Пояснительная записка

I.Сведения об Обществе

1.1.Организационно-правовая форма, сведения об учредителях

Открытое акционерное общество «Салаватский институт по проектированию предприятий нефтеперерабатывающей и нефтехимической промышленности » создано путем преобразования Государственного унитарного предприятия «Салаватский государственный институт по проектированию предприятий нефтеперерабатывающей и нефтехимической промышленности» Республики Башкортостан и является его правопреемником в отношении всех прав и обязанностей.

Сокращенное фирменное наименование Общества:

ОАО «Салаватнефтехимпроект».

Место нахождения:

Республика Башкортостан, город Салават, улица Гагарина, дом 8.

Филиалов и представительств не имеет.

Среднегодовая численность работающих за 2012 год составила 175 человек.

Состав совета директоров:

Урванцева Вероника Анатольевна - заместитель министра земельных и имущественных отношений Республики Башкортостан;

Абсалямов Ильдус Рилафович– начальник отдела государственно-частного партнерства Министерства земельных и имущественных отношений Республики Башкортостан;

Минибаева Валентина Александровна – главный специалист- эксперт отдела управления акционерными обществами Министерства земельных и имущественных отношений Республики Башкортостан;

Ращепкина Наталья Сергеевна - ведущий советник отдела топливно -энергетического и химико-технологического комплексов Министерства промышленности и инновационной политики Республики Башкортостан;

Галимов Руслан Миниханович- ведущий специалист-эксперт Комитета по управлению собственностью Министерства земельных и имущественных отношений Республики Башкортостан по городу Салават.

Состав ревизионной комиссии :

Герасимова Альфия Мунировна – главный бухгалтер Комитета по управлению собственностью Министерства земельных и имущественных отношений Республики Башкортостан по городу Салават;

Петракова Ирина Николаевна- ведущий специалист-эксперт Комитета по управлению собственностью Министерства земельных и имущественных отношений Республики Башкортостан по городу Салават;

Юровская Татьяна Анатольевна - бухгалтер ОАО «Салаватнефтехимпроект».

Согласно Протокола №15 от 31.07.2012г. заседания Совета директоров ОАО «Салаватнефтехимпроект» генеральным директором общества с 01.08.2012г. назначен Антипин Тимофей Александрович.

Учредителем общества является Министерство земельных и имущественных отношений РБ, которое согласно Устава является единственным акционером Общества.

Уставный капитал составляет 54 318 000 (Пятьдесят четыре миллиона триста восемнадцать тысяч рублей) (код строки 3300 «Отчет об изменении капитала»).

1.2. Сведения об аудиторской организации

В соответствии с решением конкурсной комиссии (протокол № 0401 200002212000001-2 от 21.05.12 г.) в результате открытого конкурса (извещение № 040120000221200001 от 20.04.2012 г.) победителем признана организация ООО «Финаудит и консалтинг». Свидетельство о постановке на учет серия 02 №0560277 от 06.08.2001г., свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серия 02 №003187824 от 26.12.02 г., регистрационный номер № 1020203237230.

1.3. Лицензии

Деятельность Общества за 2012 год осуществлялась на основании:
1. Лицензии ГТ № 0041511 от 02.03.2011 г., регистрационный номер 954 на осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну. Лицензия выдана Управлением Федеральной службы безопасности РФ пр РБ сроком действия до 12.10.2014 г.;
2. Лицензии №00-ДЭ-0011178(НХ), серия АВ № 311122 на осуществление деятельности по проведению экспертизы промышленной безопасности. Лицензия выдана на основании решения лицензирующего органа Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору сроком действия с 15.01.2011 г. по 15.01.2015 г.
3. Свидетельства № 004-3 от 25.04.2012 г. о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, выданное Саморегулируемой организацией архитектурно-строительного проектирования некоммерческого партнерства специализированных организаций нефтехимической и нефтегазовой промышленности «Нефтегазсервис», выдано без ограничения срока и территории его действия.

1.4. Организационная структура Общества

Организационную структуру управления согласно СК-2-4.18-4 образуют структурные элементы: производственные подразделения и функциональные подразделения. К производственным подразделениям относятся: монтажно-технологический отдел, сантехнический отдел, электротехнический отдел, строительный отдел, отдел контроля и автоматизации, сметная группа. К функциональным подразделениям: административно-управленческий персонал, бюро ГИПов, планово-производственный отдел, бухгалтерия, технический отдел, отдел информационных технологий и выпуска продукции, административно-хозяйственный отдел.
Управление обществом осуществляется в соответствии с законодательством РФ, РБ и Уставом, в котором отражены правовой статус, цели и виды его деятельности. Высшим должностным лицом является генеральный директор, который действует на принципах единоначалия. Генеральному директору административно подчинены специалисты, выполняющие обязанности руководителей соответствующих направлений деятельности.

