Открытое акционерное общество «Меакир»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

1.Общая информация

Бухгалтерская отчетность ОАО «Меакир» составлена в соответствии с Федеральным Законом « О бухгалтерском учете» № 129-ФЗ от 21.11.1996 г., Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 г., Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации», (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина РФ № 43н от 06.07.1999 г., другими законодательными актами, постановлениями, распоряжениями, приказами, руководящими, методическими и нормативными материалами по организации бухгалтерского и налогового учета имущества, обязательств и хозяйственных операций и составлению отчетности.

Все числовые показатели бухгалтерской отчетности и пояснительной записки представлены в тысячах рублей.

2.Краткая характеристика и основные направления деятельности

Открытое акционерное общество «Меакир» (ОАО «Меакир») создано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации и Федеральным Законом Российской Федерации «Об открытых акционерных обществах». Учредители – 23 юридических лица. Наиболее крупный из них: - ОАО «Метафракс». Доля государственного вклада, иностранного капитала отсутствует. Дата регистрации: 10.10.1994 года согласно Постановления Администрации города Березники № 1437.
Место нахождения: Российская Федерация, Пермский край, город Березники.
Юридический адрес: 618400, Российская Федерация, Пермский край, город Березники, ул.Новосодовая,30.
Почтовый адрес: 618400, Российская Федерация, Пермский край, город Березники, ул.Новосодовая, 30.

Основной целью деятельности ОАО «Меакир» является получение прибыли от производственно - хозяйственной деятельности и иной деятельности предприятия. Основным видом деятельности Общества является производство керамического кирпича;

Среднегодовая численность работающих за 2011 год составила 213 человек.

Общество не имеет в своем составе филиалов и обособленных подразделений.

Аудитор: *Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «БАТ-аудит».*
Место нахождения: *614039 г. Пермь ул. Г.Звезда д. 46 оф.2*
Государственная регистрация: *Свидетельство № 3788 от 02.12.97*
Членство в саморегулируемых организациях: *Свидетельство № 475ю от 26.05.2006, член саморегулируемой организации аудиторов НП «Российская Коллегия аудиторов» (РКА) ОРНЗ № 10205026931*

Лица, входящие в состав органов управления Общества:

Совет директоров:
Председатель:
Гарслян Армен Гайосович - генеральный директор ООО «Метэкс».
Члены совета директоров:
1.Гордиенко Олег Михайлович – заместитель генерального директора по экономике и финансов ООО «Торговый дом «Метафракс».
2.Богатырева Елена Леонидовна – генеральный директор ООО «Правовые технологии»,
3.Гультяева Нина Владимировна – заместитель начальника управления строительством ОАО «Метафракс»,
4.Агафонов Валерий Витальевич – заместитель генерального директора ООО «УК «БИС» по экономике и финансам.
Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен Уставом Общества.

С 24 февраля 2010 г. в соответствии с решением общего собрания акционеров полномочия единоличного исполнительного органа переданы ООО «Управляющая компания «БерезникиИнвестСтрой» (сокращенное наименование ООО «УК БИС»),
юридический адрес: 618400, Российская Федерация, Пермский край, город Березники, ул.Новосодовая,30,
почтовый адрес 618400, Российская Федерация, Пермский край, город Березники, ул.Новосодовая, 30, ИНН 5911061046, ОГРН 1095911002956.

Лица, входящие в состав ревизионной комиссии Общества:
1.Коровина Наталья Викторовна – руководитель группы аудита и бухгалтерского учета ООО «ТД «Метафракс»,
2.Рязанова Наталья Геннадьевна - экономист ООО «ТД «Метафракс»,
3.Костюшева Наталья Борисовна – начальник планово-аналитического отдела ОАО «Меакир».
ОАО «Меакир» имеет дочернее общество ООО «Торговый дом «Меакир». Основной вид деятельности дочернего общества – оптовая торговля продукцией учредителя. Совет директоров (наблюдательный совет) не избран, поскольку ОАО «Меакир» является единственным учредителем ООО «Торговый дом «Меакир». Функции единоличного исполнительного органа осуществляет директор ООО «Торговый дом «Меакир» Петров С.С.

3.Учетная политика организации

При подготовке бухгалтерской отчетности неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствовала.

ОАО «Меакир» в течение 2005-2011 г.г. не вносило в учетную политику Общества изменения, способные оказать существенное влияние на финансовое положение или финансовые результаты деятельности.

