

***Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности
по ОАО «НИИМЭ И МИКРОН»
за 2009 год***



Введение.

ОАО «НИИ молекулярной электроники и завод «Микрон» был образован приказом Председателя Государственного комитета по электронной технике СССР А.И. Шокина № 50 от 09 марта 1964 года для разработки и обеспечения промышленного производства отечественных интегральных микросхем в г. Зеленоград. В 1967г. на базе Научно-исследовательского института молекулярной электроники был организован завод «Микрон».

В период с 1993-1994г.г. создано в порядке акционирования с последующей приватизацией НИИ молекулярной электроники и завода Микрон - Открытое акционерное общество "НИИ молекулярной электроники и завод "Микрон".

23 апреля 2009 года в ОАО «НИИМЭ и Микрон» отметил **45-летний юбилей компании**. От имени Министерства промышленности и торговли Российской Федерации, Правительства Москвы, Префектуры Зеленоградского АО предприятию были присвоены почетные звания и вручены награды

Фирменное наименование предприятия:

Полное:

на русском языке:

Открытое акционерное общество «НИИ молекулярной электроники и завод «Микрон»

на английском языке:

Mikron. Public Joint Stock Company

Сокращенное:

на русском языке:

ОАО «НИИМЭ и Микрон»

на английском языке.

Mikron JSC

Место нахождения Общества:

124460, г. Москва, Зеленоград, 1-й Западный проезд, д. 12, стр.1

Почтовый адрес Общества:

124460, г. Москва, Зеленоград, 1-й Западный проезд, д. 12, стр.1

Адрес электронной почты: mikron@mikron.ru

Адрес страницы в сети Интернета: www.mikron.ru

Общество имеет представительство.

Наименование представительства – Центр отдыха «Жемчужный берег».

Местонахождение представительства - Украина, 334264, Крым, п.г.т. Гурзуф, ул. Санаторная, д.1

Почтовый адрес – Украина, 334264, Крым, п.г.т. Гурзуф, ул. Санаторная, д.1

По состоянию на 31.12.2009 года Уставный капитал Общества составляет 271 461 рублей 85 копеек и разделен на 10 858 474 размещенных обыкновенных акций. Номинальная стоимость одной акции составляет 0.025 руб. Акции все именные и выпущены в бездокументарной форме.

Основными акционерами ОАО «НИИМЭ и Микрон» являются:

- ОАО «Ситроникс»,
- Российская Федерация, в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом,
- физические лица

ОАО «НИИМЭ и Микрон» является одним из ведущих предприятий бизнес - направления «Микроэлектронные решения» в структуре [ОАО «Ситроникс»](#).



Приоритетными направлениями деятельности ОАО «НИИМЭ и Микрон» являются:

- Проведение НИР и ОКР в области микроэлектроники и внедрение их результатов в производство,
- Производство интегральных схем и других изделий электронной техники общего и специального назначения,
- Оказание услуг по контрактному производству интегральных схем (фаундри-услуги);

С момента своего основания «Микрон» - поставщик передовых электронных компонентов. Предприятие обладает самой современной в стране производственной базой. Новейшие технологии изготовления микросхем внедрялись в НИИМЭ и «Микроне», а затем передавались другим производителям.

Основной специализацией предприятия является разработка и выпуск интегральных схем по биполярной и КМОП технологиям, включающие в себя запоминающие устройства, цифровые и микропроцессорные микросхемы с гражданской, индустриальной и военной приемкой. На их базе на заводе Микрон выпускается более 450 типонаименований ИС, поставляемых как на внутренний рынок, так и на экспорт.

Предприятие с 1992 года самостоятельно работает на внешнем рынке, является членом международной ассоциации производителей материалов и оборудования для полупроводниковой промышленности, постоянный участник конференций, симпозиумов, ярмарок и других мероприятий.

В ОАО "НИИМЭ и Микрон" с 1999 г. действует и поддерживается сертифицированная система менеджмента качества.

Высокий уровень системы качества предприятия регулярно подтверждается независимыми российскими и зарубежными экспертами.

В конце декабря 2008 года на Микроне аудиторами компании «Bureau Veritas Certification Rus» был проведен ресертификационный аудит, целью которого явилось подтверждение соответствия системы менеджмента качества предприятия требованиям международного стандарта ISO 9001:2000.

Первоначально Микрон получил сертификат соответствия стандарта ISO 9001 14 декабря 1999 года. Положительные результаты аудита, проведенного в 2008 году, позволили сертифицирующей компании принять решение о выдаче очередного сертификата соответствия стандарта ISO 9001:2000, который будет действовать до 20 декабря 2011 года. Впоследствии система менеджмента качества будет сертифицирована по обновленному стандарту, утвер-



жденному в 2008 году.