1.5. Платежи в бюджет

В 2012 году Обществом было перечислено в бюджет 46 995,6 тыс. руб., в том числе НДФЛ – 13 772 тыс.руб., НДС – 29 060 тыс.руб., налог на прибыль – 3 691,7 тыс.руб., налог на имущество-66,6 тыс.руб., транспортный налог -18,1 тыс.руб. (авансовые платежи), налог на землю - 376,3 тыс.руб. (авансовые платежи), негативное воздействие на окружающую среду-10,9 тыс.руб.

II. Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета и составления отчетности Общество руководствуется ФЗ от 21.11.96 г. №129 ФЗ « О бухгалтерском учете»; «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным Приказом Минфина России от

29.07.98 г. №34н; ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»; Положениями по бухгалтерскому учету № 4,9-10/99; 5,6/01; 7/98; 2,11,21/2008; 18-19/02; 8,12,22/2010; 23/2011; Приказом МФ РФ от 02.07.10 г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Для ведения бухгалтерского и налогового учета приказом №70 от 31.12.10г. утверждена учетная политика.

На 2012 г. в связи с изменением законодательства (вступлением в силу новых ПБУ, внедрением новой версии 8.2 1С-Предприятие), были приняты изменения и дополнения в учетную политику. Был определен порядок формирования резерва по сомнительным долгам, резерва на отпуск в бухгалтерском учете; внесены изменения в организационную структуру; утверждена новая форма счет-фактуры, журнала полученных и выставленных счет-фактур, форма книги покупок и продаж; внесены изменения рабочего плана счетов.

В связи с изменением законодательства Российской Федерации и нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету в 2013 году в учетную политику Общества будут внесены изменения.

III. Финансовое состояние

3.1.Информация об отдельных активах

Первоначальная стоимость основных средств стоимостью более 40 тыс. рублей за единицу погашается посредством начисления амортизации линейным способом, исходя из срока полезного использования этих объектов, используя счет 02 «Амортизация основных средств». Срок полезного использования основных средств определяется согласно Классификации основных средств и Учетной политики Общества. Госпошлина на госрегистрацию права собственности на недвижимость после принятия объекта к учету списывается на текущие расходы.

По основным средствам, введенным в эксплуатацию до 01.01.02 г. применяются Единые нормы амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР, утвержденные Постановлением Совмина СССР от 22.10.90 г. № 1072.

Переоценка основных средств не производилась.

Затраты по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации увеличивают стоимость самого объекта. В 2012 году данных затрат не было.

На 01.01.2012 г. первоначальная стоимость основных средств составила 42 428,3 тыс. руб. На 31.12.11 г.- 45 438,7 тыс.руб. В течение отчетного года приобретено четыре единицы основных средств стоимостью более 40 тыс.руб.: сервер Super Micro стоимостью 101,4 тыс. руб. , мебель для офиса стоимостью 73,3 тыс. руб., автомобиль Ford Explorer стоимостью 2056,7 тыс.руб. и автомобиль Toyota Haice стоимостью 1164,4 тыс.руб.

За 2012 год было списано 44 единицы основных средств - это оборудование, мебель,телефоны в связи с физическим износом с нулевой остаточной стоимостью на общую сумму 136,2 тыс.руб.

Согласно Акта экспертной комиссии от 02.05.12 г. в 2012г. реализована неиспользуемая вычислительная техника (мониторы и системные блоки с нулевой остаточной стоимостью, дата выпуска 2001г.) и получена прибыль от реализации 2,8 тыс. руб.

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы. В отчетном году на текущий ремонт израсходовано 134,8 тыс.руб.

В собственности Общества имеется земельный участок, право собственности о государственной регистрации выдано 31.05.2011 г. С 01.01.2012 года произошло изменение кадастровой стоимости и она составила 1143,7 тыс.руб. Согласно п.17 ПБУ 6/01 земельный участок, как основное средство, не подлежит амортизации.

Единицей учета МПЗ в Обществе является номенклатурный номер. Учет процесса приобретения и заготовления материалов осуществляется в оценке по фактической себестоимости.

Из остатка материальных запасов на конец отчетного периода 121 тыс.руб. составляет имущество гражданской обороны (мобилизационный резерв) или 18,5 % от общей суммы материалов (654 тыс.руб. (коды строк баланса 12101,12102, 12103)).

Расходы будущих периодов на 31.12.12 г. оцениваются в сумме 4 100,6 тыс.руб. и списываются на себестоимость равномерно в течение периода к которому относятся , и учитываются на счете 97.

Доходов будущих периодов в отчетном году не было.

Незавершенное производство (НЗП) при его наличии оценивается по фактической производственной себестоимости ежемесячно согласно расчета. На конец года незавершенного производства нет.