Основные положения учетной политики Общества:
1.Начисление амортизации по всем основным средствам производится линейным методом.
2. Начисление износа (амортизации) по нематериальным активам производится с применением балансового счета 05 «Амортизация нематериальных активов» по нормам, которые устанавливаются исходя из их срока полезного использования.
3. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.
4.Основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части, инвентарь, инструмент, специальная одежда, товары, готовая продукция отражаются в учете и отчетности по их фактической себестоимости.
5. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, сформировавшейся по данному месту хранения. При определении средней себестоимости материалов в расчет включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за отчетный период по данному месту хранения.
6. При реализации товаров их оценка производится по средней себестоимости.
7. Оценка незавершенного производства производится по стоимости сырья, использованного в производстве кирпича.
8. Затраты подразделения «Служба карьеров» распределяются между видами добытых полезных ископаемых пропорционально абсолютному объему добытых полезных ископаемых с использованием счета 96 «Резервы предстоящих расходов» по расценке, установленной исходя из плановых объемов добычи и плановых затрат подразделения. Расценка устанавливается ежегодно отдельным приказом по обществу. Сальдо счета 96 по статье «Служба карьеров» в конце года относится на финансовый результат.
9. Общехозяйственные расходы Управления в полном объеме списываются на себестоимость реализованной продукции.
10. Коммерческие расходы, связанные с подготовкой к реализации и реализацией готовой продукции, формируются на балансовом счете 44 «Расходы на продажу» и в

состоянию на 31.12.2011 ОАО «Меакир» не имеет обязательств и активов, выраженных в иностранной валюте. Курсовые разницы от операций с валютой в 2011 году составили 6,2 тыс. рублей.

5.Материально-производственные запасы

В течение 2006-2011 года способы оценки материально-производственных запасов не изменялись, резервы под снижение стоимости МПЗ не создавались.

По итогам инвентаризации материально-производственных запасов по состоянию на 01 октября 2011 года выявлены: не пригодные для дальнейшего использования материальные ценности на сумму 13,4 тыс. рублей, недостача поддонов на сумму 880,9 тыс. рублей. Результаты инвентаризации отражены на счетах учета недостач и финансовых результатов.

ОАО «Меакир» не передавал в залог материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы ОАО «Меакир»:

Вид МПЗ	На 31.12.2009	На 31.12.2010	На 31.12.2011
Сырье	14409	13537	20779
Топливо	814	843	1221
Тара и тарные материалы	3970	3880	2977
Запасные части	4210	3437	4123
Прочие материалы	7382	7748	9724
Строительные материалы	498	594	248
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	391	423	421
Специальная оснастка и специальная одежда	202	171	96
Товары на складах	143	8703	6893
Готовая продукция	27177	23370	17035

В отчетном периоде остатки готовой продукции (кирпич) снизились на 1 745,1 тыс. шт. Увеличение остатков сырья обусловлено увеличением запасов глины на 16,4 тыс. тонн по сравнению с началом года. По состоянию на 31.12.2011 стоимость квартир, предназначенных для перепродажи, в остатках товаров составила 6784 тыс. рублей.

6.Основные средства

Обществом приняты следующие сроки полезного использования основных средств:

Здания – свыше 25 лет,
Сооружения – свыше 3 лет,
Транспортные средства – от 1 года до 10лет,
Машины и оборудование – от 2 до 30 лет включительно,
Производственный и хозяйственный инвентарь – от 2 до 20 лет включительно,
Прочие виды ОС - от 2 до 20 лет включительно.

На балансе Общества числятся два земельных участка, стоимость которых не погашается в соответствии с законодательством.

Структура основных средств Общества по балансовой стоимости:

Группа ОС	На 31.12.2009 г.		На 31.12.2010		На 31.12.201 г.	
	стоимость	доля, %	стоимость	доля, %	стоимость	Доля, %
Здания	284072	56,9	284087	56,4	286428	54,3
Сооружения и передаточные устройства	49766	10,0	51442	10,2	54583	10,3
Машины и сборудование	102071	20,4	106698	21,2	124527	23,6
Транспортные	5397	1,1	5964	1,2	6681	1,3

средства						
Другие виды основных средств	54759	11,0	52170	10,4	52170	9,9
Земельные участки и объекты природопользования	3169	0,6	3169	0,6	3169	0,6
Итого	499294	100,0	503530	100,0	527558	100,0

В 2011 году подверглись модернизации и реконструкции 14 объектов основных средств. Общая сумма расходов составила 6970 тыс. рублей. Достройка и частичная ликвидация объектов основных средств не проводилась.

ОАО «Меакир» в течение отчетного года не получало основные средства безвозмездно.

Общество в 2011 году не проводило переоценку основных средств.

По состоянию на 31.12.2011 г. по договорам аренды ОАО «Меакир» предоставлены следующие основные средства:

1 легковой автомобиль Volkswagen – стоимость не определена,

3 земельные участки – 27 570 тыс. рублей, которые учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства».

