

**Пояснительная записка ОАО "Омский завод металлоконструкций"
к годовому отчету за 2011 год**

I. Общие сведения

1.1. Общая информация об организации.

Полное наименование общества - Открытое Акционерное Общество "Омский завод металлоконструкций".

Форма собственности: открытое акционерное общество, частная.

Общество было создано в 1992 г. Свидетельство о государственной регистрации № 298 выдано Государственной регистрационной палатой Департамент недвижимости Администрации г.Омска 21.12.1992 г

Акционерами общества на 31.12.2011 являются физические лица.

Состав акционеров	доля в руб	доля в %
Акционеры с долей принадлежащего имущества более 8%		
Куропаткин С.И.	28907	31,21
Верховин В.В.	28872	31,17
Ботенко А.С..	15513	16,75
Шеломенцев В.Г.	8798	9,5
Акционеры с долей принадлежащего имущества менее 8%	10527	11,37

Уставный капитал Общества составляет 92 617 руб, который состоит из обыкновенных акций в количестве 92617 штук номинальной стоимостью 1 руб.

ОАО "Омский завод металлоконструкций" зарегистрировано по месту нахождения : 644029, г. Омск, ул. Комбинатская, д. 13.

Почтовый адрес: 644029, г. Омск, а/я 430.

Совет директоров Общества в отчетном периоде:

Верховин В.В.-советник ОАО "ОЗМ", председатель Совета директоров,

Куропаткин С.И.- генеральный директор ОАО "ОЗМ";

Ботенко А.С. - советник ОАО "ОЗМ";генеральный директор ЗАО НИПИ "ОЗМ-ПРОЕКТ»

Воробьев А.В. - исполнительный директор ОАО "ОЗМ",

Рысьева Н.Ю. - первый заместитель генерального директора,

Шибеев Е.А. - директор по проектам

Долгополов А.В. - начальник отдела снабжения

Ведение реестра акционеров осуществляет ЗАО Регистрационное общество "Статус" Омский филиал, находящееся по адресу г.Омск, ул.Кемеровская, 10, офис 202.

1.2. Вид деятельности.

Основные виды хозяйственной деятельности ОАО "ОЗМ" в 2011 г.:

- производство и реализация металлоконструкций;
- содержание и сдача в аренду активов;
- реализация товаров, приобретенных для перепродажи;
- передача электроэнергии;
- оказание услуг (транспортные, проектные)

В отчетном периоде аудитором Общества является аудиторская компания ООО АФ" Финанс-Аудит", юридический адрес: 644007, г. Омск, ул. Герцена 65-а.

1.3. Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 524 чел.и 680 чел на 31.12.11г и 31.12.10г соответственно.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Годовая бухгалтерская отчетность ОАО «ОЗМ» составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика утверждена приказом № 130 от 29.12.2005г с последующими изменениями и дополнениями.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования после отчетной даты.

2.1.1. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования. В состав нематериальных активов включаются расходы на приобретение исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и суммы расходов по модернизации таких объектов. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов». Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия прав и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках Таблица № 1_ (в тыс. руб.).

2.1.2. Основные средства

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина России №26н от 30.03.2001 г.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости с учетом затрат по модернизации, реконструкции, достройки и дооборудования основных средств за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Основные средства, стоимость которых не превышает 40 000 руб, отражаются в бухгалтерском учете в составе основных средств и списываются в налоговом учете на расходы единовременно при вводе объекта в эксплуатацию. В бухгалтерском учете амортизация начисляется исходя из срока полезного использования для соответствующей амортизационной группы. При этом признаются и постепенно списываются отложенные налоговые обязательства.

- Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта. Амортизация не начисляется по земельным участкам. Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств обществом не проводится.

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды.

К незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств, затраты на строительно-монтажные работы, затраты на приобретение зданий, оборудования, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты.

В составе незавершенных капитальных вложений числятся также:

затраты связанные с модернизацией, реконструкцией, дооборудованием, достройкой, которые по окончании работ увеличивают первоначальную стоимость основных средств;

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках Таблица № 2 (в тыс. руб.)

▲ 2.1.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов. Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках Таблица № 3 (в тыс. руб)

▲ 2.1.4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены затраты по созданию нематериальных активов, не принятых к учету на конец отчетного периода

▲ 2.1.5. Материально-производственные запасы

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

- используемые в качестве сырья, материалов при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Материально-производственные запасы Общества включают в себя:

Материалы, используемые при производстве продукции;

Готовую продукцию – металлоконструкции, предназначенные для продажи (конечный результат производственного цикла, технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора) ;

Товары – МПЗ, приобретенные или полученные от других юридических и физических лиц, предназначенные для продажи;

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При этом все расходы, в том числе транспортно-заготовительные, связанные с покупкой МПЗ, согласно п.6 ПБУ 5/01 включаются в фактическую себестоимость материалов. Учет ведется без применения счетов бухгалтерского учета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Отходы производства в виде лома металлического учитываются по цене возможной реализации, утвержденной приказом руководителя. На основании п.16 ПБУ 5/01 отпуск МПЗ в производство осуществляется методом средней себестоимости. При этом средняя оценка определяется методом взвешенной оценки — себестоимость списываемых МПЗ определяется по окончании месяца. Информация о наличии и движении материально-производственных запасов приведена в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках Таблица № 4 (в тыс. руб.)