В 2012 году Обществом были созданы следующие резервы: резерв на выслугу лет, резерв по сомнительным долгам, резерв на отпуск. Согласно инвентаризации резерва на выслугу лет проведено доначисление резерва на сумму 774 542,93 руб. на счет 20 «Основное производство», а перерасход по начислению резерва на выслугу лет отнесен на внереализационные доходы на сумму 7237,50 руб.

Согласно инвентаризации резерва на отпуск проведена сверка начисленной суммы резерва с фактически начисленными отпускными и с суммой остатка по отпускам по работникам. В результате проведено доначисление резерва на отпуск на 26 счет «Общехозяйственные расходы» на сумму 18614,98 руб., и согласно Учетной политики методом «красное сторно» проведено снятие с 20 счета «Основное производство» 64017,57 руб. Таким образом, сформировано сальдо по 96 счету в размере 2509 тыс.руб. и отражено в Балансе по строке 1540 « Оценочные обязательства ».

Согласно акта инвентаризации дебиторской задолженности и заключения экспертной комиссии на 29.12.12 г. создан резерв по сомнительным долгам на сумму 1 615 руб.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей, на ремонт основных средств, на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год не создавались.

Заработная плата работников предприятия начисляется в соответствии с существующим «Положением об оплате труда».

3.2.Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

Основным видом деятельности за отчетный период было комплексное проектирование объектов нефтеперерабатывающей и нефтехимической, промышленности.

По итогам налогового периода получена прибыль от реализации проектных работ в сумме 6914 тыс.руб. (код строки 2100 «Отчет о финансовых результатах»).

Себестоимость 1 рубля выполненных работ в отчетном году составила 97 коп.; в прошлом году, соответственно, 96 коп.

Фонд заработной платы составил 139 545,5 тыс.руб. Средняя заработная плата -64 965 руб.

Анализ структуры баланса за 2012 год показал следующее :

коэффициент текущей ликвидности (к1) составил 1,22 (при нормативе > 2), что свидетельствует о недостаточности оборотных средств для погашения своих обязательств. Это объясняется наличием кредиторской задолженности из-за полученных авансов в счет будущих работ в сумме 25 510 тыс.руб. (код строки 15202 расшифровки отдельных показателей бухгалтерского баланса). При выполнении этих работ и после подписания актов за отгруженную продукцию, сумма авансов уменьшится и коэффициент текущей ликвидности придет в норму.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами (к2) составил 0,2 при нормативе >0,1, что свидетельствует о финансовой устойчивости Общества и обеспеченности для этого собственными оборотными средствами, а это в свою очередь, позволяет не пользоваться кредитами и займами.

Коэффициент восстановления платежеспособности (к3) за 2012 год составил 0,6 при нормативе >1. Но, анализируя финансовую отчетность, необходимо обратить внимание, что раздел Баланса «Капитал и резервы» превышает раздел «Долгосрочные обязательства», а раздел «Оборотные активы» превышает раздел «Краткосрочные обязательства», это свидетельствует, что Общество в финансовом отношении устойчиво, оно менее зависимо от внешних долгов и кредитов.

Стоимость чистых активов на 31.12.12 г. составила 58 785 тыс.руб. (код строки 3600 «Отчет об изменениях капитала») ,что больше величины уставного капитала, это не противоречит ФЗ от 26.12.95 №208 «Об акционерных обществах».

Текущий налог на прибыль составляет 1 791 тыс.руб. (код строки 2410 «Отчет о финансовых результатах» , что соответствует налоговой декларации за 2012 год. Чистая прибыль по итогам года составила 4159 тыс.руб. (код строки 2400 «Отчет о финансовых результатах»).

На конец отчетного года на расчетном счете Общества имеется остаток в сумме 47 руб.

В течение отчетного года Обществом были открыты депозитные счета в ОАО «Банк Уралсиб» и получены доходы от размещения свободных денежных средств в размере 452,3 тыс.руб. (код строки 23201 «Отчет о финансовых результатах»).

Дебиторская задолженность по состоянию на конец отчетного периода составляет -105 705 тыс. руб. - код графы 1230 Бухгалтерского баланса (из нее просроченная - 62 347 тыс.руб., долгосрочная - 225 тыс.руб. отражена в пояснениях к балансу). Рост в 3,4 раза по сравнению с 2011 годом произошел в связи с тем, что с сентября 2012 года была прекращена оплата по договорам за выполненные работы в связи с временным прекращением финансирования данных работ главным инвестором ОАО «Газпром нефтехим Салават».
Основными дебиторами являются:
ЗАО «Петрохим Инжиниринг (12 953 тыс.руб.),
ОАО «Салаватнефтехимремстрой» (3 185 тыс. руб.),
ООО «ПИ «СГНХП» (76 170 тыс.руб.),
ОАО «Самаранефтехимпроект » (5 572 тыс.руб.).
Дебиторская задолженность по авансам выданным образовалась по ОАО «ВНИИНЕФТЕМАШ» - 413,0 тыс.руб. и ООО «Скай ТЭК Инжиниринг» -300,0 тыс.руб. Расшифровка дебиторской задолженности приведена в Пояснениях к балансу(Стр.12301 – 1061 т.р.).