В прошлом году ОАО «НИИМЭ и Микрон» подтвердил также свой статус соответствия стандарту системы экологического менеджмента (СЭМ) ISO 14001:2004. Аудит был проведен компанией Bureau Veritas Certification Rus.

В ходе аудита несоответствий и замечаний к обеспечению на «Микроне» стандартов экологического менеджмента выявлено не было. Аудиторы отметили сильные в экологическом аспекте стороны предприятия, в том числе поддержание на соответствующем уровне производственной среды и инфраструктуры, ориентацию на новейшие технологии, информационную открытость в вопросах экологической политики. Успешный аудит системы экологического менеджмента еще раз подтвердил ориентированность «Микрона», ведущего российского экспортера микроэлектроники, на международные стандарты ведения бизнеса



Система экологического менеджмента позволяет управлять процессами, связанными с воздействием на окружающую среду, эффективно осуществлять экологическую политику, соблюдать современные требования экологии производства, контролировать расход природных ресурсов, снижать энергоёмкость производства. Система экологического менеджмента является частью общей системы административного управления предприятием. Сертификат действителен до 28 мая 2011 года

Система менеджмента качества и система экологического менеджмента являются одним из основных требований потребителей на мировых рынках. Для «Микрона», имеющего собственные центр проектирования, производство чипов, офисы продаж в России и за рубежом система менеджмента качества является одним из основных инструментов для удовлетворения потребностей заказчиков.

Единоличным исполнительным органом на предприятии является Генеральный директор.

Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями общего собрания акционеров Общества, Совета директоров и Правления Общества, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров, Совета директоров и правления Общества. Генеральный директор согласно Уставу Общества назначается Советом директоров.

Руководство текущей деятельности с 27.09.2005 г. осуществляется Генеральным директором Красниковым Геннадием Яковлевичем (Протоколом заседания Совета директоров № 3 (115) от 27.09.2005 г.)

Главный бухгалтер – Соколова Ирина Николаевна

Годовая бухгалтерская отчетность за 2009 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 21 ноября 1996 г. N 129-ФЗ "О бухгалтерском учете" (с изменениями и дополнениями от 23 июля 1998 г., 28 марта, 31 декабря 2002 г., 10 января, 28 мая, 30 июня 2004 г., 3 ноября 2006 г.) и действующими положениями о бухгалтерском учете.

Дата начала отчетного периода – 01.01.2009.

Дата окончания отчетного периода - 31.12.2009.

Согласно свидетельству Межрайонной ИФНС России N 48 ОАО «НИИМЭ и Микрон» зарегистрировано за основным государственным регистрационным номером 1027700073466, дата внесения записи 10.11.2005.

С 21 ноября 2007 года в соответствии с Уведомлением Федеральной налоговой службы на предпринятию присвоен новый КПП 774850001.

Аудиторская проверка проводится аудиторской фирмой ООО «Аудиторы и бизнес консультанты Палий и сыновья».

С 1 января 2009 года общая ставка налога на прибыль была уменьшена с 24 до 20%.

В соответствии с пунктами 14 и 15 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организации" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 №114 н, установлено, что в случае изменения ставок налога на прибыль, в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета нераспределенной прибыли. Принимая во внимание Письмо Минфина от 14.07.2003 г. пересчет отложенных налоговых активов и обязательств Общество отразило в бухгалтерском учете по состоянию на 01.01.2009 года путем изменения входящего сальдо по счетам 09,77 и 84 "Нераспределенная прибыль".

1. Инвестиционная деятельность:

С 2006 года на предприятии реализуется инвестиционный проект «Альянс».

Целью проекта является обеспечить удовлетворение спроса на интегральные микросхемы с проектными нормами менее 0,18 мкм.

Настоящий проект направлен на освоение выпуска принципиально новой продукции и вхождение в новый сегмент рынка на раннем этапе его развития в России.

Открытие нового производства потребовало значительных изменений в инфраструктуре предприятия, и, как следствие, привело к значительному росту затрат, связанных с внедрением проекта.

В ходе реализации проекта у компании STMicroelectronics была приобретена лицензия на конструкцию и технологию изготовления микросхем. В соответствии с условиями договора, STMicroelectronics также оказывало техническую поддержку и обучение сотрудников в объеме, необходимом для начала производства по новым технологиям на производственных площадях ОАО «НИИМЭ и Микрон».

С момента реализации проекта на ОАО «НИИМЭ и Микрон» была произведена реконструкция производственных площадей, закуплено и смонтировано технологическое и контрольно-измерительное оборудование.

