

МЕЖРАЙОННАЯ ИНСПЕКЦИЯ
ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ
РОССИИ № 48 ПО Г. МОСКВЕ
ВХ № _____

№ 26 МАРТ 2013г.

ИНН 7735007358

**Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности
по ОАО «НИИМЭ И МИКРОН»
за 2012 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. Зеленограде. 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".

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@sitronics.com**

Адрес страницы в сети Интернета: **<http://www.mikron.sitronics.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 31.12.2012 года Уставный капитал Общества составляет 372 791 рубль 30 копеек и разделен на 14 951 652 размещенных обыкновенных акций. Номинальная стоимость одной акции составляет 0.025 руб. Акции обыкновенные, 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

Советом директоров ОАО «НИИМЭ и Микрон» (протокол № 08/12-228 от 12.12.2012) было принято решение об увеличении уставного капитала общества и утверждено Решение о дополнительном выпуске ценных бумаг ОАО «НИИМЭ и Микрон» - акций обыкновенных именных бездокументарных в количестве 3 730 000 (Трех миллионов семисот тридцати тысяч) штук размещаемых путем открытой подписки по цене 672 (шестьсот семьдесят два рубля за акцию на общую сумму – 2, 506 млрд. рублей

Согласно Решению о дополнительном выпуске ЦБ ОАО «НИИМЭ и Микрон», зарегистрированному РО ФСФР в ЦФО 25 декабря 2012 года за номером -01-00601-А-004D, срок размещения дополнительных акций – не позднее 31 марта 2013 года.

Размещение ценных бумаг дополнительного выпуска акционерам, имеющим преимущественное право, началось 26.01.2013.

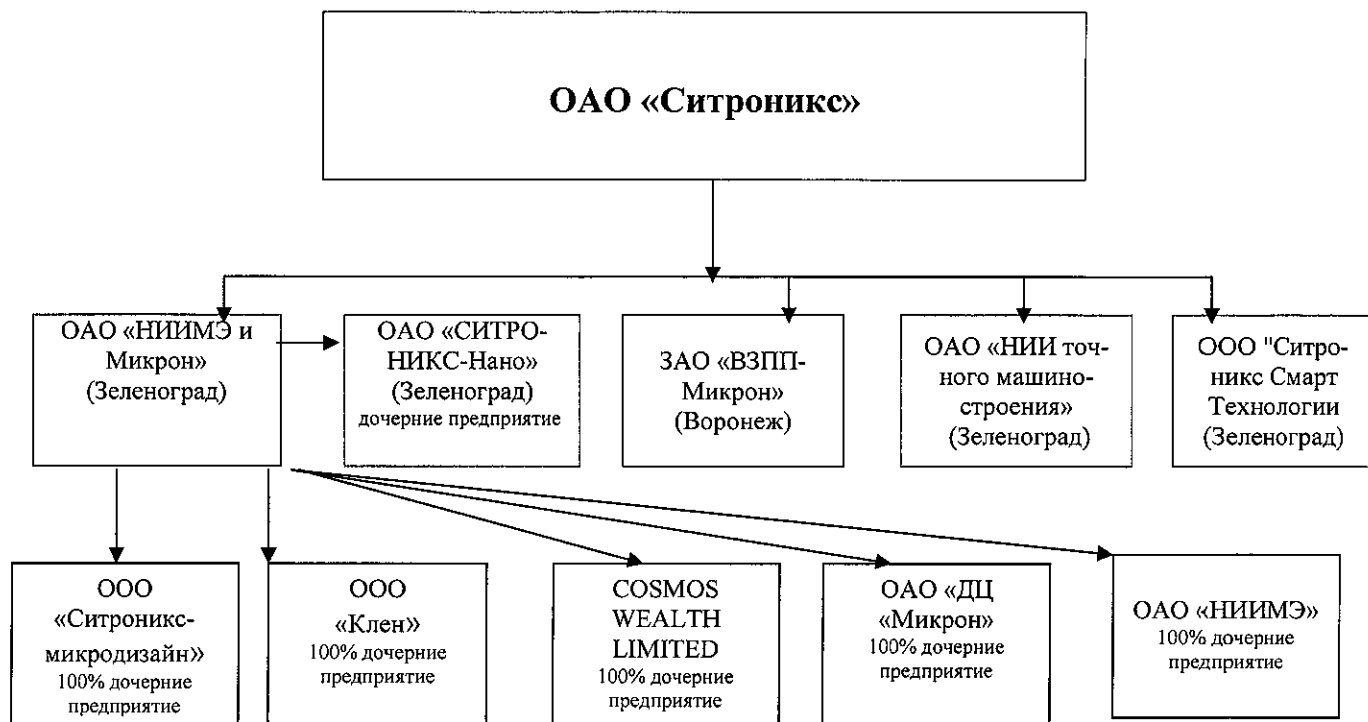
На 28.01.2013 количество фактически размещенных ценных бумаг, оплачиваемых денежными средствами (штук) составило: 379 463 штук на сумму 254 999 136 рублей.

Цена размещения составила 672 рубля за акцию.

Преимущественным правом воспользовался акционер общества - Российская Федерация, в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом.

Изменения в Устав предприятия планируется внести после уведомления уполномоченного органа - ФСФР России о регистрации Отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг ОАО «НИИМЭ и Микрон» во 2 квартале 2013 года.

