

Пояснения к бухгалтерской отчетности

Наименование организации: **Открытое акционерное общество «Третье Нижнекамское монтажное управление»**

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН: **1651032131**

Код причины постановки на учет КПП: **165101001**

Вид экономической деятельности **Строительно-монтажные работы**
по ОКВЭД: **45.25.4**

Местонахождение организации: **423570, РТ г. Нижнекамск**

Юридический адрес: **423570, РТ, г. Нижнекамск, а/я 188 в Доме Связи**

Состав членов исполнительных и контрольных органов

№ п/п	Ф.И.О. члена совета директоров	Должность
1	Малафеев Владимир Михайлович	Заместитель Генерального директора ОАО «ТАИФ» по строительству и капитальному ремонту.
2	Ельцов Виктор Николаевич	Генеральный директор ООО «СПО-Казань»
3	Шарапов Ринат Талгатович	Генеральный директор ОАО "НМУ-3".
4	Сафин Илдус Мухарямович	Начальник Управления по строительству и капитальному ремонту ОАО «ТАИФ»
5	Михайлов Леонид Владимирович	Заместитель начальника Корпоративного управления собственностью и инвестициями ОАО «ТАИФ»

Среднегодовая численность работающих за 2011 год: 305 чел.

Информация об акциях акционерного Общества:

Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных на 31.12.2011 г. составляет 494 800 штук.

Количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично на 31.12.2011 составляет 0 штук.

Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, ее дочерних и зависимых обществ составляет 0,001 тыс.руб.

В 2011 году на одну акцию приходилось 0,0974 тыс. руб. чистой прибыли.

Величина базовой прибыли (убытка), используемая при расчете прибыли (убытка) на акцию: 0,0974 тыс.руб.

Величина скорректированной базовой прибыли (убытка), используемая при расчете разводненной прибыли (убытка) на акцию: 0,0974 тыс.руб.

Краткая характеристика деятельности:

Открытое акционерное общество «Третье Нижнекамское монтажное управление» создано в результате преобразования унитарного предприятия «Третье Нижнекамское монтажное управление».

ОАО «Третье Нижнекамское монтажное управление» зарегистрировано государственной регистрационной палатой при Министерстве юстиции Республики Татарстан г. Казань 30 января 2002г. за №3237/к(53) и внесено МРИ МНС РФ № 20 по РТ г. Нижнекамск в единый государственный реестр за номером 1021602509752 (свидетельство серии 16 № 000295172 от 30.06.2004 г. № записи 2041619006757).

Общество является самостоятельным юридическим лицом, имеет в собственности имущество, учитываемое на самостоятельном балансе, расчетные счета в банках.

Уставный капитал Общества составляет 4 498 000 (четыре миллиона четыреста девяносто восемь тысяч рублей) и состоит из 494 800 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 рублей.

Общество имеет статус Саморегулирующей организации (Свидетельство № 0845.03-2010--1651032131-С-014).

На конец отчетного года в Обществе работало 275 человек.

ОАО «НМУ-3» состоит из следующих отделов и служб:

1. оперативно-производственного отдела
2. производственно-технического отдела
3. сметно-договорного отдела
4. бухгалтерии
5. экономической службы
6. кадровой службы
7. отдела материально-технического снабжения

ОАО «НМУ-3» имеет свою производственную базу, которая находится по адресу: 423570, РТ, г. Нижнекамск, район БСИ. На территории производственной базы расположены: автоколонна, центральная монтажно-сварочная лаборатория, отдел главного энергетика.

На балансе ОАО «НМУ-3» в подразделении автоколонна имеются 51 единица транспортных средств и механизмов. 3 единицы автотранспорта - ВИС в количестве 2 шт и трактор Беларус-892 в количестве 1 шт по состоянию на 31 декабря 2011 года не зарегистрированы и отражены в бухгалтерском балансе по статье прочие внеоборотные активы.

Так же в ОАО «НМУ-3» имеются 5 производственных участков.

Основными направлениями деятельности «Общества» является выполнение строительно-монтажных и механомонтажных работ своими силами и путем привлечения специализированных организаций. Конечной продукцией производства является выполнение работ по монтажу технологического оборудования, трубопроводов и связанных с ним металлоконструкций, ремонт технологического оборудования, трубопроводов и металлоконструкций.

Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности Открытого акционерного общества «Третье Нижнекамское монтажное управление» отсутствуют.

Репутация организации:

ОАО «НМУ-3» выполняло строительно-монтажные работы и капитальный ремонт таким известным фирмам, как ОАО «Нижнекамскнефтехим», ОАО «ТАИФ-НК», ОАО «ТАНЕКО», ОАО «Казаньоргсинтез».

Состояние чистых активов общества:

в тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2011 г.	на 31.12.2010 г.	на 31.12.2009 г.
Чистые активы	197 276	160 007	155 753

Величина налогооблагаемой прибыли по данным налогового учета за 2011 год составила: 61 692 тыс.руб.

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

Существенные изменения в отчетном периоде по сравнению с предыдущим отчетным периодом в форме и содержании бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и пояснений к ним:

№ п/п	Наименование строки соответствующей формы бухгалтерской отчетности	Номер строки	Сумма на 31.12.2010 г	Сумма на 01.01.2011 г	Краткое описание причины, вызвавшей существенные изменения
1	Отложенные налоговые активы	1160	86	813	С учетом формирования оценочных обязательств по выплате компенсаций по отпускам начислены отложенные налоговые активы за период 2009-2010 гг. на сумму 726 тыс. руб.
2	Прочие внеоборотные активы	1170	-	412	Расходы будущих периодов в части, которых предполагается списать более чем через 12 месяцев после отчетной даты
3	Запасы	1210	119038	118103	Уменьшение на сумму 412 тыс. руб. - расходов будущих периодов в части, которых предполагается списать в течение 12 месяцев после отчетной даты и в части суммы задолженности 523 тыс. руб. - погашение которой ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты и авансы выданные по договорам страхования.

4	Дебиторская задолженность	1230	22880	22325	Увеличение на сумму 523 тыс. руб. - расходы будущих периодов в части суммы задолженности погашение которой ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты и авансы выданные по договорам страхования, уменьшение на сумму 1078 тыс.руб.- счет 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами в части НДС по авансам
5	Прочие оборотные активы	1260	-	1078	Счет 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами в части НДС по авансам
6	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	3749	В части переоценки внеоборотных активов
7	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	4085	336	В части сумм не относящихся к переоценке внеоборотных активов
8	Нераспределенная прибыль	1370	145266	142360	Уменьшение на сумму оценочных обязательств по выплате компенсаций по отпускам – 2 906 тыс. руб., с учетом корректировки счета 09
9	Оценочные обязательства	1540	-	3633	Формирование оценочных обязательств по выплате компенсаций по отпускам
10	Себестоимость продаж	2120	500529	457717	Уменьшение на сумму стоимости управленческих расходах – 45148 тыс. руб., оценочные обязательства по выплате компенсаций по отпускам за 2010 год 2336 тыс.
11	Управленческие расходы	2220	-	45148	Управленческие расходы
12	Изменение отложенных налоговых активов	2450	6	473	Изменение величины пересчета отложенных налоговых активов на сумму 467 тыс. руб. в результате формирования оценочных обязательств
13	Чистая прибыль	2400	36504	34635	Уменьшение произошло в связи с формированием оценочных обязательств по выплате компенсаций по отпускам на сумму 2336 тыс. руб. и пересчетом отложенных налоговых активов на сумму 467 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности отражены данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации с учетом событий после отчетной даты, подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность, или свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях деятельности организации, в которых невозможно применение допущения непрерывности деятельности к деятельности организации в целом или какой-либо существенной ее части

Учетная политика (ПБУ 1/2008)

1. Учетная политика организации сформирована исходя из допущений:
активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2. Учетная политика на отчетный год изменялась
3. Учетная политика на год, следующий за отчетным не изменялась

причина изменения учетной политики: Приказ № 186н от 24.12.2010 г. «О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету и признании утратившим силу приказа Минфина РФ от 15.01.1997 г. № 3», ПБУ 22/2010, ПБУ 8/2010.