По состоянию на 31.12.2011 г. ОАО «Меакир» передало в аренду следующие основные средства:

Контагент/ объект	Стоимость
БИС УК ООО	
1-3 здание АБК с гаражом на 25 а/м, инв.№80301318	43,1
А/м MITSUBISHI-PAJERO,инв.№80302444	50,0
Химспецстрой СК ООО	
А/м ГАЗ 3110 Ш инв№30290223.	124,5
Здание ремонтно-механического цеха , инв.№: 80301319	4202,7
Компьютер CPU INTEL Core 2 Duo E2160z,инв.№80301519	28,9
Компьютер CPUINTEL Celeron D,инв.№80301440	30,4
Компьютер Сел 1700, инв.№80280919	11,2
Компьютер Сел 1700, инв.№80280921	11,1
Итого	4502,0

В Обществе отсутствуют объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений, и объекты недвижимости, фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

Расчетные коэффициенты, характеризующие движение и эффективность использования основных средств

	2009	2010	2011
Коэффициент износа	24,1	29,1	32,1
Коэффициент обновления	1,5	0,9	5,9
Фондовооруженность, тыс. руб.	2270	2398	2420
Фондоотдача, руб	0,39	0,45	0,40

7.Нематериальные активы

САО «Меакир» не имеет на своем балансе нематериальных активов.

8.Финансовые вложения

В составе краткосрочных финансовых вложений Общества на начало отчетного периода числились:

- денежные средства в сумме 10000 тыс. рублей, размещенные на депозитных счетах в банке,
- векселя Сбербанка РФ на сумму 200 тыс. рублей.
- право требования к ООО «Торговый дом «Меакир» на сумму 92 тыс. рублей, приобретенное по договору цессии

- паи по договорам паенакопления на сумму 19303 тыс. рублей, что соответствует стоимости 7 квартир в жилищных кооперативах, в том числе:

Контрагент	Договор	Сумма, тыс.руб.	Срок погашения
Жилищный кооператив «Синица»	Хабаровская 62-15	2276	1 кв.2011
	Хабаровская 62-22	2317	1 кв.2011
	Холмогорская 2д-127	2235	2 кв.2011
	Холмогорская 2д-144	2163	2 кв.2011
	Чернышевского 15а-255	5889	1 кв.2010
	Холмогорская 2д-65	1978	2 кв.2011
	Вагонная 23-71	2445	2 кв.2010

В течение 2011 года ОАО «Меакир» осуществило следующие краткосрочные финансовые вложения:
1.в счет погашения дебиторской задолженности приняты векселя на сумму 36041 тыс. рублей,
в счет погашения задолженности кредиторской задолженности переданы векселя на сумму 34609 тыс. рублей,
реализованы векселя на сумму 3426 тыс. рублей;
2.размещены на депозитных счетах в банке 25000 тыс.рублей,
3.реализованы паи по договорам на сумму 19303 тыс. рублей, что соответствует стоимости 7 квартир в жилищных кооперативах. Доход от реализации паев составил 12 тыс. рублей.
По состоянию на отчетную дату в составе краткосрочных финансовых вложений числятся:
- денежные средства в сумме 35000 тыс. рублей, размещенные на депозитных счетах в банке,
- право требования к ООО «Торговый дом «Меакир» на сумму 92 тыс. рублей, приобретенное по договору цессии,
- задолженность по договору займа № 5-178/09 в сумме 174 тыс. рублей (перевод из долгосрочных вложений).

Задолженность по векселям без дисконта в сумме 2018 тыс. рублей, учитываемым на балансовом счете 58-02 «Долговые ценные бумаги», в соответствии с методологией учета отражена в балансе по стр. 1230 «Дебиторская задолженность».

В составе долгосрочных финансовых вложений Общества на начало отчетного периода числились:
- вклад в уставный капитал дочернего общества ООО «Торговый дом «Меакир» - 10 тыс. рублей,
- паи по договорам паенакопления в Жилищном кооперативе «Синица» на сумму 7481 тыс. рублей, соответствующие стоимости 3 квартир,
- задолженность по договору займа № 5-64/10 в сумме 804 тыс. рублей.
- задолженность по договору займа № 5-178/09 в сумме 407 тыс. рублей.

В течение 2011 года ОАО «Меакир» осуществило следующие долгосрочные финансовые вложения:
1.приобретены паи по договорам паенакопления на сумму 26784 тыс. рублей, соответствующие стоимости 11 квартир в жилищных кооперативах.

2.реализованы паи по договорам паенакопления на сумму 11283 тыс. рублей, соответствующие стоимости 5 квартир в жилищных кооперативах, доход от реализации составил 52 тыс. рублей.

По состоянию на отчетную дату в составе долгосрочных финансовых вложений числятся:
- вклад в уставный капитал дочернего общества ООО «Торговый дом «Меакир» - 10 тыс. рублей,
- паи по договорам паенакопления в Жилищном кооперативе «Синица» на сумму 22982 тыс. рублей, соответствующие стоимости 9 квартир, в том числе:

Контрагент	Договор	Сумма, тыс.руб.	Примечание
Жилищный кооператив «Синица»	А.Барбюса 53-9	2745	Реализован в январе 2012
	А.Барбюса 53-52	3666	
	Самаркандская 147-38	1630	Реализован в январе 2012
	Самаркандская 147-153	1630	Реализован в январе 2012
	Самаркандская 147-97	1676	
	Самаркандская 147-224	2702	
	Холмогорская 4в-555	2864	
	Холмогорская 4в-562	2864	
	Холмогорская 4в-351	3205	

- задолженность по договору займа № 5-64/10 в сумме 456 тыс. рублей.
Доходы по договорам займа составили 17 тыс. рублей.