○ 2.1.6. Затраты на производство и продажу, готовая продукция

Выручка организации признается на момент отгрузки, который определяется датой подписания товарно-сопроводительных документов (накладная, товарно-транспортная накладная, акт выполненных работ). Учет доходов и расходов на предприятии ведется по видам деятельности. Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных признаются в себестоимости продаж в периоде возникновения и списываются ежемесячно на счет 90 субсчет 8 «управленческие расходы». Коммерческие расходы, учитываемые на счете 44, признаются в себестоимости проданной продукции полностью в отчетном периоде и списываются ежемесячно в дебет счета 90 субсчет 7 «расходы на продажу». Счета 23, 25 закрываются на счет 20 «Основное производство», на котором учитываются все расходы, связанные непосредственно с выпуском готовой продукции. Счет 20 «Основное производство» закрывается на 43 «готовая продукция», формируя себестоимость выпущенной продукции. Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости. Информация о затратах на производство приведена в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках Таблица № 6 (в тыс. руб.)

2.1.7. Задолженность покупателей, заказчиков и поставщиков

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС. В этой же строке баланса отражены авансы, оплаченные поставщикам.

В прочей отражена задолженность по причитающимся дивидендам от ЗАО НИПИ «Озм-Проект», а также задолженность прочих дебиторов в том числе поставщиков неисключительных прав на использование программного обеспечения, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения и пр
Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности приведена в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках Таблица № 5 (в тыс. руб.)

2.1.8. Капитал и резервы

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

2.1.9. Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются Обществом в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре, и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

2.1.10. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1160 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства») соответственно.

2.2. Изменения в учетной политике отчетного года

В отчетном году изменения в учетную политику Общества внесены приказом № 330 от 29.12.2010 и приказом № 105П от 30.11.11. и связано с изменением норм действующего законодательства. При этом изменения не оказывают существенное влияние на финансовые результаты деятельности и ретроспективно не отражаются.

С 2011 года объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения и которые сданы в эксплуатацию, но права собственности на которые не зарегистрированы в установленном порядке, обособленно учитываются в составе основных средств, включая объекты, документы по которым не переданы на государственную регистрацию. До 2011 года в составе основных средств не могли учитываться объекты, документы по которым не были переданы на государственную регистрацию права собственности.

С 2011 года остаток расходов по договорам страхования перенесён в составе дебиторской задолженности по прочим расчетам с разными дебиторами и кредиторами. До 2011 года данные суммы учитывались в составе расходов будущих периодов.

С годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год вступил в силу приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». В связи с различиями представления показателей форм бухгалтерской отчетности согласно данному приказу и порядку представления показателей отчетности в бухгалтерской отчетности за 2010 год (согласно приказу Минфина от 22.07.2003 № 67н), отдельные показатели отчетности за отчетный год представлены в качестве сравнительных данных в бухгалтерской отчетности за 2011 год по иным строкам отчетности.

С 2011 года НДС по авансам полученным и выданным отражен в отдельных строках баланса - прочие оборотные активы и прочие обязательства, соответственно. До 2011 года эти суммы учитывались в общей сумме дебиторской и кредиторской задолженности. Теперь НДС по авансам вынесен в отдельные строки по состоянию на 31.12.10 и на 31.12.09. Дебиторская задолженность поставщикам (авансы выданные) были отражены в общей сумме дебиторской задолженности. Теперь она отражается в одной строке с покупателями, поставщиками и по состоянию на 31.12.10 и на 31.12.09.

С годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год вступил в силу Приказ Минфина РФ от 02.02.2011 N 11н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011)». В связи с различиями представления показателей форм Отчета о движении денежных средств согласно данному приказу и порядку представления показателей Отчета о движении денежных средств в бухгалтерской отчетности за 2010 год, отдельные показатели Отчета о движении денежных средств за отчетный год представлены в качестве сравнительных данных в бухгалтерской отчетности за 2011 год в соответствии с новыми правилами.

С бухгалтерской отчетности за 2011 год вступил в силу Приказ Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)». В связи с этим, а также в целях повышения достоверности бухгалтерской отчетности, Обществом предусмотрено создание оценочных обязательств по выплатам отпускных. В 2010 г. данные оценочные обязательства в Обществе не создавались.