содержание изменения учетной политики:

1. «Активы, в отношении которых выполняются условия отнесения их к основным средствам согласно ПБУ 6/01, в пределах, но не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов на счете 10.13 МПЗ» порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности»;

2. «В бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам создается исходя из дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Сумма резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично».

3. Порядок учета расходов будущих периодов:

1) расходы по договорам страхования - вести учет задолженности существующей на отчетную дату в соответствии с условиями договора страхования, на счете 97;

- 2) расходы на приобретение лицензий, сертификатов и разрешений - лицензии на неисключительное право пользования (39 ПБУ 14/2007) в виде фиксированного разового платежа – на счете 97 ежемесячным списанием на расходы в течение периода пользования, в виде периодических платежей – без использования счета 97 в периоде их осуществления в соответствии с условиями договора (если платеж не был произведен своевременно, то в этой части будет признана кредиторская задолженность);
- 3) Расходы на приобретение программных продуктов - Лицензии на неисключительное право пользования (39 ПБУ 14/2007):
 - в виде фиксированного разового платежа - на счете 97 с ежемесячным списанием на расходы в течение периода пользования,
 - в виде периодических платежей – без использования счета 97 в виде их осуществления в соответствии с условиями договора (если платеж не был произведен своевременно, то в этой части будет признана кредиторская задолженность);
- 4) Расходы на отпускные и страховые взносы в ПФ, ФСС, ФОМС, ТФОМС, страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний будущих периодов - списывать на расходы в периоде осуществления;
- 5) Расходы на приобретение экологического паспорта - Списывать на расходы в периоде осуществления;
- 6) Расходы во время простоя производства или консервации объектов основных средств - списывать на расходы в периоде осуществления;
- 7) Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов - учитывать на счете 97, списывать равномерно в течение срока договора займа
- 8) Затраты связанные с выбытием объекта недвижимости до даты государственной регистрации сделки (расходы на рекламу и т.д.) - учитывать на счете 97 до даты государственной регистрации сделки и списания объекта недвижимости с баланса.

4. Определение существенности ошибки, подлежащей корректировке в соответствии с п.9 ПБУ 22/10 «Исправление ошибки в бухгалтерском учете и отчетности»

5. Отражение в бухгалтерской отчетности формирование оценочных обязательств по выплате компенсаций по отпускам.

суммы существенных корректировок, связанных с изменением учетной политики, по каждой статье бухгалтерской отчетности за каждый из представленных отчетных периодов, а если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, - также по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию:

- сумму соответствующей существенной корректировки, относящейся к отчетным периодам, предшествующим представленным в бухгалтерской отчетности, - до той степени, до которой это практически возможно:*

Выручка в разрезе видов деятельности:

в тыс.руб.

Наименование вида деятельности	Сумма за 2010 год	Сумма за 2011 год
1. СМР собственные силы	415 762	504 131
2. СМР субподряд	3 572	13 441
3. Реализация товаров	138 136	52 734
4. Реализация услуг	6 354	5 036

Информация по договорам строительного подряда:

1. ООО «ПСО-Казань» договор № 54/09-13 от 17.02.2009 г. объект «Комплекс нефтеперерабатывающих и нефтехимических заводов ОАО «ТАНЕКО» г. Нижнекамска РТ»
2. ООО «СПО-Казань» договор № 01-005-СП/2 от 21.02.2011 г. объект «Наращение мощности БК/ГБК до 200 тн в год ОАО «НКНХ»
3. ООО «СПО-Казань» договор № 01-005-СП/04 от 21.09.2011 г. объект «Завод Этилен. Реконструкция этилена», стоимость работ 1 500 000 руб.
4. ООО «СПО-Казань» договор № 01-001-СП/08 от 02.01.2011 г. доп.соглашение № 5 «Завод бензинов – замена переходных мостиков на СНЭ»
5. ООО «СПО-Казань» договор № 01-001-СП/08 от 02.01.2011 г. доп.соглашение № 3 объект «Маслохозяйство со складскими помещениями» производство № 2 завода бензинов, ОАО «ТАИФ-НК», стоимость работ 142 986,50 руб.
6. ООО «СПО-Казань» договор № 01-001-СП/08 от 02.01.2011 г. доп.соглашение № 4 «Завод бензинов – монтаж узла слива N-метианилина на СНЭ с установкой нового насоса в открытой насосной»
7. ООО «СПО-Казань» договор № 01-001-СП/08 от 02.01.2011 г. доп.соглашение № 2 объект «Техническое перевооружение установки гидроочистки дизельного топлива с увеличением производительности» Нефтеперерабатывающего завода ОАО «ТАИФ-НК» стоимость работ – 15 000 000 руб.
8. ООО «СПО-Казань» договор № 01-001-СП/08 от 02.01.2011 г. доп.соглашение № 1 объект «Расширение обвязки теплообменника EA-815A. Нефтеперерабатывающего завода» ОАО «ТАИФ-НК» стоимость работ – 79 540 руб.
9. ООО «СПО-Казань» договор № 01-001-СП/08 от 02.01.2011 г. доп.соглашение № 7 объект «АЗС-НК ОАО «ТАИФ-НК», стоимость работ 175 862 руб.
10. ООО «СПО-Казань» договор № 01-001-СП/08 от 02.01.2011 г. доп.соглашение № 8 объект «АЗС-НЧ ОАО «ТАИФ-НК», стоимость работ 175 862 руб.
11. ОАО «Нижнекамскнефтехим» договор № 4600016351 от 11.04.2011 г. объект капитальный ремонт ц. 1118, БК, УВКиОСВ, СК стоимость работ 7 000 000 руб.
12. ОАО «ТАИФ-НК» договор № 026-1028/11 от 03.08.2011 г. объект «капитальный и текущий ремонт НПЗ»
13. ОАО «ТАИФ-НК» договор № 026-1028/11 от 03.08.2011 г. объект «капитальный и текущий ремонт завода бензинов»
14. ООО «Специализированная фирма Двигательмонтаж» договор № 1 от 01.02.2011 г. объект «Реконструкция Этилена» ОАО «Казаньоргсинтез», стоимость работ 150 012,30 руб.

По договорам, исполнявшимся в отчетном периоде, сумма признанной в данном периоде выручки составляет 517 572 тыс. руб.

Способ определения выручки являются следующим: по отгрузке.

Производственные затраты

в тыс.руб

Наименование	Сумма за 2010 г	Сумма за 2011 г.
Материальные затраты	224 371	289 658
Расходы на оплату труда	92 053	96 248
Отчисления на социальные нужды	22 887	31 302
Амортизация	6 559	6 769
Прочие затраты	21 245	19 438
Итого по элементам	367 115	443 415
Итого расходы по обычным видам деятельности	367 115	443 415

Прочие доходы:

в тыс. руб.

Наименование вида дохода	Сумма за 2010 год	Сумма за 2011 год
проценты полученные	28	5
выручка от реализации основных средств	454	
выручка от реализации спецодежды	80	28
оприходованы материальных ценностей после ликвидации основных средств	187	
прибыль прошлых лет	233	
списание кредиторской задолженности	57	538
страховое возмещение по автомашинам	76	24
возмещение из ФСС	129	
возврат денежных средств из бюджета	101	18
корректировка резерва сомнительных долгов при их погашении		9110
Прочие доходы	99	76

Прочие расходы:

Наименование вида расхода	Сумма за 2010 год	Сумма за 2011 год
проценты к уплате	1 013	214
расчетно-кассовое обслуживание	993	880
убытки прошлых лет	3 413	175

недоамортизированная остаточная стоимость основных средств	446	
премия от продаж 4%	1136	70
расходы по созданию резерва по сомнительным долгам		11 325
ПНО	8 941	9 409
прочие расходы	145	212

Учет расчетов по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль за 2011 год составил 12 336 тыс. руб.

Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль за 2011 год составили 1 134 тыс. руб.

Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль за 2011 год составили 425 тыс. руб.

Постоянные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода за 2011 год составили 0 тыс. руб.

Временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода за 2011 год составили 1 390 тыс. руб.

Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом (при наличии таковых): нет

Сумма отложенного налогового актива, списанная в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства за 2011 год составила 9 тыс. руб.

Сумма отложенного налогового обязательства, списанная в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства за 2011 год составила 0 тыс. руб.