Рыночная стоимость по данным финансовым вложениям не определяется. Общество не создает резерв под обесценение финансовых вложений
ОАО «Меакир» не имеет финансовых вложений, обремененных залогом.

9.Учет кредитов и займов

Кредитная история ОАО «Меакир»:

Наименование обязательства	Наименование кредитора (займодавца)	Сумма основного долга на 01.01.2011	Срок погашения	Погашено в течение отчетного периода
Заем	ОАО «Метафракс» Договор № 54 от 17.10.2001 г.	61035	31.12.14 / по графику	0
Заем	ОАО «Метафракс» Договор № 17/04 от 17.04.2002 г.	38 499	31.12.14 / по графику	0
Заем	ОАО «Метафракс» Договор № 24/06 от 24.06.2003 г.	70 000	31.12.14 / по графику	0
Заем	ОАО «Метафракс» Договор о новации от 01.11.2006 г.	23 911	31.12.12 / по графику	0
Заем	ООО «ТД «Метафракс» Договор № 50 от	4 988	01.03.11 / по графику	4988

В течение отчетного периода ОАО «Меакир» не выдавало векселя и не размещало облигации. В связи с тем, что займы были выданы на беспроцентной основе, Общество не имеет дополнительных расходов по их обслуживанию.
Согласно дополнительных соглашений от 31.12.2011 г. с 01.01.2012 процентная ставка по займам, выданным ОАО «Метафракс» устанавливается в размере 8 % годовых. Договоры № 54 от 17.10.2001 г., № 17/04 от 17.04.2002 г., № 24/06 от 24.06.2003 г. пролонгированы до 31.12.2014 г., договор о новации от 01.11.2006 г. пролонгирован до 31.12.2012 г.
Задолженность по договорам № 54 от 17.10.2001 г., № 17/04 от 17.04.2002 г., № 24/06 от 24.06.2003 г. в сумме 158251,2 тыс. рублей переведена в разряд долгосрочной. Сумма процентов в 2012 году составит 14972 тыс. рублей.

В 2011 году получен заем от ООО «Торговый дом «Метафракс» по договору № 56 от 30.11.2011 г. в сумме 6500 тыс. рублей под 0,1% годовых со сроком погашения через 36 месяцев. Денежные средства по договору поступили на расчетный счет 14.12 2011 г. Сумма процентов по займу за период с 15.12.2011 г. по 31.12.2011 г. составила 302,74 руб.

10.Капитал

Уставный капитал Общества определен учредительным документом в размере 103 560 тыс. рублей. Количество обыкновенных акций – 20712 штук номиналом 5 тыс. рублей. Привилегированные акции отсутствуют.

ОАО «Меакир» не является держателем собственных акций.

Задолженности учредителей по вкладу в уставный капитал нет.

В связи с тем, что Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг, расчет разводненной прибыли, приходящейся на акцию, не производился.

	2009	2010	2011
Чистая прибыль акционерного общества	1 255 263 руб.	305 850 руб.	8 105 757 руб.
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение года	19118 шт.	20712 шт.	20712 шт.
Базовая прибыль на акцию	66 руб.	15 руб.	391 руб.

В 2011 году состав участников и собственников Общества не менялся.

11. Доходы организации

В соответствии с законодательством ОАО «Меакир» признает доходы по методу начисления.

В отчетном периоде Общество не имело доходов, которые не зачисляются на счет прибылей и убытков (доходы будущих периодов).

Структура выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг ОАО «Меакир:

	2010		2011		Изменение показателя отчетного года по сравнению с предыдущим
	Объем выручки, тыс.руб.	В % к итогу	Объем выручки, тыс.руб.	В % к итогу	
Кирпич	165764	73,6	203812	78,9	+38048
Песок, ПГС	4164	1,8	18965	7,3	+14801
Работы и услуги	21901	9,7	18942	7,3	-2959
Товары	33371	14,9	16465	6,5	-16906
Итого	225200	100,0	258184	100,0	+32984

Прочие доходы Общества:

Доходы	2010 год	2011 год	2011 год +,- к предыдущему году
Доходы от реализации МПЗ	5913	18830	+12917
Доходы от реализации тары	4514	3306	-1208
Доходы от выбытия ценных бумаг	70819	38035	-32784
Доходы от реализации долей, паев в других организациях	47066	70096	+23030
Доходы от реализации имущественных прав	4223	389	-3834
Доходы от реализации ОС	17	407	+390
Доходы от списания ОС	0	1514	+1514
Проценты от размещения средств на депозитных счетах	1487	847	-640
Проценты по претензиям, по договорам займа	118	154	+36
Списанная в связи с истечением срока исковой давности кредиторская задолженность	99	671	+572
Суммы неиспользованных резервов	0	8437	+8437
Прочие доходы	379	222	-157
Итого	134635	142908	+8273