Кредиторская задолженность в отчетном году увеличилась в 1,4 раза и составила 84422 тыс.руб., код строки 1520 Бухгалтерского баланса (просроченная -12 717 тыс.руб.). Это объясняется невозможностью оплаты по договорам, в связи с несвоевременным получением денег от заказчиков. Расшифровка кредиторской задолженности приведена в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу. Имеется долгосрочная кредиторская задолженность перед Министерством земельных и имущественных отношений 550 тыс.руб., что отражено по строке 1450 Баланса.

Имеется задолженность перед бюджетом в размере - 21 077,1 тыс руб. (строка 15205 расшифровки отдельных показателей), из которой просроченная -7 677,5 тыс.руб., текущая - 13 399,5 тыс.руб. Задолженность перед внебюджетными фондами – 6 130,6 тыс.руб. (строка 15204 расшифровки отдельных показателей), из которой просроченная - 1 911,2 тыс.руб., текущая – 4 219,4 тыс.руб. Данная задолженность образовалась за предыдущие два месяца в связи с задержкой платежей от основных дебиторов. В соответствии с ПБУ 2/2008 по договорам, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (таких договоров было 16), выручка и финансовый результат за 2012 год определены по каждому договору в отдельности.

На забалансовых счетах ОАО «Салаватнефтехимпроект» отражены: бланки строгой отчетности (30 руб.) ; списанная дебиторская задолженность до истечения пяти лет (45 тыс. руб.) ; программы (11 456 тыс.руб.); спецодежда (603 тыс.руб) и инвентарь (171 тыс.руб.), находящиеся в эксплуатации. В декабре 2012 года согласно приказа № 59 от 29.12.12 г. была списана безнадежная дебиторская задолженность на сумму 378 тыс.руб.

Данные о наличии отдельных видов ценностей,
учитываемых на забалансовых счетах

№ п/п	№ счета	Наименование счета	31.12.10		31.12.11		31.12.12	
			кол-во	Сумма, в руб.	кол-во	Сумма, в руб.	кол-во	Сумма, в руб.
1	006	Бланки строгой отчетности	32	32	31	31	30	30
2	007	Списанная задолженность дебиторов	7	423 002,32	5	422 992,33	2	45 290,80
3	012	НМА в пользовании	61	9 486 406,38	83	10 324 944,82	99	11 455 692,85
4	МЦ 01,04	ОС, инвентарь в эксплуатации	1609	89 400	1625	153 565,26	1818	171 393,23
5	МЦ 02	Спецодежда в эксплуатации	248	151 171,33	523	470 109,06	662	602 786,97

В 2012 году завершено судебное разбирательство и согласно определения Арбитражного суда Оренбургской области от 31.05.2012 г. утверждено мировое соглашение от 30.05.12г. между ОАО «Салаватнефтехимпроект», ОАО «Оренбургнефть» и ООО «Нефтепромстрой», согласно которого Общество обязуется выполнить проектные работы. Стоимость затрат по претензии составила 430,3 тыс. руб., данная сумма отражена в прочих расходах (код строки 23503 в составе иных расходов).

При оценке финансового положения на долгосрочную перспективу, необходимо отметить, что на инвестиционную деятельность в отчетном году направлено 4 698,3 тыс.руб. (в том числе приобретение основных средств – 3 395,8 тыс.руб., на программные продукты – 1302,5 тыс. руб.). Для улучшения качества выпускаемой продукции и повышения конкурентоспособности продолжается использование «ABEBA PDMS» - система трехмерного проектирования. У Общества нет зависимости от внешних инвесторов и отсутствуют заемные средства. В 2013 году планируется направить 243 тыс.руб. на инвестиции в основной капитал и 1 028 тыс.руб. в объекты интеллектуальной собственности.

3.3. Сведения о доходах и расходах

Выручка в 2012 году составила 207 008,8 тыс.руб. (код строки 2110 «Отчет о финансовых результатах») (218,7 % к прошлому году), в т.ч. 100 % - потребителям РФ.

Себестоимость отгрузки составила 200094,8 тыс.руб. (код строки 2120 «Отчет о финансовых результатах»).

Прочие доходы составили 96,8 тыс.руб.(код строки 2340). Проценты к получению-452 тыс.руб.(код строки 2320). Прочие расходы составили 2004 тыс.руб. (код строки 2350)., в т.ч. расходы социального характера- 840 тыс.руб.(код строки 23501), услуги банка-390 тыс.руб. (код строки 23502), расходы по претензии-430 тыс.руб. и иные-344 тыс.руб.(код строки 23503).