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



ОАО «Ситроникс» входит в состав АФК «Система» - крупнейшей в России и СНГ публичной диверсифицированной финансовой корпорации, обслуживающей более 100 млн. потребителей. Основной акционер компании — ОАО «РТИ», которое владеет 100% акций ОАО «Ситроникс».

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, промышленной и военной приемкой. На их базе на заводе Микрон выпускается более 450 типоминиатюрных 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.

Среднесписочная численность сотрудников за 2012 год составила с учетом договоров подряда и совместителей- 1624 человек.

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),
- Разработка и освоение технологий проектирования чипов

Основные направления исследований и разработок ОАО «НИИМЭ и Микрон»:

1. Исследование и разработка элементной базы микро- и нанoeлектроники

EEPROM, КМОП 180-90 нм – транзисторы, элементы энергонезависимой памяти

- Полевые эмиссионные наноструктуры
 - Элементная база радиационно-стойких КМОП СБИС на основе структур «кремний на изоляторе»
 - Элементная база СВЧ БиКМОП СБИС на основе гетероструктур Si-Ge
 - Освоение методов приборно-технологического моделирования новой элементной базы
- Разработка элементной базы полевой эмиссионной микро-нанoeлектроники (ПЭМ)

Основные характеристики разработок:

- транспорт электронов баллистический: осуществляется в вакууме, поэтому отсутствуют потери скорости и мощности при столкновениях в транспортной среде
- высокая температурная стойкость
- высокая радиационная стойкость

2. Разработка и освоение технологий проектирования чипов

- Освоение технологии EEPROM, КМОП 180-90 нм
 - Технология радиационно-стойких КМОП-КНИ ИС 250 – 180 нм
 - Разработка технологии изготовления СВЧ БиКМОП ИС (250 нм) на основе гетероструктур SiGe
 - Разработка и освоение методов приборно-технологического моделирования в процессе разработки новых технологий
- Развитие технологии изготовления СБИС на структурах КНИ
- Проведено приборно-технологическое моделирование физической структуры
 - Разработан проект правил проектирования
 - Разработан тестовый кристалл для характеристики технологии.

Освоение и адаптация Design Kit по технологии 180 нм

- Разработка новых СФ-блоков (ОЗУ, ПЗУ, интерфейсы и пр.)

Разработка быстросействующей библиотеки

- Текущий статус – валидация
- Проведен функциональный контроль
- Проводится уточнение динамических характеристик и потребляемой мощности

3. Разработка специализированного программного обеспечения

1. Встроенное ПО для микроконтроллеров смарт-карт:
 - Операционная система БИС для ПВД
 - Операционная система БИС для СИМ-карт
 - Универсальная ОС
2. Программно-аппаратные комплексы криптографической защиты информации:
 - Шифрование по ГОСТ 28147
 - Шифрование по международным стандартам AES, RSA
 - Организация ЭЦП (электронной цифровой подписи)

4. Разработка и освоение технологии подготовки информации для изготовления фотошаблонов и производства в режиме Foundry

- Проектирование фотошаблонов
- Обработка топологической информации, включая фазовую коррекцию и коррекцию оптического эффекта близости

5. Разработка технологического оборудования для нанoeлектроники

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.

ОАО «НИИМЭ и Микрон» вошло в десятку ведущих инновационных компаний России по версии делового издания Fast Company.

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.

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.

Для обеспечения конкурентоспособности выпускаемой продукции и ее соответствия мировым стандартам на ОАО «НИИМЭ и Микрон» внедрена и поддерживается система менеджмента качества, удовлетворяющая требованиям ISO 9001:2008. Сертификация Системы на соответствие требованиям данного стандарта проведена одним из ведущих независимых органов – Bureau Veritas Certification.

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.

Открытое Акционерное Общество «НИИМЭ и Микрон» ИНН 7735007358/КПП 774850001

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.)

В соответствии с решением Совета директоров ОАО «НИИМЭ и Микрон» от 01.07.2011 года (протокол заседания Совета директоров ОАО «НИИМЭ и Микрон» от 04.07.2011 №1-204) с 01 июля 2011 года Генеральным директором Общества назначен Бирюков Михаил Георгиевич.

Главный бухгалтер – Соколова Ирина Николаевна

Годовая бухгалтерская отчетность за 2012 год составлена в соответствии с Федеральным законом "О бухгалтерском учете" и действующими положениями о бухгалтерском учете.

Дата начала отчетного периода – 01.01.2012.

Дата окончания отчетного периода - 31.12.2012.

) 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 предприятию присвоен новый КПП 774850001.

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

Информация об Учетной политике

Основные аспекты Учетной политики за 2012 год:

1. Основные средства:

1.1. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

1.2. Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом.

2. Нематериальные активы:

2.1. Переоценка НМА не производится

3. Запасы

3.1 Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости приобретения, учитываются на балансовом счете 10 «Материалы» по группам материалов без применения счетов 15, 16.

К фактическим затратам на приобретение материально-производственных запасов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально-производственных запасов;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы материально-производственных запасов;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены материально-производственные запасы;
- затраты по заготовке и доставке материально-производственных запасов до места их использования, включая расходы по страхованию. Данные затраты включают, в частности, затраты по заготовке и доставке материально-производственных запасов;
- затраты по содержанию заготовительно-складского подразделения организации, затраты за услуги транспорта по доставке материально-производственных запасов до места их использования, если они не включены в цену материально-производственных запасов, установленную договором; начисленные проценты по кредитам, предоставленным поставщиками (коммерческий кредит); начисленные до принятия к бухгалтерскому учету материально-производственных запасов проценты по заемным средствам, если они привлечены для приобретения этих запасов;
- затраты по доведению материально-производственных запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по подработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик полученных запасов, не связанные с производством продукции, выполнением работ и оказанием услуг;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материально-производственных запасов.

