

МЦОУ

Международный центр
по обогащению урана

**Пояснительная записка к
бухгалтерскому балансу
ОАО «Международный центр
по обогащению урана»
за 2010 год**

Содержание

1. Краткая характеристика деятельности предприятия	3
1.1. Общая информация	3
1.2. Основные направления деятельности	4
1.3. Акционерный капитал	4
1.4. Среднегодовая численность	5
1.5. Корпоративное управление	5
2. Основные финансовые показатели деятельности по итогам 2008 года	7
3. Бухгалтерская отчетность	13
3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета	13
3.2. Учетная политика для целей налогового учета	14

1. Краткая характеристика деятельности предприятия

1.1. Общая информация

Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество «Международный центр по обогащению урана».

Сокращенное наименование: ОАО «МЦОУ».

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: Joint stock company «International Uranium Enrichment Centre».

Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке: JSC «IUEC».

Юридический и почтовый адрес: 665824, Иркутская область, г. Ангарск, 220-й квартал, д. 4

Телефон: 8 (39-55) 54-45-43

Дата государственной регистрации Общества: 05 сентября 2007 года.

Основной государственный регистрационный номер: 1073801006982.

Свидетельство о государственной регистрации серия 38 №002365389 выдано Инспекцией ФНС по г. Ангарску Иркутской области.

Идентификационный номер налогоплательщика: 3801091245.

Аудитор Общества:

Общество подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные статьей 7 Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (организация имеет организационно-правовую форму открытого акционерного общества).

Аудитором Общества на 2010 год является ООО «Нексия Пачоли», утвержденное на Годовом общем собрании акционеров ОАО «МЦОУ», протокол от 30.06.2010 г.

Лицензия аудитора № E000733 сроком действия до 2012г.

Дочерние и зависимые общества, филиалы и представительства

Дочерних и зависимых обществ у ОАО «МЦОУ» нет.

Общество имеет филиал, выделенный на отдельный баланс:

Полное наименование: Московский филиал Открытого акционерного общества «Международный центр по обогащению урана».

Сокращенное наименование: Филиал «МЦОУ-Москва».

Юридический адрес: 115184, г. Москва, Озерковская набережная, д. 28, стр.3.

Положение о Московском филиале утверждено решением Совета директоров от 15.08.2008.

Лицензии

На конец 2010 года Общество имеет следующие лицензии:

1. Лицензия Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору на право обращения ядерных материалов при их хранении № ГН-05-115-1903 от 01 сентября 2008 года, сроком действия до 31 августа 2011 года.
2. Лицензия ФСБ России на осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну серия ГТ № 0013838 от 10 октября 2008 года, сроком действия до 02 октября 2013 года.

Лицензии, полученные в 2008 году, отнесены на расходы будущих периодов и списываются на расходы равномерно ежемесячно в течении срока своего действия.

1.2. Основные виды деятельности

Основные виды деятельности в соответствии с п.2.2. Устава Общества:

- предоставление услуг по обогащению урана;
- осуществление экспортных, импортных и иных операций, не ограниченных номенклатурой товаров и услуг, в соответствии с действующим законодательством и заключенными Обществом соглашениями и контрактами, в том числе экспорт и импорт ядерных материалов и радиоактивных веществ;
- обращение, в том числе использование, хранение и транспортировка ядерных материалов, радиоактивных веществ и изделий на их основе;
- учет и контроль ядерных материалов, радиоактивных веществ, изделий на их основе и радиоактивных отходов.

1.3. Акционерный капитал

Информация об акционерах

Количество акционеров, зарегистрированных в реестре, в том числе количество акционеров, внесенных в список акционеров, имеющих право на участие в годовом общем собрании ОАО «МЦОУ» - 3 (три).

1. Госкорпорация «Росатом», доля в уставном капитале составляет 80%;
2. АО «НАК «Казатомпром», доля в уставном капитале составляет 10%
3. ГК «ЯДЕРНОЕ ТОПЛИВО», доля в уставном капитале составляет 10%.