Согласно приказа Минздравсоцразвития России от 10.02.2012 г. №113н «Об утверждении Правил финансового обеспечения в 2012 году предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников и санаторно - курортного лечения работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами» ГУ-РО ФСС РФ по РБ по приказу № 2046 от 13.09.2012 г. разрешило Обществу направить на финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма в счет начисляемых в 2012 году страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и проф.заболеваний сумму в размере 23 310 руб.

3.4. Оценка деловой активности

Критериями деловой активности Общества являются:
широта рынков сбыта продукции ; репутация организации ; степень выполнения плановых показателей; обеспечение заданных темпов их роста (снижения); уровень эффективности использования ресурсов организации.

В настоящее время Общество вышло на новые рынки предоставления проектных услуг.

В 2012 году выполнены следующие проектные работы:

- техническое перевооружение установки АВТ-9 на ОАО «Новокуйбышевский НПЗ» (заказчик ЗАО «Петрохим Инжиниринг»);
- проектная документация по установке КЦА на ОАО «Газпром нефтехим Салават» (заказчик ООО ПИ «Салаватгазонефтехимпроект»);
- рабочая документация по Установке производства водорода на ОАО «Новойл» (заказчик ОАО АНК «Башнефть»);
- авторский надзор за строительством Установки сернокислотного алкилирования на ОАО «Новойл» (заказчик ОАО АНК «Башнефть»;
- авторский надзор за строительством Установки получения серной кислоты для ОАО «Новойл» (заказчик ОАО АНК «Башнефть»;
- устранение замечаний предписания № 139-рп/П, выданных ФСЭТАН заказчик ООО ПИ «Салаватгазонефтехимпроект»), в том числе по установке ГФК цех№8 НПЗ, по установке Ки ФГ цех №8 НПЗ, по установке ОгиКГ цех№8 НПЗ, по установке СЩС цех№8 НПЗ, по установке АГФУ2 цех №8 НПЗ, по установке Л-35/11-1000 цех №11 НПЗ;
- воздушная компрессорная и азотная станция на ООО «Туапсинский НПЗ» (заказчик ОАО «Самаранефтехимпроект») ;
- проектная документация по установке производства водорода на ОАО «Газпром нефтехим Салават» (заказчик ООО ПИ «Салаватгазонефтехимпроект»).

Сегодня Общество - это современный проектный институт, имеющий одну из лучших материально-технических баз в Республике Башкортостан, располагающий современным техническим оснащением, перешедший полностью на систему автоматизированного проектирования. Расчеты, графическая часть проектов полностью выполняется по современным программам. Общество владеет обширным фондом нормативно-технической документации и одним из первых предприятий Республики получило сертификат соответствия требованиям ГОС Р ИСО 9001-2001. Общество получило допуск к работам, которые влияют на безопасность объектов капитального строительства, капитального ремонта и технического обслуживания.

Выполнение плановых показателей :

№ п/п	Показатель	План на 2012 г, тыс. руб.	Факт за 2012 г, тыс. руб.	Темп роста (снижения), %
	Объем реализованной продукции	121 540	207 009	170,3
2	Себестоимость	116 840	200 095	171,3
3	Прочие доходы-расходы	1 500	1 456	97
4	Прибыль до налогообложения	3 200	5458	170,6
5	Среднесписочная численность	175	175	100
6	Производительность труда на 1 работника	695	1183	170

6	Производительность труда на 1 работника	695	1183	170
7	Среднемесячная з/п	36 667	65 845*	180

* Учтена выплата 13-ой заработной платы за 2011 г,2012 г.

Основными показателями, характеризующими эффективность использования производственных ресурсов общества являются : оценка эффективности использования трудовых ,материальных ресурсов и основных средств.

Наименование показателя	Расчетные значения		
	2011 год	2012 год	Изменение
1. Анализ показателей эффективности использования материальных ресурсов			
1.1. Материалоотдача	45,61	56,79	11,13
1.2. Материалоемкость	0,0219	0,0176	-0,043
2. Анализ показателей эффективности использования основных средств			
2.1. Амортизациоотдача	88,61	194,9	106,29
2.2. Амортизациоемкость	0,0113	0,005	-0,0063

Таким образом, в отчетном году по сравнению с предыдущим годом отмечаются увеличение показателей материалоотдачи и амортизациоотдачи и , соответственно, снижение показателей материалоемкости и амортизациоемкости, что свидетельствует о повышении эффективности использования материальных ресурсов и основных средств Общества.