4. Финансовые вложения

4.1. При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

5. Порядок определения себестоимости продукции (работ, услуг) по различным видам деятельности.

5.1. КЛАССИФИКАЦИЯ ЗАТРАТ и ЦЕНТРОВ ЗАТРАТ

Все затраты предприятия для целей бухгалтерского учета делятся на:

1. прямые расходы (основных, вспомогательных и обслуживающих производств)
2. общепроизводственные (или цеховые) расходы
3. вспомогательные расходы
4. общехозяйственные (или управленческие) расходы
5. расходы на продажу (коммерческие расходы)

Прямые расходы – расходы, возникающие непосредственно в технологическом процессе производства конкретной продукции (выполнения работ, оказания услуг) без учета расходов, связанных с управлением и обслуживанием производства.

К прямым расходам относятся:

1. основные материалы,
2. заработная плата основных производственных рабочих,
3. страховые взносы во внебюджетные фонды,
4. амортизация
5. услуги производственного характера.

Общепроизводственные расходы – это расходы, возникновение которых обусловлено необходимостью обеспечивать деятельность основных и вспомогательных производств, и относящиеся не к выпуску конкретной продукции (выполнению вида работ, услуг), а к функционированию единицы производства в целом.

Общехозяйственные расходы – это расходы для нужд управления, т.е. не связанные непосредственно с производственным процессом.

Вспомогательные расходы предназначены для обобщения информации о затратах производств, которые являются вспомогательными (подсобными) для основного производства организации.

Расходы на продажу – расходы, связанные со сбытом продукции

5.2. ПОРЯДОК УЧЕТА ЗАТРАТ НА ПРЕДПРИЯТИИ

В Обществе организована система учета производства основной и вспомогательной продукции в зависимости от номенклатуры выпускаемой продукции. В качестве материальной основы (далее по тексту **основное производственное сырье**), которая в результате последовательной технологической обработки превращается в готовую продукцию, выступают **кремниевые пластины** различных размеров и свойств. Основной материал в процессе производства бланков билетов является чип. Помимо основного производственного сырья необходимыми составляющими производственного процесса являются различные химические соединения и другие вспомогательные материалы. Учет передачи материальных ресурсов, а также начисление з/п основных производственных рабочих и страховых взносов во внебюджетные фонды, в производстве осуществляется в разрезе основных производственных подразделений, видов затрат и непосредственно затрат. Данные об

объеме **фактически потребленных** в течение месяца материальных ресурсов в разрезе номенклатуры продукции предоставляются в бухгалтерский отдел производственными подразделениями. Данные об объеме НЗП по состоянию на последнее число месяца предоставляются в бухгалтерский отдел экономистами подразделений ежемесячно в разрезе номенклатуры продукции с указанием количества основного производственного сырья (за вычетом технологических потерь) и отражаются в программном продукте 1С в документе «Инвентаризация НЗП». Технологические потери в силу особенностей производства являются безвозвратными, стоимость потерь переносится на стоимость выпущенной продукции.

Информация о выпускаемой продукции (работ, услуг) хранится в электронном виде (справочник «Номенклатура»), каждая единица номенклатуры имеет ссылку на вид деятельности, в рамках которого она выпускается. Для аналитического учета продукция внутреннего рынка, продукция для реализации на экспорт, продукция по проекту «Альянс» и продукция цеха №3 сгруппированы в программном продукте в отдельные папки.

Для хранения информации об остатках и движении затрат используются следующие регистры бухгалтерского учета:

- 1) прямые затраты основных подразделений (кроме подразделений, занимающихся НИОКР)- аналитический и синтетический учет ведется с помощью оборотно - сальдовой ведомости по счету 20, которая позволяет накапливать информацию о прямых затратах в количественном и суммовом выражении в разрезе мест возникновения затрат, видов затрат, элементов затрат.
- 2) прямые затраты вспомогательных подразделений (кроме подразделений, занимающихся НИОКР)- аналитический и синтетический учет ведется с помощью оборотно - сальдовой ведомости по счету 23, которая позволяет накапливать информацию о прямых затратах в количественном и суммовом выражении в разрезе мест возникновения затрат, видов затрат, элементов затрат.
- 3) прямые затраты подразделений, (занимающихся НИОКР) – аналитический и синтетический учет ведется на счете 22; аналитический учет ведется в разрезе носителей и видов затрат
- 4) общепроизводственные затраты основных подразделений (кроме подразделений, занимающихся НИОКР)– аналитический и синтетический учет ведется на счете 25; аналитический учет ведется в разрезе мест возникновения и видов затрат
- 5) общехозяйственные затраты - аналитический и синтетический учет ведется на счете 26; аналитический учет ведется в разрезе мест возникновения и видов затрат; общехозяйственные расходы подразделений, занимающихся НИОКР, учитываются на 26 счете отдельно (на уровне объектов аналитического учета – группа «Накладные расходы НИИМЭ» справочника общехозяйственные затраты).

- б) расходы на продажу - аналитический и синтетический учет ведется на счете 44.2; аналитический учет ведется в разрезе видов затрат;
- 7) затраты обслуживающих производств учитываются на счете 29 в разрезе мест возникновения и видов затрат.