12.Расходы организации

Структура расходов по обычным видам деятельности ОАО «Меакир:

	2010		2011		Изменение показателя отчетного года по сравнению с предыдущим
	Тыс.руб.	В % к итогу	Тыс.руб	В % к итогу	
Материальные затраты	93891	45,4	99271	43,0	+5380
Затраты на оплату труда	44094	21,3	51131	22,1	+7037
Отчисления на социальные нужды	10981	5,3	15599	6,8	+4618
Амортизация	23893	11,5	24812	10,7	+919
Прочие	6153	3,0	15298	6,6	+9145
Товары, приобретенные для перепродажи	33190	16,0	16363	7,1	-16827
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции, товаров на складе (прирост (-), уменьшение (+)	(5206)	(2,5)	8591	3,7	+13797
Итого	206996	100	231065	100	+24069

Структура расходов Общества в 2011 году по сравнению с предыдущим годом не претерпела существенных изменений.

Прочие расходы Общества

Расходы	2010 год	2011 год	2011 год +,- к предыдущему году
Себестоимость реализованных МПЗ	5699	17798	+12099
Себестоимость реализованной тары	2387	1671	-716
Себестоимость выбывших ценных бумаг	70819	38035	-32784
Себестоимость реализованных и выбывших основных средств	0	1703	+1703
Услуги банка	281	172	-109
Налог на имущество	7846	7520	-326
Выплаты социального характера	2128	2355	+227
Благотворительность	79	561	+482
Вознаграждение членов Совета директоров и ревизионной комиссии	1693	1982	+289
Расходы, связанные с простоем в период остановочного ремонта	8382	5136	-3246
Списание просроченной и нереальной к взысканию дебиторской задолженности	4	7037	+7033
Списание объектов незавершенного строительства	0	642	+642
Страховые взносы на выплаты, осуществляемые за счет прибыли	131	545	+414
Себестоимость реализованных долей, паев в других организациях	46690	69829	-23139
Себестоимость реализованного имущественного права	4223	389	-3834
Резерв сомнительных долгов	0	2355	+2355
Прочие расходы	1395	1264	-131
Итого	151757	158991	+7234

В 2011 году списана просроченная и нереальная к взысканию дебиторская задолженность в сумме 7037 тыс. рублей, в том числе:

№ п/п	Наименование организации	сумма	дата возникновения задолженности	бал.счет
1	2	3	4	5
	1.Покупатели и заказчики			
1	Саркисян А.М.	6 761,60	09.10.2008	62-01
2	ЦентрМеталла ООО	539,43	2007 г.	62-01
3	Еврокапитал ООО			

4	Камский строитель ООО	71 821,88	31.11.2007	62-01
	Итого	**292 143,61**		
	2.Авансы выданные			
1	ТрансАвто Сервис ООО	7 340,00	31.12.2007	60-02
	Итого	**7 340,00**		
	3.Расчеты по претензиям			
1	Курагин С.А.	4 507,23	2005г.	76-02
2	Техинвест ЗАО	140 662,62	31.08.2005	76-02
	Итого	**145 169,85**		
	4.Прочие			
1	Журавлев А.В.	935,13	19.06.2008	73-02
2	Поспелов О.Л.	550,00	30.09.2009	73-02
3	Чистяков А.В.	468,90	24.06.2009	73-02
4	Шварев Д.А.	1012,82	24.06.2009	73-02
5	Шварев М.С.	550,00	31.07.2009	73-02
	Трушников И.С.	550,00	31.07.2009	73-02
6	Завод металлоизделий ООО	1 229,29	01.09.2008	19-03
7	Кирпич - недостача ЦОГП	4 501 790,84	03.07.2007	94
8	Кирпич - недостача Гайва	1 132 686,13	01.07.2007	94
9	Станок заточный	1 825,50	31.10.2007	94
10	Подотчетные суммы	11 954,65	28.07.2008	94
11	поддоны	880 892,00	01.11.2011	94
12	ЕСН	2 703,69	неподтвержденная	69
13	Налоги	6 539,09	неподтвержденная	68
14	НДС по списанным авансам	48 641,08		76-АВ
	Итого	**6 592 329,12**		
	ВСЕГО	**7 036 982,58**		

В 2011 году списаны с баланса объекты незавершенного строительства, работы на которых остановлены, дальнейшее строительство не предполагается.