Учет основных средств (ПБУ 6/01)

Существенная информация:

в тыс.руб.

Первоначальная стоимость	Земля, здания, сооружения и благоустройство оборудования	Машины и оборудование	Транспортные средства и прочее	Незавершенное строительство
Остаток на 31.12.2010 г.	16 643	42 109	14 214	
Поступило		2 254	1 726	
Выбыло		128	2	
в том числе,				
в результате частичной ликвидации		128	2	
Перевод из незавершенного строительства				
в том числе, в результате достройки, дооборудования, реконструкции				
Остаток на 31.12.2011 г.	16 643	44 235	15 938	
Накопленная амортизация	Здания, сооружения и прочее	Машины и оборудование	Транспортные средства	
Остаток на 31.12. 2010 г.	4 477	12 666	8 972	
Начисление за период	271	4 767	1 735	
Списано при выбытии		128	2	
Остаток на 31.12.2011	4 748	17 305	10 706	

Принятые сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)

Наименование группы основных средств	Принятый срок полезного использования, месяцы (от и до)
1. Здания и сооружения	от 84 до 240
2. Машины и оборудования	от 84 до 120
3. Транспортные средства и прочее	от 24 до 113

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается

Наименование объекта (группы объектов) основных средств	Первоначальная стоимость, тыс. руб.
Земельные участки	478

Стоимость: объектов основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды; объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации; основных средств, переведенных на консервацию; объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2011г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	1 835	1 835
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	4 095	4 095

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации		
Основные средства, переведенные на консервацию		
Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности		

Информация, раскрываемая лизингодателем и лизингополучателем в разрезе групп основных средств:

Наименование и стоимость объекта основных средств (или комплекса объектов основных средств), приобретаемого по договору лизинга:

Автомобильный кран КС-6575С (СКАТ-50) – 5 285 598,18 руб.

Выбранные условия постановки лизингового имущества на баланс (у лизингодателя или у лизингополучателя): *у лизингодателя*

Выбранный механизм амортизации: *ускоренный*

Предстоящие лизинговые платежи в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга: *в сумме 2 176,7 тыс.руб.*

Учет материально-производственных запасов (ПБУ 5/01)

Наличие и движение запасов:

	тыс.руб.		
	остаток на 31.12.2009г.	остаток на 31.12.2010г.	остаток на 31.12.2011г
Сырье, материалы	35 481	117 903	59 554
Затраты в незавершенном производстве			
Готовая продукция и товары для перепродажи			
Товары отгруженные			
Расходы будущих периодов		200	206
Прочие запасы и затраты			
Всего	35 481	118 103	59 760

Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности

	тыс.руб.		
	Сумма на 31.12.2009 г.	Сумма на 31.12.2010 г.	Сумма на 31.12.2011 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.	131 317	22 325	68 252
Расчеты с покупателями и заказчиками	126 497	17 595	63 653
Авансы выданные	577	523	643
В том числе на капитальные вложения на приобретение запасов			
Прочая дебиторская задолженность	4 243	4 207	3 956

Величина и движение резерва по сомнительным долгам

По состоянию на 31.12.2011г. обществом был создан резерв по сомнительным долгам в размере 2 215 тыс.руб. (на 31.12.2010 г. резерв составлял 0 тыс.руб.).

Информация о кредиторской задолженности

	тыс.руб.		
	Сумма на 31.12.2009 г.	Сумма на 31.12.2010 г.	Сумма на 31.12.2011 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.	52 692	28 655	35 089
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	26 260	3 065	1 903
Задолженность перед персоналом организации	6 774	5 398	5 085
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	906	14	2 385
Задолженность по налогам и сборам	15 867	12 019	11 065
Задолженность участникам (учредителям по выплате доходов)			

Задолженность по авансам полученным	1 851	7 069	14 126
Прочая кредиторская задолженность	1034	1 090	525

Капитал

Информация по капиталу:

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2010 составляет 4 948 тыс.руб.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2011 составляет 4 948 тыс.руб.