Все счета, кроме 20 и 22, на конец месяца сальдо не имеют. Сальдо 20 и 22 счетов отражают объем НЗП в стоимостном выражении на конец месяца.

По видам деятельности, относящимся к оказанию услуг и не имеющим НЗП на конец месяца, все расходы списываются в расходы текущего периода.

По видам деятельности, относящимся к НИОКР, калькулируется полная фактическая себестоимость работ, путем распределения в конце месяца накладных общехозяйственных расходов с 26 счета «Накладные расходы института» на 22 счет по заказам на основании предоставленных в бухгалтерский отдел смет выполнения НИОКР пропорционально заработной плате основных работников, занятых в НИОКР.

6. Займы и кредиты

6.1. При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным заемным обязательствам относятся также долгосрочные заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

7. Порядок формирования и учета оценочных резервов

7.1. Резерв предстоящих расходов создается Обществом на основании проведенной Инвентаризации по состоянию на 31.12.2012 года.

В бухгалтерском учете суммы, предназначенные для предстоящей оплаты отпусков, отражаются на счете 96 "Резервы предстоящих расходов". Отчисления в резерв включаются в состав текущих расходов, и в зависимости от того, какую деятельность осуществляет подразделение организации, они отражаются на тех или иных счетах учета затрат. В бухгалтерском учете Дебет 20(25,26,44..) Кредит 96.

В конце года Общество проводит инвентаризацию резерва на предстоящую оплату отпусков в бухгалтерском учете. (п. 3.49 Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утв. Приказом Минфина России от 13.06.1995 N 49).

По результатам инвентаризации величину резерва Общество корректирует.

Если за год Общество израсходовало больше, чем зарезервировало, то на сумму недостающих средств доначисляется резерв. В бухгалтерском учете организации делаются дополнительные запи-

си по включению дополнительных отчислений в издержки производства и обращения (п. 3.51 Методических указаний). В результате величина резерва предстоящих расходов на оплату отпусков, сформированная в текущем году, увеличится.

Если сумма резерв была сформирована в большем размере, чем фактически был использовано, излишне начисленные суммы сторнируются.

8. Резерв по сомнительным долгам

8.1 Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации

Резервы сомнительных долгов создаются по любой дебиторской задолженности, признаваемой организацией сомнительной.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

8.2. Резерв по сомнительным долгам создается Обществом на основании проведенной Инвентаризации ежегодно по состоянию на 31.12.2012 года.

9. Исправление ошибок

Критерии существенности ошибок

Причина совершения ошибки	Критерии признания существенности ошибки	
	влияющей на финансовый результат	не влияющей на финансовый результат
Неправильное применение законодательства о бухгалтерском учете	10% от стоимости валюты баланса за 2011 год	
Неправильное применение учетной политики организации	10% от стоимости валюты баланса за 2011 год	
Неточности в вычислениях	10% от стоимости валюты баланса за 2011 год	
Неправильная классификация или оценка фактов хозяйственной деятельности	10% от стоимости валюты баланса за 2011 год	
Неправильное использование информации, относящейся на дату подписания отчетности	10% от стоимости валюты баланса за 2011 год	10% от стоимости валюты баланса за 2011 год
Недобросовестные действия должностных лиц организации	10% от стоимости валюты баланса за 2011 год	

Информация об изменении в Учетной политике

В течение 2012 года Учетная политика Общества не уточнялась.

Пояснения к Отчету о движении денежных средств

При заполнении Отчета о движении денежных средств предприятие руководствовалось ПБУ 23/2011, которое предусматривает свернутое отражение денежных потоков.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

По состоянию на 31.12.2012 были поставлены Патенты на учет в количестве 39 штук.

2. Основные средства

Обществом принято решение о включении величины незавершенных капитальных вложений в показатель строки 1150 «Основные средства» с обособленным отражением этой величины по строке 11501 «Незавершенное строительство», детализирующей показатель строки 1150. В данном случае помимо остаточной стоимости ОС показатель строки 1150 формируют дебетовое сальдо по счетам 08 «Вложение во внеоборотные активы» (кроме субсчетов 08-5 «Приобретение нематериальных активов» и 08-11 «Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ») и 07 «Оборудование к установке».

Переоценка основных средств на предприятии не производилась.

Сальдо по состоянию на 31.12.2012 года на забалансовом счете 010 «Износ основных средств» составляет - 9 665 529,24

3. Финансовые вложения

В рамках реализации проекта по созданию серийного производства СБИС на основе нано-электронной технологии с проектными нормами 90 нм, была запланирована необходимость привлечения средств для финансирования работ.

Условиями Договора займа, заключенного между РОСНАНО и ООО «Ситроникс-Нано» было оговорено предоставление обеспечения исполнения обязательств по займу в виде поручительства и залога.

ОАО «НИИМЭ и Микрон» внес в залог часть своей доли в уставном капитале ООО «Ситроникс-Нано».

На основании результатов независимой оценки стоимость заложенного имущества определена в размере 3 140 971 000 руб. 00 коп.

4. 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 2012 года малоценный инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности стоимостью до 40 000 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.

Расходы будущих периодов со сроком списания свыше 12 месяцев, учтенные на счете 97 отражены по строке баланса 11901 «Прочие внеоборотные активы», а в части расходов, период которых не превышает 12 месяцев по строке 1210 «Запасы».