Доля государства (муниципального образования) в уставном капитале Общества и наличие специального права (золотой акции) - отсутствуют.

Регистрационный номер выпуска обыкновенных акций и дата государственной регистрации: 1-01-22260-F от 27.11.2007.

Уставный капитал на 31 декабря 2010 года составляет 26 млн. рублей и состоит из 26 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая.

Сведения о выпуске ценных бумаг:

Решение о размещении (кто принял), дата принятия	Категория (вид) акций	Кол-во акций в выпуске, штук	Способ размещения	Цена размещения, руб./штуку	Государственный орган, осуществляющий регистрацию выпуска, дата, № регистрации	Состояние выпуска
Совет директоров Протокол №1-2007 от 02.10.2007г.	Именные обыкновенные бездокументарные	26 000	Размещение среди учредителей при учреждении общества	1000	РО ФСФР России в ВСП, 27.11.2007. 1-01-22260-F	Размещение завершено

1.4. Персонал организации

Среднесписочная численность работников ОАО «МЦОУ» в 2010 году составляла – 11 чел.

Затраты на оплату труда в 2010 году составили 23 981,76 тыс. руб.

Сумма начисленных средств в 2010 году на Обязательное социальное страхование составила 1 594,33 тыс. руб.

В том числе страхование от несчастных случаев 119,6 тыс. руб.

1.5. Корпоративное управление

Совет директоров

Персональный состав Совета директоров в 2010 году:

В период с 01.01.2010 по 30.06.2010

ФИО	Должность
Председатель совета директоров	
Григорьев Алексей Антонович	Генеральный директор ОАО «Техснабэкспорт»
Члены совета директоров	
Лебедев Алексей Евгеньевич	Генеральный директор ОАО «МЦОУ»
Полысаев Вениамин Иванович	Заместитель начальника Управления маркетинга и развития бизнеса Госкорпорации «Росатом»
Яшин Сергей Алексеевич	Вице-президент АО «НАК «Казатомпром»
Вандышев Виктор Иванович	Главный инженер ОАО «АЭХК»
Пашков Владимир Игоревич	Первый заместитель Председателя Правительства Иркутской области
Романов Виктор Александрович	Заместитель начальника управления - начальник отдела учета и контроля ядерных материалов Госкорпорации «Росатом»

В период с 01.07.2010 по 26.10.2010

ФИО	Должность
Председатель совета директоров	
Полысаев Вениамин Антонович	Заместитель начальника Управления маркетинга и развития бизнеса Госкорпорации «Росатом»
Члены совета директоров	
Лебедев Алексей Евгеньевич	Генеральный директор ОАО «МЦОУ»
Убеев Алексей Вадимович	Заместитель Директора Департамента по международному сотрудничеству Госкорпорации «Росатом»
Яшин Сергей Алексеевич	Вице-президент АО «НАК «Казатомпром»
Вандышев Виктор Иванович	Главный инженер ОАО «АЭХК»
Пашков Владимир Игоревич	Первый заместитель Председателя Правительства Иркутской области
Романов Виктор Александрович	Заместитель начальника управления - начальник отдела учета и контроля ядерных материалов Госкорпорации «Росатом»

В период с 27.10.2010 по 31.12.2010

ФИО	Должность
Председатель совета директоров	
Полысаев Вениамин Антонович	Заместитель начальника Управления маркетинга и развития бизнеса Госкорпорации «Росатом»
Члены совета директоров	
Лебедев Алексей Евгеньевич	Генеральный директор ОАО «МЦОУ»
Жгутов Александр Валентинович	Начальник отдела международных организаций и экспортного контроля Госкорпорации «Росатом»
Яшин Сергей Алексеевич	Вице-президент АО «НАК «Казатомпром»
Вандышев Виктор Иванович	Главный инженер ОАО «АЭХК»
Пашков Владимир Игоревич	Первый заместитель Председателя Правительства Иркутской области
Григорьев Алексей Антонович	Генеральный директор ОАО «Техснабэкспорт»

Члены Совета директоров ОАО «МЦОУ» акциями Общества не владеют. Вознаграждения членам Совета директоров в 2010 году не выплачивались.