3.5. Изменение вступительных остатков

Согласно Приказу № 1516 и Передаточного акта МзиО от 20.10.10 г. определен размер уставного капитала Общества – 54 318 000 руб. На момент реорганизации (31.12.2010 г.) стоимость чистых активов Общества оказалась меньше уставного капитала. Разницу между ними необходимо было указать в бухгалтерском балансе за 2010 год как непокрытый убыток по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Так как данная ошибка носит существенный характер, учитывая п.16 Учетной политики, и обнаружена после утверждения отчетности, то согласно пп.1п.9 ПБУ 22/2010 в декабре 2012 года отражена следующая бухгалтерская проводка: Д 84 К75 1401065=18 руб.

В соответствии с п.9 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденным Приказом Минфина России от 28 июня 2010г. №63н произведен ретроспективный пересчет в отношении сравнительных показателей отчетности, начиная с 2010г., представленного в бухгалтерской отчетности за 2012г., в котором была допущена вышеназванная ошибка.

Таким образом, были внесены изменения по следующим статьям Баланса:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.11	На 31.12.10
	Было			
1	Дебиторская задолженность	1230	32 953	13 900
2	**Итого по разделу II**	**1200**	**84 125**	**30 512**
3	**Баланс**	**1600**	**121 826**	**69 955**
4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 709	-
5	**Итого по разделу III**	**1300**	**56 027**	**54 318**
	В расшифровке отдельных показателей бухгалтерского баланса			
6	Расчеты с учредителями	12304	1 401	1 401

7	Нераспределенная прибыль	13701	1 709	-
	Стало			
1	Дебиторская задолженность	1230	31 247	12 499
2	**Итого по разделу II**	**1200**	**75 699**	**28 572**
3	**Баланс**	**1600**	**113 400**	**68 015**
4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	308	(1 401)
5	**Итого по разделу III**	**1300**	**54 626**	**52 917**
	В расшифровке отдельных показателей бухгалтерского баланса			
6	Расчеты с учредителями	12304	-	-
7	Нераспределенная прибыль	13701	308	(1 401)

Согласно приложению к письму Минфина России № 07-02-18/01 от 09.01.13 г изменилась оценка задолженности по уплаченным (полученным) авансам и отражение дебиторской и кредиторской задолженности в бухгалтерском балансе. В связи с этим для сопоставимости данных были внесены следующие изменения в отчетность за 2010 и 2011 годы :

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31.12.11	На 31.12.10
	Было			
1	Дебиторская задолженность	1230	32 953	13 900
2	Прочие оборотные активы	1260	6 720	539
3	**Итого по разделу II**	**1200**	**84125**	**30512**
4	**Баланс**	**1600**	**121826**	**69955**
5	Кредиторская задолженность	1520	65 413	15 565
6	Прочие обязательства	1550	305	-
7	**Итого по разделу V**	**1500**	**65718**	**15565**
8	**Баланс**	**1700**	**121826**	**69955**
	В расшифровке отдельных показателей бухгалтерского баланса			
9	Авансы выданные	12301	2 997	744
10	НДС по авансам полученным	12601	6 720	539
11	Авансы от заказчиков	15202	44 051	3 533
12	НДС с авансов выданных	15501	305	-
	Стало			
1	Дебиторская задолженность	1230	31 247	12 499
2	Прочие оборотные активы	1260	-	-
3	**Итого по разделу II**	**1200**	**75 699**	**28 572**
4	**Баланс**	**1600**	**113 400**	**68 015**
5	Кредиторская задолженность	1520	58 693	15 026
6	Прочие обязательства	1550	-	-
7	**Итого по разделу V**	**1500**	**58 693**	**15 026**
8	**Баланс**	**1700**	**113 400**	**68 015**
	В расшифровке отдельных показателей бухгалтерского баланса			
9	Авансы выданные	12301	2 692	744
10	НДС по авансам полученным	12601	-	-
11	Авансы от заказчиков	15202	37 331	2 994
12	НДС с авансов выданных	15501	-	-

3.6. Аффилированные лица

Согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Общество, составляя бухгалтерскую отчетность, представляет перечень аффилированных лиц (Приложение №1). Согласно решения единственного акционера от 30.09.12г. изменился список аффилированных лиц (Приложение №2).

3.7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Обществом в 2012г были созданы следующие оценочные обязательства: резерв на выслугу лет, резерв по сомнительным долгам, резерв на отпуск и отражены в балансе согласно ПБУ 8/2010.

3.8. Информация, раскрываемая акционерными обществами

5 марта 2011 года зарегистрировано решение о выпуске ценных бумаг. Акции именные обыкновенные бездокументарные, номинальной стоимостью 100 рублей, в количестве 543180 штук, общий объем выпуска (по номинальной стоимости) 54318 тыс.руб.

3.9. Информация об экологической деятельности

За 2012 год Обществом был уплачен налог за негативное воздействие на окружающую среду в сумме 10,9 тыс.руб.