№ п/п	Наименование объекта	сумма	дата возникновения задолженности	бал.счет
1	2	3	4	5
1	Котельная	331 116,32	1990	08-03
2	Склад ГСМ и ЛВЖ	310 752,01	1990	08-03

В 2011 году затраты подразделения «Служба карьеров» распределялись между видами добытых полезных ископаемых пропорционально абсолютному объему добытых полезных ископаемых с использованием счета 96 «Резервы предстоящих расходов» по расценке 18,60 руб. за тонну, установленной исходя из плановых объемов добычи и плановых затрат подразделения. В связи со значительным превышением объема фактически добытых полезных ископаемых по сравнению с планом, на 31.12.2011 г. сальдо на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» составило 2745 тыс. рублей. В соответствии с учетной политикой данная сумма отнесена на прочие доходы общества.

По состоянию на 01.01.2011 года сумма расходов будущих периодов Общества составляла 3709 тыс. рублей. В связи с изменение законодательства списаны за счет чистой прибыли расходы по лицензиям, числящиеся на балансовом счете 97 «расходы будущих периодов» в сумме 3347 тыс. рублей. Ретроспективно на сумму 3347 тыс. уменьшена чистая прибыль Общества на 31.12.2010 г., на 3333 тыс. рублей уменьшена чистая прибыль на 31.12.2009 г. Остальные суммы расходов будущих периодов отражены по строкам баланса в соответствии с условиями признания активов в составе прочих внеоборотных активов (долгосрочные) и в составе прочей дебиторской задолженности.

13.Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

В 2011 году ОАО «Меакир» создавало оценочное обязательство под выплату вознаграждения по итогам работы [illegible]

выплату вознаграждения 961 тыс. рублей. Экономия в сумме 5692 тыс. рублей списана в отчетном году на счет учета прибылей и убытков. Оценочное обязательство под выплату отпускных в 2011 году не создавалось.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет принятых обязательств по выданным гарантиям, по дисконтированным векселям, и других аналогичным обязательствам.

В Обществе отсутствует информация о каких-либо прошлых событиях ее хозяйственной деятельности, когда существование у организации актива или обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

14.Учет расходов на НИОКР

В 2011 году ОАО «Меакир» не осуществляло расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы.

15.Учет расчетов по налогу на прибыль

Постоянные и временные налоговые разницы, корректирующие показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2011 год, приведены в таблице:

Показатель	Налогооблагаемая база, тыс. рублей	Сумма налога, тыс. рублей
Условный расход по налогу на прибыль	**11032**	**1710**
Постоянные налоговые разницы:	**+6989**	**+1083**
Плата за сверхнормативное негативное воздействие на окружающую среду	+128	+20
Расходы на приобретение права на земельные участки	-634	-98
Не принимаемые расходы	+7495	+1161
Отложенные налоговые активы:	**+4355**	**+675**
Отпускные, начисленные в декабре 2010 года, но относящиеся к 2011 году	-105	-16
Отпускные, начисленные в декабре 2011 года, но относящиеся к 2012 году	+234	+36
Резерв сомнительных долгов	+2355	+365
Реализация ОС с убытком	+95	+15
Амортизация основных средств	+1776	+275
Отложенные налоговые обязательства:	**+5239**	**+812**
Разница в оценке готовой продукции в бухгалтерском и налоговом учете	+4636	+719
Амортизация основных средств и амортизационная премия	+603	+93
Итого	**27615**	**4280**

16. Учет государственной помощи

В 2011 году и предыдущие годы ОАО «Меакир» не получало государственной помощи.

17.Информация об участии в совместной деятельности

В отчетном периоде ОАО «Меакир» не являлся участником договора о совместной деятельности.

18. Изменение оценочных значений

В связи с изменением законодательства с 2011 года Общество обязано корректировать стоимость актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в организации, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

Согласно учетной политике по состоянию на 31.12.2011 г. Обществом создан резерв сомнительных долгов с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации в сумме 2355 тыс. рублей.

Резерв сформирован на основании заключения комиссии по работе с дебиторской задолженностью.

Другие резервы в Обществе не создаются.

19.Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде ОАО «Меакир» не принимало решение о прекращении какого-либо вида деятельности.

20.События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2011 год общество не предполагает осуществлять какие-либо действия, отражать факты финансово- хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

21.Аффилированные лица

Состав аффилированных лиц ОАО «Меакир» на 31.12.2011 года:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного 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	4	5	6	7
1.	Богатырёва Елена Леонидовна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества (далее Общества)	21.06.2011	-	-
2.	Гарслян Армен Гайосович	Лицо является членом Совета директоров Общества	21.06.2011	-	-
3.	Гордиенко Олег Михайлович	Лицо является членом Совета директоров Общества	21.06.2011	-	-
4	Гультяева Нина	Лицо является членом	21.06.2011	-	-