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Дебиторская задолженность

В соответствии с Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 октября 2000 г. N 94н, счет 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками"

предназначен для обобщения информации о расчетах с поставщиками и подрядчиками. В частности, на этом счете обособленно отражаются выданные авансы и предварительная оплата.

В соответствии с ПБУ 4/99 в бухгалтерском балансе активы и обязательства должны представляться с подразделением на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Исходя из этого авансы и предварительная оплата работ, услуг и пр., связанные со строительством объектов основных средств, суммы выданных авансов и предварительной оплаты отразились в бухгалтерском балансе предприятия в разделе I "Внеоборотные активы" по строке баланса 11902 «Прочие внеоборотные активы».

По состоянию на 31 декабря 2012 года, предприятие сформировала Резерв по сомнительным долгам на общую сумму 947 086 169 руб. 83 коп. с отнесением сумм резерва на финансовый результат Общества.

При подготовке бухгалтерского баланса за 2012 год, предприятие учло приложение к Письму Минфина России от 09.01. 2013г. № 07-02-18/1 «Рекомендации аудиторам организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год» и в случае перечисленной организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

Для обеспечения сопоставимости данных Бухгалтерского баланса за 2012 , 2011, 2010 года показатели 2011г. и 2010 г, отраженные ранее в Бухгалтерском балансе пересчитаны с учетом рекомендаций.

При заполнении Пояснений Раздела 5 5.2 Просроченная дебиторская задолженность, Общество принимало во внимание ДЗ, сформировавшуюся по внутреннему рынку со сроком возникновения более 3 месяцев.

5.2. Кредиторская задолженность

По строке 1450 «Прочие обязательства» отражена кредиторская задолженность предприятия по расчетам с поставщиками и подрядчиками, срок погашения которых превышает 12 месяцев.

В Пояснениях Разделе 5 5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности по строке «Краткосрочная дебиторская задолженность-всего» раскрывается информация, содержащееся в

Бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» и 1260 «Прочие оборотные активы».

В Пояснениях Разделе 5 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности по строке «Долгосрочная кредиторская задолженность-всего» раскрывается информация, содержащееся в Бухгалтерском балансе по строке 1410 «Заемные средства» и 1450 «Прочие обязательства».

В Пояснениях Разделе 5 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности по строке «Краткосрочная кредиторская задолженность-всего» раскрывается информация, содержащееся в Бухгалтерском балансе по строке 1510 «Заемные средства», 1520 «Кредиторская задолженность» и 1550 «Прочие обязательства».

При заполнении Пояснений Раздела 5 5.4 Просроченная кредиторская задолженность, Общество принимало во внимание КЗ, сформировавшуюся по внутреннему рынку со сроком возникновения более 3 месяцев.

6. Затраты на производство

В Пояснении в Разделе 6 раскрыты затраты на производство по видам затрат.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу ОАО «НИИМЭ и Микрон»

К аффилированным физическим лицам компании относятся:

- члены Совета директоров Общества;
- члены коллегиального исполнительного органа акционерного общества (Правления);
- лицо, которое осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа (Генеральный директор);
- заместители Генерального директора.

Общий объем вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу Общества за 2012 год, составил 57 936 тыс. рублей.

7. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2012 года отражен Резерв на оплату отпусков. Резерв создан исходя из количества неотгуленных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец отчетного периода.

8. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2012 года отражено обеспечение кредитных обязательств предприятия по договорам с АК Сберегательный банк РФ (ОАО) и ОАО «Банк Москвы».

Кредит Сбербанка РФ с лимитом 791 млн.рублей получен предприятием с целью рефинансирования более ранних кредитов банка. В качестве обеспечения оформлено производственное оборудование (22 ед., залоговая стоимость 159 963 326,20 (Сто пятьдесят девять миллионов девятьсот шестьдесят три тысячи триста двадцать шесть руб. 20 коп.) рублей) и недвижимость (2 ед., залоговая стоимость 674 345 700 (Шестьсот семьдесят четыре миллиона триста сорок пять тысяч семьсот) рублей) с одновременным залогом прав долгосрочной аренды земельного участка площадью 132 688 м2 в Северной промзоне г. Зеленограда.

Кредит Банка Москвы с лимитом 917 млн.рублей получен предприятием с целью погашения внутригрупповых займов, кредита ДниПП и пополнение оборотных средств. Кредит Банка Москвы с лимитом 700 млн. рублей привлекается предприятием с целью финансирования крупного инвестиционного проекта.

В качестве обеспечения по кредитам оформлена недвижимость на залоговую стоимость 1 089 578 512,17 (Один миллиард восемьдесят девять миллионов пятьсот семьдесят восемь тысяч пятьсот двенадцать рублей 17 копеек) с одновременным последующим залогом прав долгосрочной аренды земельного участка площадью 132 688 м2 в Северной промзоне г. Зеленограда.

9. Государственная помощь

В дополнение к Пояснениям Раздел 9, детальная расшифровка бюджетных средств.

Сведения по объему финансирования ОАО "НИИМЭ и Микрон"
из средств федерального бюджета в 2011-2012 г.г.