Единоличный исполнительный орган

Генеральный директор ОАО «МЦОУ» - Лебедев Алексей Евгеньевич.

Лебедев А.Е. назначен на должность генерального директора 15 января 2010 года решением Общего собрания акционеров ОАО «МЦОУ» (протокол №1-2010 от 15.01.2010 года).

Ревизионная комиссия

Ревизионная комиссия Общества избрана на годовом общем собрании акционеров ОАО «МЦОУ» (протокол от 30 июня 2010 года) в количестве трех человек, в следующем составе:

- 1) Сатанов М.М. – Главный менеджер Департамента внутреннего аудита АО «НАК «Казатомпром»;
- 2) Васильев В.А. – заместитель главного бухгалтера Госкорпорации «Росатом»
- 3) Савосин В.И. – заместитель директора казначейства Госкорпорации «Росатом»

Операции со связанными лицами

	Сч Дт	Сч Кт	Сумма, руб.	
ГК «РОСАТОМ»	62		250 000	Обслуживание гарантийного запаса низкообогащенного урана по Государственному контракту
		62	250 000	
	76		4 300 000	Средства по Соглашению о предоставлении безвозмездного (целевого) финансирования по применению гарантий МАГАТЭ на установке МЦОУ
		76	4 097 754	
ОАО «Атомэнергопром»		66	55 000 000	Получение займов
		66	724 253	Начисление процентов по займам

ОАО «АЭХК»		60	70 700 535	Поставка товара, оказание услуг
	60		24 272 350	Оплата товаров, услуг
ОАО «Техснабэкспорт»		60	866 863	Оказание услуг
		76	132 186 138	Реализация товаров по агентскому договору
	76		494 375	Оплата по агентскому договору
	001		30 604 791	Принятие имущества на ответственное хранение
ООО «Краун»		60	6 263 272	Аренда помещений
	60		6 466 052	Оплата аренды помещений
ЗАО «ЦОУ»		60	654 231	Аренда помещений
	60		654 231	Оплата аренды помещений

2. Основные финансовые показатели деятельности по итогам года

Основные финансовые показатели

№	Наименование показателя	2009 год, тыс. руб.	2010 год, тыс. руб.
1	Выручка от реализации	4 900	131 145
2	Себестоимость проданной продукции		116 990
3	Прибыль до налогообложения	834	14 461
4	Чистая прибыль (убыток)	651	12 355
5	Совокупные активы (пассивы) на 31.12.	30 250	163 950
6	Стоимость чистых активов на 31.12.	29 143	41 700

Доходы по направлениям деятельности

Доходы по основной деятельности

В ноябре-декабре 2010 года МЦОУ оказал услуги ГК «РОСАТОМ» по обслуживанию гарантийного запаса низкообогащенного урана. Выручка составила **211 тыс. рублей**.

Произведена отгрузка обогащенного уранового продукта на экспорт. Выручка составила **130 934 тыс.руб.**