		Общества			
5.	Агафонов Валерий Витальевич	Лицо является членом Совета директоров Общества	21.06.2011	-	-
6.	Открытое акционерное общество «Метафракс»	Юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал Общества	22.09.1994	71,5%	71,5%
		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество: ОАО «Метафракс» имеет более 50% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал Общества	22.09.1994	71,5%	71,5%
7.	Даут Владимир Александрович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: исполняет функции единоличного исполнительного органа (далее ЕИО) в ОАО «Метафракс» - аффилированном лице Общества	25.04.2010	-	-
8.	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Меакир»	Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	02.08.2005	-	-
		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: Общество имеет более 50% общего количества голосов, приходящихся на акции (доли), составляющие уставный капитал ООО «ТД «Меакир»	02.08.2005	-	-
9.	Петров Сергей Сергеевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: ЕИО ООО «ТД «Меакир»	02.08.2005	-	-
10.	Общество с ограниченной ответственностью «МетаТрансСтрой»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: ОАО «Метафракс» имеет более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном капитале Общества и ООО «МетаТрансСтрой»	25.05.2010	-	-

11.	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом «Метафракс»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: ОАО «Метафракс» имеет более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном капитале Общества и ООО «ТД «Метафракс»	30.12.2005	-	-
12.	Померцева Ольга Викторовна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: ЕИО ООО «ТД «Метафракс»	06.03.2010	-	-
13.	Общество с ограниченной ответственностью «Метасервис»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: ОАО «Метафракс» имеет более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном капитале Общества и ООО «Метасервис»	04.05.2006	-	-
14.	Шамов Андрей Николаевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: ЕИО ООО «Метасервис»	01.03.2010	-	-
15.	Открытое акционерное общество «Карболит»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: ОАО «Метафракс» имеет более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном капитале Общества и ОАО «Карболит»	13.07.2007	-	-
16.	Чернышев Евгений Владимирович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: ЕИО ОАО «Карболит»	03.09.2009	-	-
17.	Общество с ограниченной ответственностью «МК Химстрой»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: ОАО «Метафракс» имеет более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном капитале Общества и ООО «МК «Химстрой»	16.04.2008	-	-
18.	Тризна Андрей Иванович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество:	13.04.2010	-	-

		ЕИО ООО «МК «Химстрой»			
19.	Общество с ограниченной ответственностью «Строительная компания «Химспецстрой»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: ОАО «Метафракс» имеет более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном капитале Общества и ООО «СК «Химспецстрой»	23.01.2009	-	-
20.	Компания с ограниченной ответственностью «Липанет Лимитед»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: имеет более 50% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал ОАО «Метафракс»	08.11.2007	-	-
21.	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «БерезникиИнвестСтрой»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: ОАО «Метафракс» имеет более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном капитале Общества и ООО «УК «БИС»	08.12.2009	-	-
		Лицо осуществляет полномочия ЕИО Общества.	24.02.2010	-	-
22.	Собянин Владимир Николаевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество: ЕИО ООО «УК «БИС»	08.12.2009	-	-

В отчетном периоде ОАО «Меакир» осуществляло следующие операции с аффилированными лицами:

1.ОАО «Метафракс» -

Приобретены услуги по ремонту оборудования на сумму 107 тыс. рублей.

Задолженность ОАО «Меакир» перед аффилированным лицом на 31.12.2011 г. составляет (с учетом займов) 187952 тыс. рублей.

2.ООО «Торговый дом «Меакир» -

Задолженность аффилированного лица перед Обществом на 31.12.2010 г. составляет 1592 тыс. рублей.

3.ООО «МетаТрансСтрой» -

реализована готовая продукция, товары, оказаны услуги на сумму 22775 тыс. рублей.

Цена реализации согласно прайса.

Приобретены услуги на сумму 13018 тыс. рублей.

Приняты от третьих лиц векселя ООО «МетаТрансСтрой» на сумму 6050 тыс. рублей, переданы векселя на сумму 6350 тыс. рублей.

Реализована дебиторская задолженность по договорам перевода долга на сумму 3537 тыс. рублей.

Задолженность аффилированного лица перед Обществом на 31.12.2011 г. составляет 4172 тыс. рублей.

4.ООО «Торговый дом «Метафракс» - погашен заем по договору № 50 от 17.12.10 на сумму 4988 тыс. рублей со сроком погашения до 01.03.2011 г.
Получен заем по договору № 56 от 30.11.2011 г. на сумму 6500 тыс. рублей со сроком погашения до 14.12.2014 г.
Реализован вексель ООО СК «Химспецстрой» на сумму 2190 тыс. рублей.
Приняты от третьих лиц векселя ООО «Торговый дом «Метафракс» на сумму 2198 тыс. рублей, реализованы векселя на сумму 180 тыс. рублей.
Задолженность ОАО «Меакир» перед аффилированным лицом на 31.12.2011 г. составляет (с учетом займов) 4483 тыс. рублей.

5.ООО «СК «Химспецстрой» -
Приобретены услуги на сумму 5091 тыс. рублей. Цена договорная.
Реализованы готовая продукция, товары, услуги на сумму 24834 тыс. рублей. Цена договорная.
Задолженность ОАО «Меакир» перед аффилированным лицом на 31.12.2011 г. составляет 3753 тыс. рублей.