Источник получения бюджетных средств	2012	2011
Департамент науки и промышленности политики города Москвы		68 447 543,24
В т.ч.		
- Договор 8/3-528-10 от 22.09.10		3 765 296,80
Договор № 8/3-143-11 от 27.07.11		4 620 000,00
Договор № 8/3-1053пп-11 от 19.12.11		60 062 246,44

Министерство образования и науки РФ	100 000 000,00	100 000 000,00
Договор № 13.G25.31.0015 от 07.09.10	100 000 000,00	100 000 000,00
Департамент труда и занятости населения г. Москвы		38 416 821,00
Договор № 04-КВ-11 от 10.03.11 на предоставление субсидии из бюджета города Москвы для создания дополнительных рабочих мест		38 416 821,00
Минпромторга России	17 426 066,27	6 871 513,95
Распределение 2 от 22.12.11 Пост Пр РФ 265 от 30.03.09		6 871 513,95
Распределение 3 от 26.09.12 Пост Пр РФ 265 от 30.03.09	17 426 066,27	
ГУ Центр занятости		3 238 700,00
Договор № Зел-01/2011-стаж от 01.03.11		3 238 700,00
Целевое финансирование Жемчуженого берега	2 976 000,00	3 929 600,00
GRAND	328 145,52	686 512,52

Итого: **120 730 211,79** **221 590 690,71**

Денежные средства были предоставлены в виде субсидии:

- на возмещение за счет средств федерального бюджета части затрат на уплату процентов по кредитам, полученным в российских кредитных организациях,
- с целью реализации комплексного проекта по созданию высокотехнологического производства, выполняемого с участием российского высшего учебного заведения «Организация производства микроэлектронной продукции на основе создания базовых технологий изготовления чип-модулей для смарт-карт идентификационно-платежных систем и разработки новых СБИС, интегрированных с интеллектуальными сенсорами».

Информация о связанных и аффилированных сторонах

В течение отчетного периода Организация проводила следующие операции со связанными и аффилированными сторонами:

ОАО «НИИМЭ и Микрон» получил следующие займы связанным и аффилированным лицам:

Открытое Акционерное Общество «НИИМЭ и Микрон» ИНН 7735007358/КПП 774850001

Наименование Контрагента	Сумма кредита на начало периода	Сумма процентов на начало периода	Сумма кредита на конец периода	Сумма процентов на конец периода
Расчеты по долгосрочным кредитам и займам	7 645 817 455,10	2 876 838 704,19	7 628 229 495,89	3 272 368 866,00
Банк Москвы / 1145 Акционерный коммерческий банк	1 368 780 132,61		1 607 000 000,00	
НИИТМ ОАО	160 000 000,00		160 000 000,00	
РТИ ОАО				7 392 393,44
Ситроникс ОАО	4 100 706 641,57	2 876 838 704,19	4 090 706 641,57	3 264 976 472,56
Ситроникс-Нано ООО	1 770 522 854,32		1 770 522 854,32	
ВЗПП-МИКРОН ЗАО ВОРОНЕЖ	245 807 826,60			
Расчеты по краткосрочным кредитам и займам	19 000 000,00	551 656 525,07	613 307 826,60	877 550 004,36
Банк Москвы / 1145 Акционерный коммерческий банк		-552 712,32		0,02
ВЗПП-МИКРОН ЗАО		120 897 698,58	245 807 826,60	155 556 602,11
КВАНТ ОАО			5 200 000,00	458 197,81
МТС-БАНК			200 000 000,00	426 229,49
НИИТМ ОАО			9 000 000,00	81 778 600,31
РТИ ОАО				2 113 579,23
Ситроникс ОАО		98 630,14	138 000 000,00	20 181 061,87
Ситроникс Смарт Технологии ООО	4 000 000,00	164 164,38	9 000 000,00	1 800 789,97
Ситроникс-Нано ООО		367 097 488,36		614 970 687,81
Элакс ОАО			6 300 000,00	264 255,74
НИИТМ ОАО	15 000 000,00	63 951 255,93		
Итого	7 664 817 455,10	3 428 495 229,26	8 241 537 322,49	4 149 918 870,36

ОАО «НИИМЭ и Микрон» выдал следующие займы связанным и аффилированным лицам:

Наименование контрагента	Сумма на начало периода	Оборот за период		Сумма на конец периода
ВЗПП-МИКРОН ЗАО	36 000 000,00		36 000 000,00	
НИИМЭ ОАО	1 400 000,00	600 000,00	2 000 000,00	
РТИ-Эстейт ОАО		450 000 000,00	450 000 000,00	
Ситроникс ОАО		460 000 000,00	450 000 000,00	10 000 000,00
Ситроникс Смарт Технологии ООО		77 600 000,00	77 600 000,00	
Ситроникс Телеком Со-люшнс ЗАО		30 000 000,00	30 000 000,00	
СИТРОНИКС-Нанотехнологии ОАО	19 333 333,45			19 333 333,45
Элакс ОАО	1 500 000,00		1 500 000,00	
Итого	58 233 333,45	1 018 200 000,00	1 047 100 000,00	29 333 333,45

ОАО «НИИМЭ и Микрон» реализовал следующие товары (работы, услуги) связанным и аффилированным лицам в 2012 году:

Контрагент	Номенклатурная группа	Сумма	Сумма без НДС
Дизайн Центр "Микрон" ОАО		2 900 000,00	2 457 627,12
	Услуга по аренде имущества	2 900 000,00	2 457 627,12
COSMOS WEALTH LIMITED		117 984 637,57	117 984 637,57
	Кристаллы на пластине (d200)	23 414 020,22	23 414 020,22
	Кристаллы на пластинах	94 570 617,35	94 570 617,35
НИИМЭ ОАО		188 559 803,59	159 796 443,67
	Услуга по аренде имущества	41 433 422,55	35 113 069,91
	Услуга	147 126 381,04	124 683 373,76
РТИ ОАО		1 100 000,00	932 203,38
	Услуга по аренде имущества	1 100 000,00	932 203,38
РТИ-Инвест ЗАО		4 408 396,22	3 735 929,00
	Микросхемы	4 395 829,22	3 725 279,00
	Сопутствующие реализации услуги	12 567,00	10 650,00
СИТРОНИКС ИТ ООО		405 000,00	343 220,28
	Услуги вспомогательного производства	405 000,00	343 220,28
Ситроникс Смарт Технологии ООО		30 539 439,24	25 880 880,61
	Услуги вспомогательного производства	7 000,00	5 932,20
	Услуга по аренде имущества	30 532 439,24	25 874 948,41
Ситроникс-Нано ООО		527 002,80	446 612,52
	Услуга по аренде имущества	527 002,80	446 612,52
СИТРОНИКС-Нанотехнологии ОАО		190 147,20	161 141,71
	Услуга по аренде имущества	190 147,20	161 141,71
ЭЛИОН ОАО МОСКВА		524 100,00	524 100,00
	Услуги социальной сферы	524 100,00	524 100,00
Итого		347 138 526,62	312 262 795,86

В течение отчетного периода ООО «Ситроникс-Нано» предоставил ОАО «НИИМЭ и Микрон» в аренду производственное оборудование на общую сумму 691 957 496 руб. 87 коп. и поставил оборудование на общую сумму 242 896 893 руб. 00 коп.

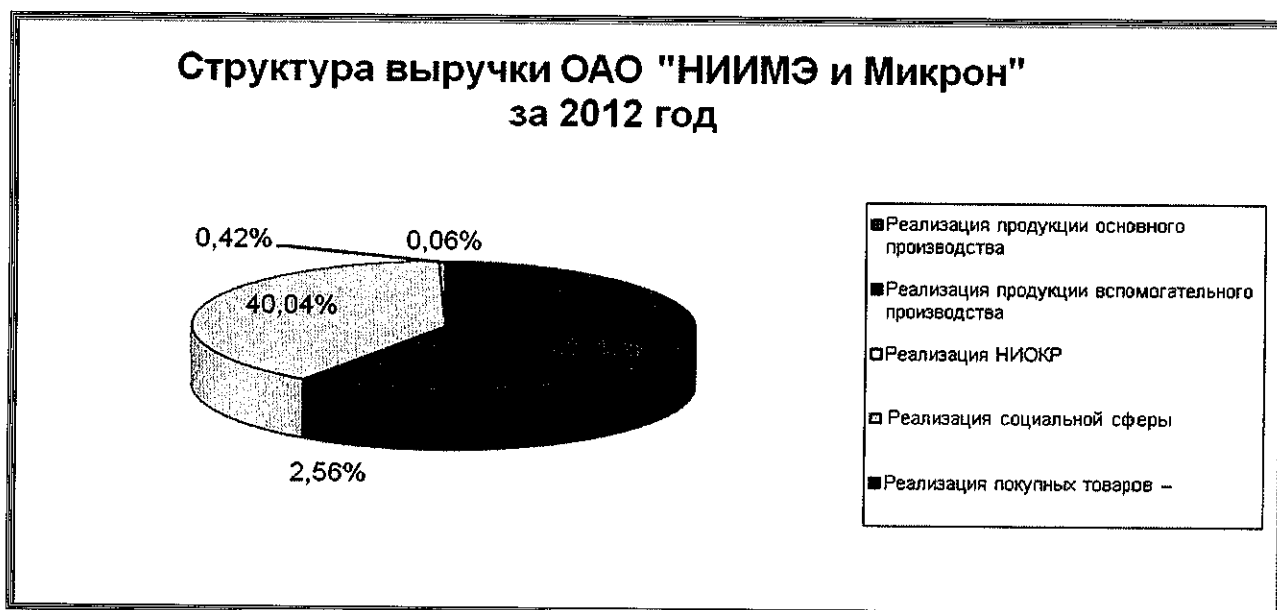
Контрагентами по контрактам, выполняемых по реализации НИОКР в 2012 году были следующие связанные стороны:

Наименование Контрагента	Сумма
ОАО НИИМЭ	307 200 000,00
ООО Ситроникс-Микродизайн	35 075 000,00
ОАО Дизайн Центр "Микрон"	18 000 000,00
Итого	360 275 000,00

Финансовый результат

По итогам деятельности за 2012 год выручка ОАО «НИИМЭ и Микрон» составила: - **6 072 742 тыс. рублей**, в том числе:

- Реализация продукции основного производства – 3 456 622 тыс. руб.
- Реализация продукции и услуг вспомогательных производств – 155 641 тыс. руб.
- Реализация НИОКР – 2 431 362 тыс. руб.
- Реализация социальной сферы – 25 589 тыс. руб.
- Реализация покупных товаров – 3 529 тыс. руб.



По сравнению с 2012 г., выручка предприятия выросла на 15%.

ОАО "НИИМЭ и Микрон" уже шесть лет поставляет московскому метрополитену чиповые билеты для оплаты проезда. Предприятие заключило с московским метро основной контракт на 2012 год на поставку 250 миллионов билетов на общую сумму 1,245 миллиарда рублей.

Но уже в конце года возникла необходимость проведения метрополитеном дополнительного тендера на поставку бумажных бесконтактных билетов с чипом, что было обусловлено тем, что потребности метрополитена возросли, который ОАО "НИИМЭ и Микрон" выиграл благодаря высокому качеству выпускаемой продукции.