В 4 квартале 2009 года состоялась отработка технологии и выпуск первых пластин.

К промышленному выпуску нового вида продукции предприятие планирует перейти в ближайшее время.

Также хотелось отметить, что в 2009 году, между собственниками ОАО «НИИМЭ и Микрон» и ГК Роснано, был подписан инвестиционный договор по созданию на территории предприятия серийного производства интегральных схем на основе наноэлектронной технологии с проектными нормами 90 нм на пластинах диаметром 200 мм. Продукция, которая будет выпускаться на новом производстве, нацелена на широкое применение в автоэлектронике, промышленной электронике, а также цифровом телевидении и навигационных системах ГЛОНАСС. Новые чипы с расширенными функциями будут незаменимы, например, при изготовлении паспортов нового поколения (биометрических), банковских карт, RFID-меток и др. Инвестиции в проект осуществляются в форме взносов в уставный капитал создаваемого совместного предприятия, соучредителями которого выступают ОАО «НИИМЭ и Микрон» и ГК Роснано, которые будут владеть равными долями в ООО "Ситроникс-Нано" в размере 49,9%, а оставшаяся часть будет принадлежать стороннему инвестору. Планируемый общий объем финансирования составит 16,5 млрд. руб.

По состоянию на 31.12.2009г. ОАО «НИИМЭ и Микрон» свою часть инвестиционного проекта реализовал, и осуществил передачу вклада в уставный капитал ООО «Ситроникс-Нано». В качестве взноса предприятием было передано высокотехнологическое оборудование на общую стоимость 6,5 млрд. руб.

Данная сделка повлекла значительное выбытие основных средств и незавершенного строительства на конец отчетного периода (см. стр. баланса 120 и стр. 130) и увеличение статьи «Долгосрочные финансовые вложения» (см. стр. баланса 140).

У предприятия также имеются дочерние предприятия, вклад в которые составляет более 50% - ООО «Ситроникс-микродизайн» и ООО «Клен».

По состоянию на 31.12.09 объем размещенных денежных средств, в рамках инвестиционной деятельности составил **9 456 062 тыс. рублей.**

В таблице № 1 представлены данные по размещению денежных средств.

**Структура
вложений ОАО «НИИМЭ и Микрон»
по состоянию на 31.12.09.
том числе:**

Таблица №1

№	Виды инвестиций	Объем вложений на конец отчетного периода в тыс. рублей
1	2	3
1.	Приобретение основных средств	2 543 798
2.	Доходные вложения в материальные ценности	3 364
3.	Вклады в уставной капитал (акции), всего в том числе: в дочерние организации зависимые организации	6 480 878 60 6 479 999
4.	Предоставленные займы	428 022
5.	ИТОГО:	9 456 062

Переоценка основных средств на предприятии не производилась.

2. Финансовая деятельность:

Для ведения основной деятельности организацией привлекались денежные средства на пополнение оборотных средств.

**Структура
Обязательств ОАО «НИИМЭ и Микрон»
по состоянию на 31.12.09.**

Таблица №2

№	Виды обязательств	Объем обязательств, в тыс. руб.
---	-------------------	---------------------------------

1	2	3
1	Долгосрочные кредиты, займы всего: В т. ч. Задолженность по процентам	8 748 617 1 730 122
2	Краткосрочные кредиты, займы всего: В т. ч. Задолженность по процентам	1 792 638 31 762
3	ИТОГО	10 541 255

Привлеченные денежные средства своевременно возвращались в кредитные учреждения и на расчетные счета предприятий кредиторов.

В начале 2009 года была подписана пролонгация полученных договоров займов на новый срок, что повлекло за собой изменение срока, на который привлекаются заемные средства, и перевод задолженности из краткосрочной в долгосрочную.

3. ЗАПАСЫ

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее МПЗ) принимаются активы, принадлежащие предприятию на правах собственности:

- используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий, полуфабрикатов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг либо используемые для управленческих нужд Общества;

- предназначенные для продажи.

В течение 2009 года малоценный инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности стоимостью до 20 000 рублей или сроком службы менее года, учитывались при хранении на складах в составе материально-производственных запасов на балансовом счете 10 «Материалы». При выдаче в эксплуатацию их стоимость списывалась в расходы полностью на затраты производства.