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2010 составляет 4 085 тыс.руб. и включает:

Сумму от дооценки внеоборотных активов 366 тыс.руб.;

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2011 составляет 4 085 тыс.руб. и включает:

Сумму от дооценки внеоборотных активов 366 тыс.руб.;

Учет расходов по кредитам и займам (ПБУ 15/2008)

По состоянию на 31.12.2011 г. обществом заключен договор кредитной линии № 14/00н от 17.03.2011 г. на сумму 20 000 тыс. руб. под 10% сроком на 1 год, погашением транша 60 дней

Название организации, представившей кредит, заем	Валюта кредита	Год погашения	31.12.2010 г.		31.12.2011 г.		Недополученная часть кредита/займа
			Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	
ООО МКБ Аверс	Руб.	2012	-		-		

Общая сумма кредитов, полученных в течение 2011 г. составила 74 789 тыс. руб. Общая сумма кредитов, погашенных в течение 2011 года 74 789 тыс. руб.

Погашение кредитных сумм и начисленных процентов производилось своевременно.

Информация о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении организации (арендованных основных средств, материальных ценностей на ответственном хранении, в переработке и т.п.), условных прав и обязательств, учитываемых на забалансовых счетах

тыс. руб

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2010 года	Сумма на 31.12.2011 года	Примечание
Арендованные основные средства	12 525	4 095	
ТМЦ, принятые на ответ. хранение	29 906	37 758	
Материалы, принятые в переработку			
Товары, принятые на комиссию			
Оборудование, принятое для монтажа			
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	35	78	
Обеспечения платежей и обязательств выданные			
Обеспечения платежей и обязательств полученные			
Износ основных средств			
Основные средства, сданные в аренду ..			

Информация по сегментам (ПБУ 12/2010)

Информация по сегментам за 2011 год:

тыс.руб.

Наименование показателя	СМР	Реализация товаров	Реализация услуг	Итого
Общая величина выручки, полученная от продажи внешним покупателям	517 572	52 745	5 036	575 353
Финансовый результат (чистая прибыль или убыток)	113814	8424	2147	124385
Общая балансовая величина активов	156 275	15 926	1 520	173 721
Активы не распределенные по сегментам	x	x	x	69 331
Активы всего				243 052

Информация по покупателям (заказчикам), выручка от продаж которым составляет не менее 10% общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) организации:

тыс.руб.

Наименование покупателя (заказчика) выручка	Наименование сегмента, к которому относится	Величина выручки от продаж такому покупателю (заказчику)
ООО ПСО-Казань	СМР	450 949
ООО ПСО-Казань	товары	49 850

Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

Информация по каждой группе связанных сторон в разрезе видов операций:

Продажа продукции, товаров, работ (услуг):

Наименование группы связанных сторон	За 2010г.		За 2011г.	
	Сумма, в тыс.руб.	Доля в общем объеме таких операций, в %	Сумма, в тыс.руб.	Доля в общем объеме таких операций, в %
Контролирующее общество – ООО «СПО Казань»	-	-	49 607	8,6%
Дочерние общества				
Зависимые общества				
Компании под общим контролем				
Участники совместной деятельности				

Закупки у связанных сторон товаров, работ, услуг (генподрядные услуги):

Наименование группы связанных сторон	За 2010г.		За 2011г.	
	Сумма, в тыс.руб.	Доля в общем объеме таких операций, в %	Сумма, в тыс.руб.	Доля в общем объеме таких операций, в %
Контролирующее общество - ООО СПО-Казань	-	-	1 840	10%
Дочерние общества				
Зависимые общества				

Компании под общим контролем				
Участники совместной деятельности				

Условия сделок и завершения расчетов со связанными сторонами не отличаются от условий сделок и завершения расчетов с несвязанными сторонами.

По дебиторской задолженности ООО Фирма «Мета», ООО «НУМ», ООО «Торговый Дом «ПромТех) по состоянию на 31.12.2011г. был образован резерв по сомнительным долгам в сумме 2 215 тыс.руб. Задолженность в сумме 2 215 тыс.руб. была отнесена в состав прочих расходов.

Вознаграждения, выплачиваемые организацией основному управленческому персоналу, и представляющие собой заработную плату, премии и надбавки, выплачиваемые в течение года.