Значительную долю выручки, занимают работы, выполняемые ОАО «НИИМЭ и Микрон» в рамках выполнения работ по НИОКР, некоторые из них финансируются из бюджета в рамках федеральных программ:

Справка по НИОКР
Бюджетное финансирование

Организация	Объем поступлений (руб.)		Объем выполненных работ (руб.)	
	2011г.	2012г.	2011г.	2012г.
Федеральная целевая программа "Развитие оборонно-промышленного комплекса Российской Федерации на 2011-2020 годы"	562 000 000,00	622 000 000,00	0,00	1 184 000 000,00
Федеральная целевая программа "Развитие электронной компонентной базы и радиоэлектроники на 2008-2015 годы"	893 000 000,00	751 600 000,00	893 000 000,00	751 600 000,00
НИОКР Основа	207 000 000,00	324 000 000,00	207 000 000,00	324 000 000,00
Другие НИОКР	86 595 600,00	131 510 000,00	92 860 000,00	170 850 000,00
ИТОГО	1 748 595 600,00	1 829 110 000,00	1 192 860 000,00	2 430 450 000,00

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 включались доходы от продажи основных средств, нематериальных активов, материалов, прибыль от сдачи имущества в аренду, курсовые разницы, полученные субсидии и прочие доходы.

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 – убыток в размере **1 817 315 тыс. руб.**

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Микроэлектроника давно стала незаменимой частью нашей жизни. Она рисует вектор роста всей высокотехнологичной отрасли и задает новые смелые ориентиры для развития науки и инноваций. Отечественная микро – и наноэлектроника определяет стратегии развития государства, служит залогом его безопасности и конкурентоспособности, поэтому достижения предприятия так важны для России.

В феврале 2012 года началось освоение производство чипов с топологическими нормами 90нм, чем предприятие подтвердило свое технологическое лидерство не только в России и СНГ, но и в Восточной Европе. В дальнейшем ОАО «НИИМЭ и Микрон» планируем производить широкий спектр продуктов на линии 90нм, в том числе микроконтроллеры, SIM-карты с электронной цифровой подписью, телекоммуникационные чипсеты.

В 2012 году федеральная уполномоченная организация ОАО «Универсальная Электронная Карта» (ОАО «УЭК») подтвердила возможность использования карточной платформы ОАО «НИИМЭ и Микрон» (микрочип и встроенная операционная система) с платежным и идентификационным приложениями для использования в универсальных электронных картах. Заключение, выданное ОАО «УЭК», удостоверяет, что чип-модуль ОАО «НИИМЭ и Микрон» с предустановленными идентификационным и платежным приложениями соответствует требованиям единой платёжно-сервисной системы «Универсальной электронной карты» (ЕПСС УЭК) и спецификации идентификационного приложения УЭК. Прошедшая проверку карточная платформа ОАО «НИИМЭ и Микрон» внесена в реестр карточных платформ УЭК, что допускает её использование для выпуска Универсальных электронных карт.

С каждым годом предприятие увеличиваем объем ресурсов, направляемых на проведение научно-исследовательских работ, что позволяет модернизировать продукцию, выходить на новые рынки и занимать на них лидирующие позиции.

В июне 2012 года, сотрудники предприятия приняли участие в научно-технической конференции Института физики микроструктур Российской академии наук в сотрудничестве с Фондом поддержки образования и науки (Алферовский Фонд), представив научному сообществу свои разработки о технологии 180нм SiGe BiCMOS.

На сегодняшний день разработан план мероприятий по совершенствованию существующих технологических возможностей ОАО «НИИМЭ и Микрон». В рамках этого плана в 2013 году будет проведен ряд научно-исследовательских работ по освоению технологического уровня 65 нм. Это серьезная задача и большой труд для специалистов, как в области разработки и схемотехники, так и производства микросхем.

Открытое Акционерное Общество «НИИМЭ и Микрон» ИНН 7735007358/КПП 774850001

Важнейшей задачей предприятия остается увеличение присутствия на мировом и отечественном рынках, сохранение лидирующего положения в отрасли. В этом предприятию помогают взаимоотношения с традиционными партнерами. ОАО «НИИМЭ и Микрон» сотрудничаем с более чем 70 компаниями из 20 стран мира, лидерами в своих областях – такими как Air Liquid, NHP, Hager-Elsasser, Cadence и другими производственными и научно-техническими предприятиями.

Среди российских стратегических партнеров предприятия необходимо выделить Роскосмос, который на технологической базе ОАО «НИИМЭ и Микрон» будет вести разработки для использования в космических аппаратах, Курчатовский институт. С последним планируется подписать соглашение по развитию разработок в области технологии и схемотехники.

Что касается поддержки государства - инвестиции продолжают возрастать по всем направлениям деятельности предприятия. В понятие «поддержки» входит не только участие государства в программах по капитальному строительству и вложению ресурсов, но и, в первую очередь, формирование рынка, адекватной законодательной базы, системы налогообложения и защита отечественных производителей микроэлектроники внутренними стандартами.

Зам. генерального директора
по финансам и инвестициям

Главный бухгалтер



Жуков М.И.

Соколова И.Н.

МЕЖРАЙОН. А.А. ВИСОВСКИЙ
ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ
РОССИИ № 48 по г. МОСКВЕ
ВХ № _____

«26» МАРТ 2010
157. 252284184