

**Пояснительная записка к годовому отчету
За 2011 год Открытого Акционерного Общества
«Завод крупнопанельного домостроения»**

Общая часть

Изобильненский завод крупнопанельного домостроения организован на базе механизированной колонны домостроения № 9 Объединения «Союзэнергожилстрой» согласно приказа Минэнерго СССР № 307 от 30.11.1972 года.

В октябре 1977 года был преобразован в самостоятельное промышленное предприятие.

В апреле 1994 года на основании решения главы администрации Изобильненского района № 322 завод крупнопанельного домостроения зарегистрирован акционерный обществом открытого типа по адресу г. Изобильный, ул. Транспортная, 9

Свою деятельность завод осуществляет производственными цехами № 1,2,3, арматурным цехом, БСУ.

Основным видом деятельности завода является выпуск готовой продукции из товарного железобетона. Основными заказчиками в 2011 году являлись «ООО «Ритм», » ООО «Эма» «ОООКавказский Гранит » ООО ПМК5 », ООО» РСУ№5 » ООО»АльянсСК»,» ИП «Фоменко».

Материально-техническое обеспечение

В 2011 году снабжение материально-техническими ресурсами производилось собственными силами и. В целом снабжение материально-техническими ресурсами было удовлетворительным, полном объеме.

Создан был определенный запас материалов на I квартал 2012 года.

Отдел механика

Главной задачей отдела является своевременное высококвалифицированное обслуживание, качественный ремонт всех производственных цехов.

Персонал, труд, заработная плата, социальные льготы, выплаты, услуги

Общая численность работающих по состоянию на 31.12.2011 г. составила 110 человек.

Администрация ОАО «Завод КПД»

1. Руководство, аппарат при руководстве - 9 чел. (генеральный директор управления, главный инженер, главный механик, главный технолог, инженер по охране труда и ТБ, юрисконсульт – 1 чел., заведующая складом, программист.).

2. Отдел кадров – 1 чел. (специалист по кадрам,).

3. Планово-Производственный отдел - 1 чел. (инженер ПТО, экономист).

4. Бухгалтерия - 4 чел. (Главный бухгалтер, заместитель главного бухгалтера, и 2 бухгалтеров).

Отдел материально-технического снабжения – 2 чел (зам начальника по снабжению, инженер по снабжению).

ФИНАНСОВОЕ СОСТОЯНИЕ

Финансовая деятельность ОАО «Завод КПД» осуществляется на основе Положения по бухгалтерскому учету.

ОАО «Завод КПД» наделено уставным капиталом, правом самостоятельной реализации услуг и материальных ценностей, формирования финансовых результатов, также является самостоятельным плательщиком налогов.

Признание доходов (выручки)

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и составила за 2011 год 149822тыс. рублей, в т. ч. от реализации готовой продукции 109840тыс. рублей, прочая реализация 39982тыс. руб. Оплата произведена денежными средствами, зачетами с поставщиками и подрядчиками.

БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ И ОТЧЕТНОСТЬ

ОАО «Завод КПД» занимается производством товарного железобетона.

ОАО «Завод КПД» зарегистрировано по адресу Изобильненский район г.Изобильный, ул.Транспортная, 9

По состоянию на 31.12.2011. численность сотрудников Общества составила 110 человек.

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, планом счетов бухгалтерского учета, инструкции по его применению.

Для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете в ОАО «Завода КПД» используется рабочий план счетов. Аналитический учет ведется в разрезе субсчетов рабочего плана счетов.

Форма учета - журнально-ордерная, учет полностью осуществляется с применением персональных компьютеров.

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26 н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Амортизация основных средств, приобретенных до 01 января 2004 года, производится по единым нормам амортизационных отчислений,

утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 01 января 2002 года – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 года № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам и объектам природопользования
- объектам жилищного фонда
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса

Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. рублей (включительно) за единицу отражаются в расходах по обычным видам деятельности или прочих расходах по мере их передачи в эксплуатацию в полном размере в форме амортизации. Данный порядок хотя и является отступлением от действующих правил, по мнению руководства Общества, обеспечивает более достоверный инвентарный учет таких объектов.