**Структура
Запасов ОАО «НИИМЭ и Микрон»
по состоянию на 01.01.2010.**

Таблица №3

№	Виды обязательств	Объем обязательств, в тыс. руб.
1	2	3

1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	481 676
2	Затраты в незавершенном производстве	714 828
3	Готовая продукция	67 654
4	Товары для перепродажи	6 017
5	Расходы будущих периодов, всего В том числе: Предоставление поручительство Неисключительные лицензии Техническая поддержка по неисключительной лицензии Затраты по внедрению новых проектов Арендная плата за использование опытных образцов НИОКР, давшие положительный результат	707 784 26 764 188 702 239 285 127 557 33 630 61 444
6.	ИТОГО	1 977 959

Значительно увеличились по сравнению с прошлым годам, затраты предприятия, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Они отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно, в течение периода, к которому они относятся.

В связи с реализацией проекта «Создание серийного производства СБИС на основе наноэлектронной технологии с проектными нормами 180нм», все подготовительные затраты связанные с внедрением нового проекта и учтенные на счете 97 равномерными частями спишутся на затраты предприятия в течение 2009-2010 г.г.

Расходы будущих периодов со сроком списания свыше 12 месяцев, учтенные на счете 97 отражены по сроке баланса 150 «Прочие внеоборотные активы», а в части расходов, период которых не превышает 12 месяцев по строке 216 «Расходы будущих периодов».

4. Расчеты

Объем кредиторской задолженности ОАО «НИИМЭ и Микрон» по состоянию на 01.01.2010. составляет 2 141 434 тыс. руб. или 14,26 % от валюты баланса.

Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в отчетном периоде подлежала списанию.

**Расшифровка кредиторской задолженности
ОАО «НИИМЭ и Микрон»
по состоянию на 01.01.2010.**

Таблица №4

№	Расшифровка кредиторской задолженности	Общая сумма в тыс. руб.	Из графы 3 таблицы- Более 3 мес. задолженность
1	2	3	4
1.	По расчетам с поставщиками и подрядчиками за приобретенное оборудование, товары, услуги.	1 564 956	484 099
2.	Задолженность перед персоналом организации	40 792	-
3.	Расчеты с государственными внебюджетными фондами, по налогам и сборами	13 908	-
4.	Задолженность по налогам и сборам	282 251	-
5.	Авансы полученные	204 845	124 552
6.	Прочие кредиторы	34 682	21 927
	ИТОГО	2 141 434	630 578

По состоянию на 31 декабря 2009 года у предприятия отсутствует просроченная задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами более чем 3 месяца.

5.2. Дебиторская задолженность

Объем дебиторской задолженности ОАО «НИИМЭ и Микрон» по состоянию на 01.01.2010 составил 19,02 % от валюты баланса или 2 856 265 тыс. рублей.

**Расшифровка дебиторской задолженности
ОАО «НИИМЭ и Микрон»
по состоянию на 01.01.2010.**

Таблица №5

№	Расшифровка дебиторской задолженности	Общая сумма требований, в тыс. руб.	Из графы 3 таблицы- Более 3 мес. задолженность, В тыс. руб.
1	2	3	4
1.	Покупатели и заказчики, всего, в том числе: краткосрочные	1 684 109 1 684 109	1 289 199 1 289 199
2.	Авансы выданные	913 332	492 470
3.	Расчеты с разными дебиторами	85 067	58 811
4.	Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	151 860	-
5.	Расчеты с подотчетными лицами	195	-
6.	Расчеты с персоналом по прочим операциям	1 730	-
7.	Прочие	19 972	-
9.	ИТОГО	2 856 265	1 840 480

Учетной политикой предприятия предусмотрено в конце каждого отчетного года на основании инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности, списывать безнадежные долги с истекшим сроком исковой давности, а также долги, по которым в соответствии с гражданским законодательством обязательство прекращено вследствие невозможности его исполнения на основании акта государственного органа или ликвидации организации.

По состоянию на 31 декабря 2009 года предприятие списало по выше перечисленным обстоятельствам кредиторскую задолженность в прочие доходы, и дебиторскую задолженность в прочие расходы.

По итогам деятельности за 2009 год выручка ОАО «НИИМЭ и Микрон» составила:

- **4 588 527 тыс. рублей**, в том числе:

- Реализация продукции основного производства – 3 411 148 тыс. руб.
- Реализация продукции и услуг вспомогательных производств – 92 471 тыс. руб.

- Реализация НИОКР – 710 899 тыс. руб.
- Реализация социальной сферы– 14 346 тыс. руб.
- Реализация покупных товаров – 359 664 тыс. руб.



В целом по году, по сравнению с 2008 г., выручка предприятия по всем видам деятельности снизилась, но тенденция падения в 1й половине года сменилось на постепенный выход на тренд устойчивого роста выручки в 4м квартале, и есть определенная уверенность на рост данного показателя в 2010 году.