Суммарный размер вознаграждений, выплаченных за 2011г. членам Совета директоров, Правления (или другое) составляет 2 779 тыс.руб. (размер вознаграждения лица, занимающего должность единоличного исполнительного органа ОАО «НМУ-3», полученного им по итогам 2011 года, Вознаграждения, компенсации расходов членам Совета директоров ОАО «НМУ-3» в 2011 году не начислялись и не выплачивались).

Данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергоресурсах

Данные о затратах на оплату использованных в течение календарного года энергоресурсах:

Наименование показателя	Сумма за 2011 год, тыс. руб.	Примечания
Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов		
Затраты на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) энергетических ресурсов по видам энергии, всего:		
в том числе:		
на атомную энергию		
на тепловую энергию	756	
на электрическую энергию	1 558	
на электромагнитную энергию др.		

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)

Оценочные обязательства: В связи с изменениями законодательства Российской Федерации и нормативно правовых актов по бухгалтерскому учету в обществе на конец отчетного периода были рассчитаны и отражены суммы оценочных обязательств относящихся к 2009, 2010, 2011 годам. Ретроспективный расчет оценочных обязательств за 2009 и 2010 годы отражен в бухгалтерском балансе в 2011 году, что привело к корректировке входящего остатка бухгалтерского баланса по статье «Нераспределенная прибыль», а также к перерасчету сравнительных показателей за 2010 год в отчете о прибылях и убытках и отчете об изменении капитала за 2010 и 2009 гг. Сумма оценочных обязательств в бухгалтерском балансе за 2011 год составила 6 950 тыс. руб. (при этом отложенный налоговый актив составил 1 390 тыс. руб.), за период 2010 г. 2 337 тыс. руб. (отложенный налоговый актив составил 467 тыс. руб.), за период 2009 г. 1 296 тыс. руб. (отложенный налоговый актив составил 259 тыс. руб.).

Согласно решения № 22 от 29.09.2011 г. Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 11 по Республики Татарстан в ОАО «НМУ-3» была проведена выездная налоговая проверка по всем налогам и сборам за период с 1 января 2008 г. по 31 декабря 2009 г. На момент подписания бухгалтерской отчетности за 2011 год акт о проведенной налоговой проверки ОАО «НМУ-3» не был представлен

Пояснение к Отчету о движении денежных средств

Состав денежных средств (в разрезе валют) и денежных эквивалентов (в разрезе видов)

Состав денежных средств и денежных эквивалентов	Сумма 31.12.2010	Сумма 31.12.2011
Текущие счета в рублях	2 767	64 546

Увязка данных бухгалтерского баланса с данными Отчета о движении денежных средств

В случае наличия высоколиквидных ценных бумаг, классифицируемых в качестве денежных эквивалентов, раскрытие может быть представлено в следующем виде:

Баланс	ОДДС	Остаток на начало отчетного периода (4450)	Остаток на конец отчетного периода(4500)
Сальдо на 31.12.2010 г.		2 696	2 767
Денежные средства и ден. эквиваленты(1250)		2 767	64 546
Финансовые вложения (искл. ден. эквиваленты)(1240)			
Сальдо на 31.12.2011г		2 767	645 46

тыс.руб.

Наименование	Сумма денежных средств, которую возможно привлечь	Ограничения по использованию	Причина недополучения
Открытые, но не использованные организацией кредитные линии	20 000	60 дней	Наличие свободных денежных средств на расчетных счетах

Текущие, инвестиционные и финансовые денежные потоки по каждому отчетному сегменту

тыс. руб.

	Выполнение СМР		Реализация товаров		Реализация услуг	
	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2011
Движение денежных средств по текущей деятельности	46 669	79 982	38 038	526	3920	2789
Поступления	311 016	311 571	38 038	526	3920	2 789
Платежи	307 520	(235 038)				
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности	(3 859)	(5 334)				
Поступления						
Платежи	(3859)	(5 334)				
Движение денежных средств по финансовой деятельности	(42 739)	(12 869)				
Поступления	181 773	74789				
Платежи	(224 512)	(87658)				



Генеральный директор ОАО «НМУ-3»

Главный бухгалтер



Р.Т.Шарапов



М.В.Круподёрова