Стоимость основных средств на начало года составила 38073 тыс. руб., поступило в течении года на сумму 113 тыс. рублей, реализовано основных средств на сумму 38175 тыс. рублей. Стоимость основных средств на конец года составила 11 тыс. рублей

Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению или изготовлению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Стоимость запасов увеличилась и составляет по состоянию на 31 декабря 2011 года в стоимостной оценке 121950 тыс. рублей.

Предметы труда со сроком службы менее одного года списываются на затраты в полном размере по мере их передачи в эксплуатацию и учитываются на забалансовом счете 030 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности». Учет и списание специальной одежды производится согласно Методическим указаниям по бухгалтерскому учету спецодежды, утвержденным Приказом Минфина РФ от 26 декабря 2002 года № 1 подписка на периодические издания на первое полугодие 2010 года, лицензии, компьютерные программы, списываются на издержки производства равномерно в течении срока, к которому они относятся.

На 01 октября 2011 года произведена инвентаризация товароматериальных ценностей и основных средств, на 01 января -

инвентаризация расчетов. В результате не выявлена недостача и излишки не установлены.

Генеральный директор
ОАО «Завод КПД»



Муравьев В.В.

Гл. бухгалтер:

Ларионова Н.И.

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости		Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	3а 2011 г.	93534	-	418954	390538	-	-	X	121950	-
	5420	3а 2010 г.	82174	-	381495	370135	-	-	X	93534	-
в том числе:											
1.Материалы	5401	3а 2011 г.	80211	-	278461	246510	-	-	-	112162	-
	5421	3а 2010 г.	73069	-	257670	250528	-	-	-	80211	-
2.Товары	5402	3а 2011 г.	9625	-	438	4327	-	-	-	5736	-
	5422	3а 2010 г.	6079	-	9575	6029	-	-	-	9625	-
3.Продукция	5403	3а 2011 г.	3698	-	140055	139701	-	-	-	4052	-
	5423	3а 2010 г.	3026	-	114250	113578	-	-	-	3698	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.		На 31 декабря 2009 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную зadolженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская зadolженность - всего	5551	3а 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	3а 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская зadolженность - всего	5560	3а 2011 г.	118151	235521	-	206431	-	-	147241
	5580	3а 2010 г.	103054	322862	-	307765	-	-	118151
Итого	5550	3а 2011 г.	-	-	-	-	-	X	-
	5570	3а 2010 г.	-	-	-	-	-	X	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2011 г.	За 2010 г.
Материальные затраты	5610	127562	64740
Расходы на оплату труда	5620	9386	10819
Отчисления на социальные нужды	5630	3101	2878
Амортизация	5640	2255	2681
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	142284	81116
Изменение остатков (прирост(-)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	11383	-
Изменение остатков (уменьшение(+)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	130901	81116

РАСЧЕТ
оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110	-	-
2. Основные средства	1130	19901	-
3. Незавершенное строительство	1170	-	-
4. Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1150+1240	308	308
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1160	-	-
7. Запасы	1210	93480	121950
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	8970	21082
10. Денежные средства	1250	456	191
11. Прочие оборотные активы	1260	394	587
Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		123508	144119
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	-	-
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420	-	-
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	-	-
16. Кредиторская задолженность	1520	118151	147241
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>		-	-
18. Резервы предстоящих расходов	1540	-	-
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	-	-
Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		118151	147241
Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		5358	-3122

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

<2> Включая величину отложенных налоговых активов.

<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.

<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

<*> Сумма по строке 17 "Задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов" включена в строку 16 "Кредиторская задолженность". При суммировании данных раздела II в строке 20 значение строки 17 не учитывается.

Руководитель

Муравьев Виктор Васильевич

Главный бухгалтер

Ларионова Надежда Ивановна