Имели место следующие виды твердых бытовых отходов :

№ п/п	Наименование отхода	Ед. изм.	Класс	Факт.масса
1	Ртутные лампы	тн	1	0,0228
2	Мусор от бытовых помещ.	тн	4	15,3
3	Смет уличный	тн	5	9,9
4	Отходы бумаги и картона	тн	5	0,4

Также имеют место выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух служебными автомобилями : бензин неэтилированный.

Отходов, размещаемых сверх лимита нет.

Общество осуществляет следующие мероприятия по охране окружающей среды - заключены договора :

1) СФ ГУП «Табигат» на услуги по приему и демеркуризации ртутьсодержащих ламп (1,5 тыс.руб.);
2) ООО «Автореал» на техобслуживание ГАЗ 322130-0415 VIN (42,7 тыс.руб.);
3) ООО «САХ» на вывоз ТБО (32,5 тыс.руб.);
4) ООО « Хендай-Центр» на техобслуживание HYUNDAI Sonata (90,7 тыс.руб.);
5) ООО « XXI век » на мойку автотранспорта (20,2 тыс.руб.);
6) ЗАО «Баш СРСУ ПР» на очистку вент.каналов (1,0 тыс.руб.);
7) ООО «Альфа-Сервис» на техобслуживание автомобиля Toyota Haice (22,1 тыс.руб.);
8) ООО «Альфа-Сервис-Менеджмент» на техобслуживание автомобиля Toyota Haice (8,6 тыс.руб.);
9) ООО «Независимость Уфа F » на техобслуживание автомобиля Ford Explorer (13,3 тыс.руб.);
10) Закуплено материалов на сумму 6,4 тыс.руб.;
11) Содержание уборщика территории и отчисления на соц.страх. на сумму 195,8 тыс.руб.

3.10. Информация о затратах на энергетические ресурсы

За отчетный период приобретено 17 тн топлива (бензин автомобильный) на сумму 561,1 тыс.руб. для работы производственного автотранспорта.

Для обогрева производственного здания и гаража было израсходовано 558 Гкал. тепловой энергии на сумму 355,8 тыс.руб. Учет израсходованной теплоэнергии контролируется прибором учета, установленным в Обществе.

За 2012 год было израсходовано 126 тыс. КВт электроэнергии на сумму 364,7 тыс.руб. Учет израсходованной электроэнергии учитывается строго по электросчетчикам.

В Обществе постоянно проводятся мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности:

1) расход топлива для автомобилей производится строго по установленным нормам;
2) опрессовка отопительной системы на сумму 11,9 тыс.руб.;
3) организован ремонт системы отопления на суму 26,2 тыс.руб.;
4) сервисное обслуживание приборов узла учета тепловой энергии на сумму 11,3 тыс.руб.;
5) закуплено энергопотребляющее оборудование высоких классов энергетической эффективности - 130,1 тыс.руб.
6) заключены договора на отпуск топлива и энергии с ОАО АНК «Башкнефть», ООО «БГК» и с ООО «Энергетическая сбытовая компания»;
7) услуги энергетического обследования - 75,1 тыс.руб.

3.11. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02

Обществом применяется ПБУ 18/02, которое устанавливает правила формирования и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль. В 2012 году условный расход по налогу на прибыль составил 1 091,7 тыс. руб.

Постоянное налоговое обязательство за текущий год составило 207 тыс.руб., что отражено по строке 2421 Отчета о финансовых результатах.

Отложенные налоговые обязательства составили в 2012 году 501,8 тыс. руб., что отражено по строке 2450 Отчета о финансовых результатах, и отложенные налоговые активы составили 9,6 тыс. руб., что отражено по строке 2430 Отчета о финансовых результата.

3.12. Информация о рисках

Согласно п.2 Информации Минфина РФ от 14.09.2012 г. «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности(ПЗ-9/2012)» с целью формирования полного представления о финансовом положении Общества необходимо отметить о наличии финансовых рисков, а именно кредитных рисков и рисков ликвидности. Кредитные риски связаны с большой дебиторской задолженностью на конец отчетного года. Есть вероятность, что в течение 2013 года просроченная дебиторская задолженность может увеличиваться в связи с отсутствием информации от ООО ПИ «Салаватгазонефтехимпроект» о погашении долга по договору № 3509 от 14.05.12 г. на сумму 41 921 124 руб. Соответственно, появляется и риск ликвидности, который связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.

3.13. Прочая информация

Во исполнение прогнозного плана (программы) приватизации государственного имущества РБ, утвержденного Постановлением Правительства РБ №451 от 29.11.2010 г., в соответствии с приказами МзиО РБ в 2013 году назначен аукцион по продаже находящихся в государственной собственности Республики Башкортостан 543 180 шт. обыкновенных акций ОАО «Салаватнефтехимпроект» (г.Салават) в размере 100% уставного капитала.