В 2010 году ОАО "НИИ молекулярной электроники и завод Микрон" рассчитывает получить заказ на производство чипов для единых социальных карт россиян. О необходимости выдачи социальных карт всем россиянам ранее заявлял президент РФ Дмитрий Медведев. Поскольку социальная карта должна содержать данные, удостоверяющие личность гражданина, на производство чипов будут накладываться требования по сертификации. Такие чипы должны производиться только российскими компаниями, а необходимая технология (180 нанометров) есть только у "Микрона". В связи с этим существует предположение, что производить чипы для социальных карт будет именно "Микрон".

В течение 2009 году ОАО «НИИМЭ и Микрон» продолжал свое успешное сотрудничество с предприятиями, обеспечивающими перевозку пассажиров, на поставку бесконтактных транспортных билетов. В течение года заключены контракты с региональными перевозчиками, сделаны тестовые поставки билетов в Новосибирск, Казань, Нижний Новгород и Екатеринбург, продолжались поставки в Тюмень и Магнитогорск.

В 4 квартале 2009 года ОАО «НИИМЭ и Микрон» стал победителем тендера на поставку бесконтактных транспортных билетов (RFID) собственного производства для всех видов наземного транспорта Санкт-Петербурга. Тендер был объявлен СПб ГУ «Организатор перевозок», который зани-

мается координацией работы и обеспечением эффективного управления в сфере городского и пригородного пассажирского транспорта общего пользования в Санкт-Петербурге.

Согласно условиям контракта ОАО «НИИМЭ и Микрон» поставит 1,2 млн. транспортных RFID-билетов, которые будут использоваться в городском наземном пассажирском транспорте Санкт-Петербурга. Транспортные карты выполнены в бумажной основе и являются многоразовыми билетами длительного пользования. Первые отгрузки RFID-билетов «Микрон» осуществит в декабре 2009 года.

Предприятие на своих производственных площадях освоило полный цикл производства RFID-билетов: от имплантации чипа в инлей до персонализации, что позволяет оперативно выполнять требования Заказчика, и является практически единственным производителем в России данного вида продукции, которые соответствуют международному стандарту ISO14443.

В анализе структуры выручки предприятия значительную долю дохода занимает НИОКР. В течение года ОАО «НИИМЭ и Микрон» активно реализовывал программы на выполнение опытно-конструкторских работ по программе «Развитие электронной компонентной базы».

Состав доходов и расходов предприятия по всем видам деятельности относился к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. В состав прочих доходов включаются доходы от продажи основных средств, нематериальных активов, материалов, прибыль от сдачи имущества в аренду, курсовые разницы, полученные субсидии и прочие доходы.

В течение 2009 года, предприятие получило субсидию на возмещение за счет средств федерального бюджета части затрат на уплату процентов по кредитам, полученным в российских кредитных организациях, а также субсидию на возмещение части затрат по реализации проекта «Модернизация системы поддержания микроклимата предприятия».

Из внебюджетного фонда от ГУ Центр занятости населения Зеленоградского АО также была получена дотация в качестве возмещения затрат по заработной плате.

Значительную долю прочих доходов, приходится на сделку, связанную с оплатой доли в УК ООО «Ситроникс-Нано». Вклад в уставный капитал происходил неденежными средствами в виде передачи технологического оборудования.

Технологическое оборудование передавалось по согласованной участниками ООО оценке имущества. Разницу в сумме превышения согласованной участниками стоимостью оборудования над учетной предприятие отразило в прочих доходах.

Расходы организации в виде вноса в уставный капитал не учитываются при определении налоговой базы по налогу на прибыль. Согласно НК РФ у организации-участника ООО не возникает прибыли (убытка) при передаче имущества в качестве оплаты приобретаемой доли в уставном капитале. Разница отражения в налоговом и бухгалтерском учете этой финансовой операции повела к различным финансовым результатам в бухгалтерском и налоговом учете.

В состав прочих расходов включались остаточная стоимость проданных активов, оплата услуг кредитных организаций, расходы, связанные с предоставлением во временное пользование активов организаций, остаточная стоимость по списанным основным средствам, убытки прошлых (налоговых) периодов, суммы дебиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, курсовые разницы и прочие расходы.

На конец отчетного периода результат финансовый деятельности предприятия – чистая прибыль в размере **262 033 тыс. руб.**

Стратегическая цель предприятия на ближайшее будущее - продолжать совершенствовать свой технологический уровень и довести его до передовых мировых рубежей в производства интегральных схем на основе нанoeлектронной технологии с проектными нормами 90 нм на пластинах диаметром 200 мм.

Зам. генерального директора
по финансам и инвестициям

Жуков М.И.

Главный бухгалтер

Соколова И.Н.