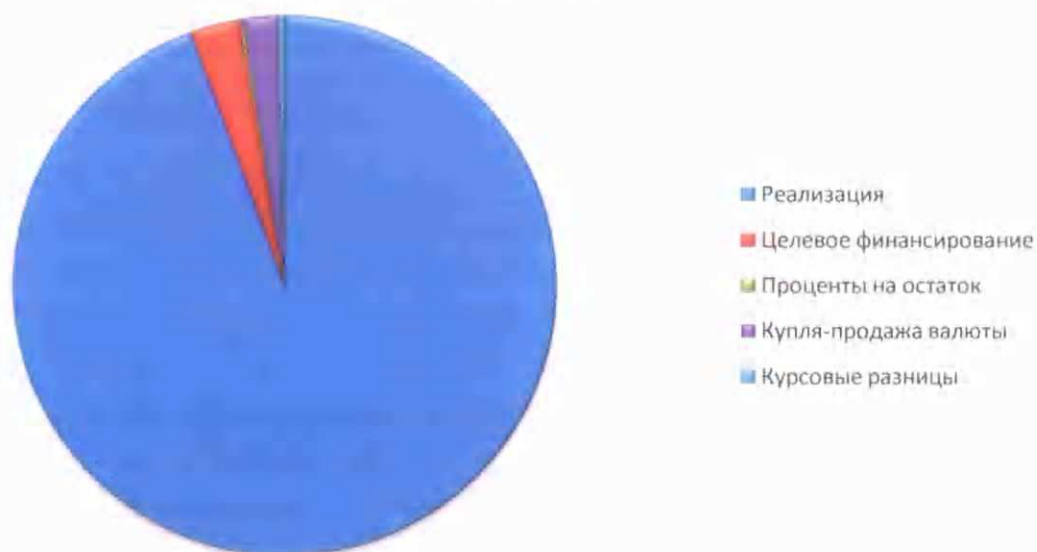
Прочие доходы

Получены прочие доходы в размере **7 840 тыс. рублей** в виде:

- безвозмездного поступления от учредителя с долей >75% - **4 098 тыс.руб.**
- положительных курсовых разниц - **536 тыс.руб.**;
- процентов, начисленных за 2010 год на остаток денежных средств на р/с - **318 тыс. руб.**
- поступлений от операций купли-продажи валюты - **2 888 тыс. рублей**.

В соответствии с ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" стоимость активов и обязательств (денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, финансовых вложений, средств в расчетах с юридическими и физическими лицами, вложений во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, др.), материально-производственных запасов, а также других активов и обязательств организации), выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежит пересчету в рубли по курсу ЦБ на дату совершения операции.

Структура доходов



Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

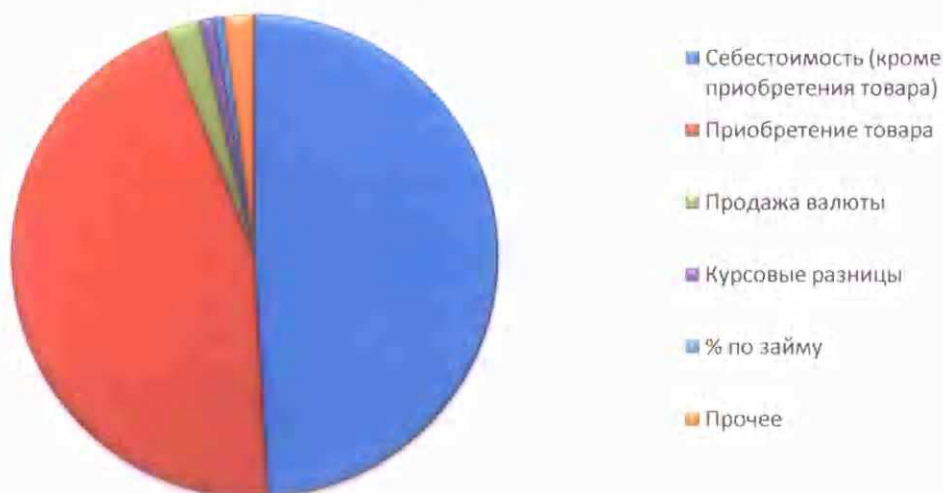
Наименование расхода	Сумма тыс.руб
Приобретение товара	55 922
Расходы на оплату труда	23 981
ОСС	1 594
Аренда помещений	6 608
Расходы на выставку	1 327
Командировочные расходы	4 302
Списание РБП	1 806
Информационные услуги	458
Нормативная документация	1 229
Обслуживание склада гарантийного запаса	137
Возмещаемые расходы по агентскому договору	547
Транспортные расходы	238
Резерв на выплату годовой премии	14 376
Амортизация ОС	17
Амортизация НМА	80
Внешний аудит	108
Списание МБП	2 303
Спецсвязь	492
Представительские	469
Расходы по аренде ТС	577
Сотовая связь	419
ИТОГО	116 990