Генеральный директор Т.А. Антипин

Главный бухгалтер О.В.Филиппова

СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ

Открытое акционерное общество «Салаватский институт по проектированию предприятий нефтеперерабатывающей и нефтехимической промышленности»

(сокращенное наименование — ОАО «Салаватнефтехимпроект»)

Код эмитента: | 1 | - | 0 | 1 | - | 0 | 4 | 5 | - | 9 | 4 | - | E |

на | 1 | 7 | | 0 | 2 | | 2 | 0 | 1 | 2 |

(указывается дата, на которую составлен список аффилированных лиц акционерного общества)

Место нахождения эмитента: **Республика Башкортостан, 453259, г. Салават, ул. Гагарина, 8**

Информация, содержащаяся в настоящем списке аффилированных лиц, подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах

Генеральный директор ОАО «Салаватнефтехимпроект»		К.В. Тюрин (И.О. Фамилия)
Дата «24» февраля 20 12 г.		

Открытое акционерное общество «Салаватский институт по проектированию предприятий нефтеперерабатывающей и нефтехимической промышленности» ОГРН 1100266001285 ИНН 0266034255 Республика Башкортостан г. Салават

ОАО «Салават-нефтехим-проект»

Подпись

М.П.

Приложение № 1

Коды эмитента	
ИНН	0266034255
ОГРН	1100266001285

I. Состав аффилированных лиц на 17 | 02 | 2012

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Урванцева Вероника Анатольевна	Россия, г. Уфа	1.Лицо является членом Совета директоров ОАО«Салаватнефтехимпроект»	17.02.2012	-	-
2.	Абсалямов Ильдус Рилафович	Россия, г. Уфа	Лицо является членом Совета директоров ОАО «Салаватнефтехимпроект»	17.02.2012	-	-
3.	Минибаева Валентина Александровна	Россия, г. Уфа	Лицо является членом Совета директоров ОАО «Салаватнефтехимпроект»	17.02.2012	-	-
4.	Расщепкина Наталья Сергеевна	Россия, г. Уфа	Лицо является членом Совета директоров ОАО «Салаватнефтехимпроект»	17.02.2012	-	-
5.	Галимов Руслан Миниханович	Россия, г. Салават	Лицо является членом Совета директоров ОАО «Салаватнефтехимпроект»	17.02.2012	-	-
6.	Тюрин Климент Владимирович	Россия, г. Уфа	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ОАО«Салаватнефтехимпроект»	17.05.2011	-	

СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ

Открытое акционерное общество «Салаватский институт по проектированию предприятий нефтеперерабатывающей и нефтехимической промышленности»

(сокращенное наименование — ОАО «Салаватнефтехимпроект»)

Код эмитента: | 1 | - | 0 | 1 | - | 0 | 4 | 5 | - | 9 | 4 | - | E |

на | 3 | 0 | | 0 | 9 | | 2 | 0 | 1 | 2 |

(указывается дата, на которую составлен список аффилированных лиц акционерного общества)

Место нахождения эмитента: **Республика Башкортостан, 453259, г. Салават, ул. Гагарина, 8**

Информация, содержащаяся в настоящем списке аффилированных лиц, подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах

Генеральный директор ОАО «Салаватнефтехимпроект»	подпись М.П.	Т.А. Антипин (И.О. Фамилия)
Дата «30» сентября 20 12 г.		

Открытое акционерное общество «Салаватский институт по проектированию предприятий нефтеперерабатывающей и нефтехимической промышленности» ОАО «Салаватнефтехимпроект» ИНН 0266034255 ОГРН 1100266001285 Республика Башкортостан г. Салават

Приложение №

Коды эмитента	
ИНН	0266034255
ОГРН	1100266001285

I. Состав аффилированных лиц на 30 09 2012

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Урванцева Вероника Анатольевна	Россия, г. Уфа	1.Лицо является членом Совета директоров ОАО«Салаватнефтехимпроект»	29.06.2012	-	-
2.	Абсалямов Ильдус Рилафович	Россия, г. Уфа	Лицо является членом Совета директоров ОАО «Салаватнефтехимпроект»	29.06.2012	-	-
3.	Минибаева Валентина Александровна	Россия, г. Уфа	Лицо является членом Совета директоров ОАО «Салаватнефтехимпроект»	29.06.2012	-	-
4.	Ращепкина Наталья Сергеевна	Россия, г. Уфа	Лицо является членом Совета директоров ОАО «Салаватнефтехимпроект»	29.06.2012	-	-
5.	Галимов Руслан Миниханович	Россия, г. Салават	Лицо является членом Совета директоров ОАО «Салаватнефтехимпроект»	29.06.2012	-	-
6.	Антипин Тимофей Александрович	Россия, г. Салават	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ОАО«Салаватнефтехимпроект»	01.08.2012	-	