III. Финансовая деятельность

Финансовые результаты деятельности Общества представлены в таблице (в тыс.руб.) :

Финансовые результаты по видам деятельности, связанным с производством и реализацией

Номенклатурные группы	2011 год			2010 год		
	Доходы без НДС	Расходы без НДС	Прибыль(+) убыток(-)	Доходы без НДС	Расходы без НДС	Прибыль(+) убыток(-)
Производство и реализация готовой продукции	710255	599469	110786	533445	485946	47499
Содержание и сдача в аренду активов	60745	53930	6815	45927	42478	3449
Производство и реализация услуг	10022	8020	2003	16025	11537	4488
Реализация товаров	127773	71482	56291	129680	87943	41737
итого	908795	732901	175894	725077	627904	97173

Финансовые результаты по прочей реализации

Прочие доходы и расходы	2011 год			2010 год		
	Доходы без НДС	Расходы без НДС	Прибыль(+) убыток(-)	Доходы без НДС	расходы без НДС	Прибыль(+) убыток(-)
Реализация метизов	7240	5243	1997	5360	3090	2270
Реализация металлолома, прочих ТМЦ	13011	7784	5227	7310	4764	2546
итого	20251	13027	7224	12670	7854	4816

Налог на прибыль за отчетный период составил 31 366 тыс.руб.

Валюта баланса возросла по сравнению с началом года на 125 760 тыс.руб

Основные статьи в активе баланса

—возросла дебиторская задолженность на 74 243 — произведена отгрузка крупным заказчиком ЗАО «Ванкорнефть», ООО Юнг-Сервис, оплачены авансы на приобретение металлопроката ООО Металл-Дон, ОАО Уральский трубный завод, ЗАО Электрощит СЗ, на приобретение оборудования ООО СФ Индустрия;

— увеличились финансовые вложения на 45 000 — размещены депозиты в банках

Основные статьи в пассиве баланса

—увеличились нераспределенная прибыль на 97 123

—уменьшилась задолженность по заемным средствам на 84 085

—возросла кредиторская задолженность на 100 299 - получен аванс по крупному заказу от ООО «Стройгазконсалтинг», осталась задолженность за металлопрокат ООО Евразметалл Урал, ООО Металлинвест Омск, ООО Красо МТК

—увеличилась задолженность по налогам на 21 692 в связи с большой суммой налога НДС, образовавшегося по результатам 4 квартала

—увеличилась задолженность учредителям по выплате доходов на 10 306, так как было принято решение о начислении промежуточных дивидендов по итогам работы за 9 месяцев, сроки выплаты отнесены на 2012 год.

IV. Информация о связанных сторонах

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ОАО «Омский завод металлоконструкций»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций
1	Ботенко Александр Сергеевич	Гражданин РФ, советник директора	Член Совета Директоров	24.06.11	Протокол общего собрания акционеров от 24.06.11	16,75	нет
2	Куропаткин Сергей Иванович	Гражданин РФ, генеральный директор	Член Совета Директоров	24.06.11	Протокол общего собрания акционеров от 24.06.11	31,21	нет
3	Верховин Виктор Владимирович	Гражданин РФ, советник директора	Член Совета Директоров	24.06.11	Протокол общего собрания акционеров от 24.06.11	31,17	нет
4	Долгополов Андрей Васильевич	Гражданин РФ, начальник отдела снабжения	Член Совета Директоров	24.06.11	Протокол общего собрания акционеров от 24.06.11	2,89	нет
5	Воробьев Александр Васильевич	Гражданин РФ, исполнительный директор	Член Совета Директоров	24.06.11	Протокол общего собрания акционеров от 24.06.11	0,33	нет
6	Рысьева Наталья Юрьевна	Гражданин РФ, первый заместитель генерального директора	Член Совета Директоров	24.06.11	Протокол общего собрания акционеров от 24.06.11	нет	нет
7	Шибеев Евгений Александрович	Гражданин РФ, советник директора	Член Совета Директоров	24.06.11	Протокол общего собрания акционеров от 24.06.11	0,66	нет

Перечень субъектов, на которые ОАО «Омский завод металлоконструкций» оказывает влияние, либо контролируемых ОАО «Омский завод металлоконструкций»

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны»	Для Ю.Л. - место нахождения	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций
Закрытое акционерное общество НИПИ «ОмЗМ-ПРОЕКТ»	Юридический адрес: Омск-35, Комбинатская, 13	Владение 100% Уставного капитала	18.02.2008	Устав	100	Сдача актива в аренду

V. Информация о событиях после отчетной даты

В организации не было фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



С.И. Куропаткин

Л.П. Родненко

ООО АФ «Финанс-Аудит»

В данном аудиторском заключении пронумеровано и прошнуровано: 31 лист
Директор ООО АФ «Финанс-Аудит»:



/ Штурлак Н.Г./