Прочие расходы

В качестве прочих расходов в размере **7 426 тыс. руб.** отражены расходы:

- в виде отрицательных курсовых разниц, **1 254 тыс. рублей;**
- списание валютных средств (продажа валюты) **2 898 тыс.руб.;**
- проценты по полученному займу **724 тыс руб;**
- НДС восстановленный **212 тыс.руб.**
- Расходы не принимаемые в целях НО **1 606 тыс.руб.**
- комиссия банка **59 тыс.руб.;**
- прочее **673 тыс.руб.**

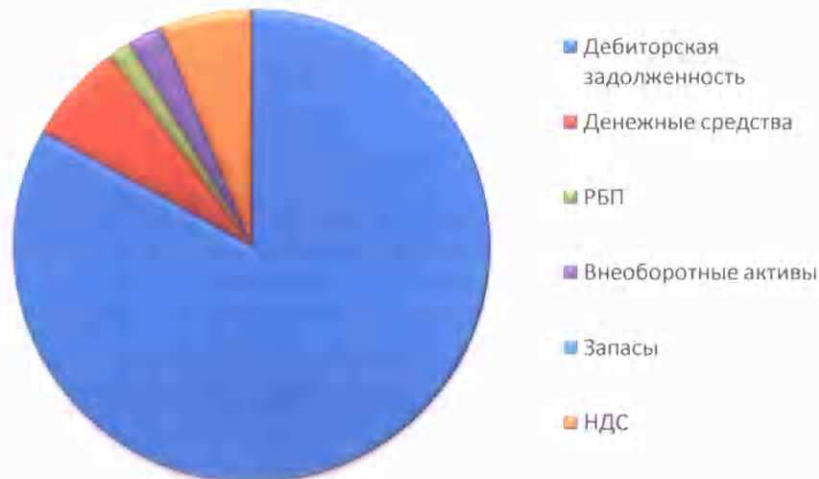
Структура расходов



Активы Общества

Активы общества на 31.12.2010 года – **163 950 тыс. руб** состоят из:

- Дебиторской задолженности – **136 080 тыс. руб.**
- Денежных средств - **11 179 тыс. руб.**
- Расходы будущих периодов - **2 531 тыс. руб.**
- Внеоборотных активов - **3 917 тыс. руб.**
- Запасов - **92 тыс.руб.**
- НДС по ставке 0% - **10 151 тыс.руб.**

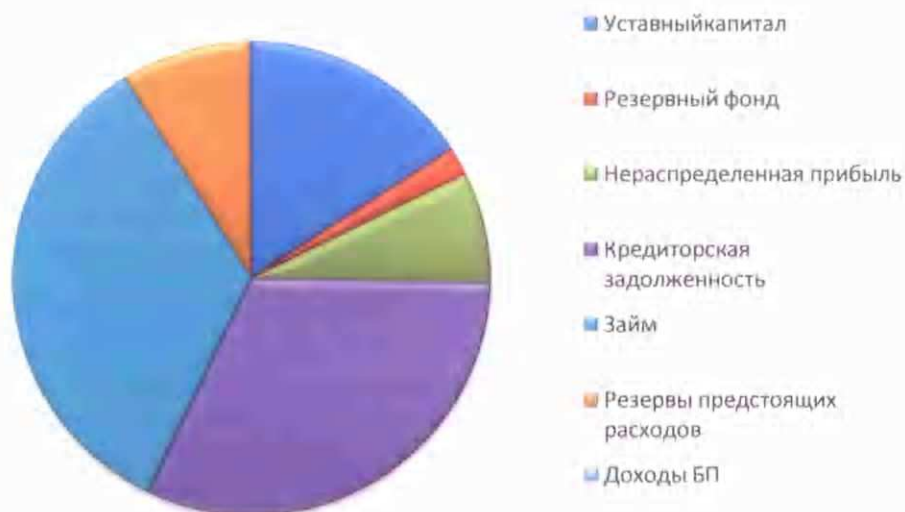


Просроченной дебиторской задолженности Общество не имеет.

