денежная
ОАО "УЭХК"	0	150	150	0				денежная
ООО "УЭПГ"	375	557	182	0				денежная
ООО "ЭЛЕМАШ-СПЕЦТРУБПРОКАТ"	157	916	814	55				денежная
ФГУП "Красная Звезда"	(58)	19	47	(30)				денежная
Прочие доходы (% по предоставленным займам)								
Другие связанные стороны								
ОАО "Атомный энергоспромышленный комплекс"	153	1895	2022	280				денежная
Итого								
	(146393)	412185	583124	(24546)				денежная

Расходы, произведенные в отчетном периоде по операциям со связанными сторонами, включают закупки товаров, работ и услуг по основной деятельности, в том числе услуг по аренде, лизингу, лечебно-профилактическому питанию.

**Таблица 40. Операции по закупке товаров, работ, услуг
и saldo расчетов с компаниями**

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2009	Поступле ние товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2010		Резерв по сомнитель ным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Приобретение услуг, работ								
Другие связанные стороны								
ОАО "АЭХК"		8	(8)	0				денежная
ОАО "НЭХК"		61	(73)	(12)				денежная
ОАО "КМЗ"		9	(8)	1				денежная
ОАО "ГНЦ НИИАР"		17	(15)	2				денежная
ОАО "ОКБМ Африкантов"	(44)	545	(525)	(24)				денежная
ООО "Организация торговли и общественного"	20	237	(232)	25				денежная
ОАО "Свердловскийхиммаш"	(25)	110	(102)	(17)				денежная
ЗАО "ТЕНЕКС-Сервис"		399	(658)	(259)				денежная
Итого								
				(284)				денежная

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2010	Поступле- ние товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2011		Резерв по сомнитель- ным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Приобретение услуг, работ								
<i>Другие связанные стороны</i>								
ОАО "НЭХК"	(12)	164	(164)	(12)				денежная
ОАО "Атомный энергопромышленный комплекс"	0	612	(612)	0				денежная
ОАО "АЭХК"	0	8	(8)	0				денежная
ЗАО "Гринатом"	0	253	(41)	212				денежная
ОАО "КМЭ"	1	6	(7)	0				денежная
ОАО "ГНЦ НИИАР"	2	21	(22)	1				денежная
ОАО "ОКБМ Африкантов"	(24)	572	(597)	(49)				денежная
ООО "Организация торговли и общественного питания"	25	249	(248)	26				денежная
ОАО "Свердловхиммаш"	(17)	103	(95)	(9)				денежная
ЗАО "ТЕНЕКС-Сервис"	(259)	2954	(3308)	(613)				денежная
Итого	(284)	4778	(4938)	(444)				денежная

В отчетном году предоставлялся займ открытому акционерному обществу «Атомэнергопром».

Таблица 41. Займы, выданные / полученные связанными сторонами

2010г

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2009	Поступле- ние денежны- х средств	Выплат и денежны- х средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2010 г.		Резерв по сомнитель- ным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Займы выданные								
<i>Другие связанные стороны</i>								
ОАО "Атомный энергопромышленный комплекс"			30000	30000				денежная
Итого			30000	30000				

2011г

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2010	Поступле- ние денежны- х средств	Выплат и денежны- х средств	Остаток по расчетам		Резерв по сомнитель- ным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Займы выданные								
<i>Другие связанные стороны</i>								
ОАО "Атомный энергопромышленный комплекс"	30000	60000	90000	60000				денежная
Итого	30000	60000	90000	60000				

Вознаграждения руководящим сотрудникам составили:

Таблица 42. Вознаграждения руководящим работникам

Наименование показателя	за 2010 г.	за 2011 г.
Краткосрочные вознаграждения		
	4779	5374
Заработная плата и премии	3821	4507
Страховые взносы во внебюджетные фонды	108	157
Добровольное медицинское страхование	32	42
Прочие платежи в пользу сотрудников	818	668
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

Среднемесячный размер оплаты труда работников организации в отчетном году составляет 63,2 тыс. руб. Среднемесячная оплата труда управленческого персонала в отчетном году составляет 94,4 тыс. руб. Соотношение среднемесячной оплаты труда управленческого персонала и среднемесячной оплаты труда работников организации составляет 1,49 раза. Доля управленческих расходов в общей структуре расходов организации составляет 27%.

5.21. Прекращаемая деятельность

В течение отчетного периода прекращаемой деятельности не было и не планируется.

Директор



Н.А. Петров