6.ООО «УК «БИС» -
Приобретены услуги на сумму 7911 тыс. рублей.
Реализованы услуги на сумму 173 тыс. рублей. Цена договорная.
Задолженность ОАО «Меакир» перед аффилированным лицом на 31.12.2011 г. составляет 163 тыс. рублей.

7.Собянин В.Н. -
Задолженность аффилированного лица перед Обществом на 31.12.2010 г. составляет 1592 тыс. рублей.

22. Основная информация о финансово-экономическом состоянии

1.Показатели, характеризующие финансовое состояние ОАО «Меакир»:

Наименование показателя	На 31.12.2010	На 31.12.2011
Стоимость чистых активов эмитента, тыс.руб.	364827	372934
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	61,5	59,2
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	60,4	12,9
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, %	12,1	74,7
Уровень просроченной задолженности, %	3,8	6,0
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	2,5	3,0
Доля дивидендов в прибыли, %	-	-
Производительность труда, тыс. руб./чел.	1072,4	1212,1
Амортизация к объему выручки, %	11,7	10,8

Прослеживается положительная динамика приведенных выше показателей в сравнении с аналогичным периодом предшествующего года.

2.Кредиторская задолженность:
Общая сумма кредиторской задолженности Общества на 31.12.2011 г.: 220777 тыс. рублей
Структура кредиторской задолженности:

Показатель	**Краткосрочная**	**Долгосрочная**
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	7476	0
в том числе просроченная	922	0

Кредиторская задолженность перед персоналом организации	1896	0
в том числе просроченная	0	x
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	11222	0
в том числе просроченная	0	x
Займы, всего	23911	169739
в том числе просроченные	0	0
Авансы полученные	3226	
в том числе просроченные	520	0
Прочая кредиторская задолженность	421	2887
в том числе просроченная	421	0
Итого	48152	172626
в том числе итого просроченная	1442	0

3.Дебиторская задолженность:

Общая сумма дебиторской задолженности ОАО «Меакир» на 31.12.2011 г.: 88160 тыс. рублей без учета резерва по сомнительным долгам

Структура дебиторской задолженности:

Показатель	**Краткосрочная**	**Долгосрочная**
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	59397	11261
в том числе просроченная	9215	x
Дебиторская задолженность по авансам выданным	2548	0
в том числе просроченная	0	x
Прочая дебиторская задолженность	18096	0
в том числе просроченная	5413	x
Итого	76899	11261
в том числе итого просроченная	14628	x

В составе долгосрочной задолженности числится задолженность:

1.Егоян Р.Т. – договор купли-продажи квартиры № 5-250/10 от 07.12.10 в сумме 900 тыс. рублей. По условиям договора рассрочка платежа до 15.07.2013 г. До исполнения обязательства по оплате квартира находится в залоге у Общества. Сумма залога отражена по стр. 5800 таблицы 8 «Обеспечения обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2.Коновалова М.В. – договор купли-продажи пая № 5-233/10 от 21.12.10 в сумме 684 тыс. рублей. По условиям договора рассрочка платежа до 15.12.2013 г. До исполнения обязательства по оплате квартира находится в залоге у Общества. Сумма залога отражена по стр. 5800 таблицы 8 «Обеспечения обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

3. Сивкова М.В. – договор купли-продажи пая № 5-07/11 от 24.01.11 в сумме 2814 тыс. рублей. По условиям договора рассрочка платежа до 15.04.2013 г. До исполнения обязательства по оплате квартира находится в залоге у Общества. Сумма залога отражена по стр. 5800 таблицы 8 «Обеспечения обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

4.Удовихина В..В. – договор купли-продажи пая № 5-175/11 от 18.07.11 в сумме 5901 тыс. рублей. По условиям договора рассрочка платежа до 18.07.2013 г. До исполнения обязательства по оплате квартира находится в залоге у Общества. Сумма залога отражена по стр. 5800 таблицы 8 «Обеспечения обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
5.Шакирова Ю.В.. – договор купли-продажи пая № 5-303/11 от 27.12.11 в сумме 963 тыс. рублей. По условиям договора рассрочка платежа до 15.11.2014 г. До исполнения обязательства по оплате квартира находится в залоге у Общества. Сумма залога отражена по стр. 5800 таблицы 8 «Обеспечения обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

23.Результаты финансово-хозяйственной деятельности

1.Прибыль и убытки ОАО «Меакир»:

Наименование показателя	2010 год	2011 год
Выручка	225200	258184
Валовая прибыль	60760	80503
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль), (непокрытый убыток)	306	8107
Рентабельность собственного капитала, %	0,08	2,17
Рентабельность активов, %	0,05	1,36
Коэффициент чистой прибыльности, %	0,14	3,14
Рентабельность продукции (продаж), %	8,1	10,5
Оборачиваемость капитала	0,61	0,47
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, руб.	0	0
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса	0	0

Директор-заместитель генерального директора ООО «УК «БИС» О.А.Углянский

Главный бухгалтер Т.В.Агарина