Пассивы Общества

Пассивы общества на 31.12.2010 года состоят из:

- Уставного капитала - **26 000 тыс. руб.**
- Резервного капитала - **3 143 тыс. руб.**
- Нераспределенной прибыли - **12 355 тыс. руб.**
- Кредиторской задолженности - **52 150 тыс. руб.**
- Краткосрочного займа - **55 724 тыс. руб.**
- Резервов предстоящих расходов - **14 376 тыс. руб.**
- Доходов будущих периодов - **202 тыс. руб.**



Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2010 краткосрочных финансовых вложений нет.

Основные средства, принятые в эксплуатацию в 2010 году

Аппаратный комплекс СУиКЯМ стоимостью **144 068 руб.**

Уплата налогов, сборов и пошлин

За 2010 год общая сумма уплаченных налогов, сборов и пошлин составила **5 496 039 руб.**, в том числе:

ОСС – 1 619 657 руб.

НДФЛ – 3 087 976 руб.

Налог на имущество – 600 руб.

НДС – 787 806 руб.

Расчет налога на прибыль

№	Наименование дебитора	Сумма, руб.
1	Условный расход по налогу на прибыль	14 156 420
2	Условный доход по налогу на прибыль	8 025 303
3	Постоянное налоговое обязательство	83 233
4	Постоянный налоговый актив	819 550
5	Налог на прибыль за 2010 год (п.1 - п.2 + п.3 - п.4)	5 394 800

3. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Событий после отчетной даты нет.

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

Прекращение деятельности предприятием не планируется.

Прибыль на одну акцию составляет 475 руб.

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с действующим законодательством РФ в том числе: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 21.11.1996 г. № 129-ФЗ, Положениями по бухгалтерскому учету, Трудовым Кодексом РФ и иными законодательными и нормативными актами РФ, касающимися бухгалтерского учета.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Списание материально-производственных запасов (МПЗ) группы урансодержащее сырье в производство происходит по партиям урансодержащего сырья по себестоимости каждой единицы в партии.

При списании МПЗ по группам: прочее сырье, топливо и прочие материалы, оценка производится по средней себестоимости.

Учет дебиторской и кредиторской задолженности на счетах учета расчетов включает также обязательства, обеспеченные векселями, и авансы. К краткосрочной задолженности относится задолженность со сроком погашения до 1 года. К долгосрочной - более года.

Долгосрочная задолженность по заемным средствам учитывается как долгосрочная в течение всего срока действия договора.

По истечении срока исковой давности дебиторская и кредиторская задолженность списывается на финансовый результат.

Общество, в соответствии с Уставом Общества, из чистой прибыли формирует резервный фонд для покрытия убытков акционерного общества (Закон РФ от 26.12.95 №208-ФЗ «Об акционерных обществах»).

В случае, если подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует по состоянию на 31 декабря отчетного года резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Общество не создает резервы по сомнительным долгам.

Направления использования чистой прибыли Общества определяются Советом Директоров и утверждаются Общим собранием акционеров.

3.2. Учетная политика для целей налогового учета.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

При списании урансодержащего сырья и материалов в производство оценка производится по методу стоимости единицы запасов в порядке, предусмотренном в Обществе Положением о порядке ведения раздельного учета ядерных материалов (ЯМ) по партиям.

При списании МПЗ по группам: прочее сырье, топливо и прочие материалы, оценка производится по средней себестоимости, п.8 ст. 254 НК РФ.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Расходы на капитальные вложения в размере 10 процентов первоначальной стоимости основных средств включаются единовременно в состав прочих расходов отчетного (налогового) периода, п.1 ст.259 НК РФ.

Общество не создает резервы по ремонту основных средств.

Генеральный директор



Лебедев А.Е.

Главный бухгалтер ОАО "МЦОУ"

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to the Chief Accountant.

Бескровных И.Н.

ВСЕГО
Прошито, пронумеровано и
скреплено печатью 30
Приложение) листов

