

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА за 2012 год ЗАО «Завод Строммашина»

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Завод Строммашина».

Сокращенное наименование: ОАО «Завод Строммашина» (далее по тексту – Предприятие).

Организационно-правовая форма: Открытое акционерное общество.

Форма собственности: Частная.

Свидетельство **серии ЧЛ № 5514 от 19.08.1996** выдано Комитетом государственной регистрации при Администрации г. Челябинска о государственной регистрации.

Открытое акционерное общество «Завод Строммашина» зарегистрировано Постановлением Главы Администрации г. Челябинска **№ 1112-п от 19.08.1996**, регистрационный номер 6644.

Постановлением Главы Администрации г. Челябинска № 648-п от 29.05.2000 утверждено **Изменение № 1** (регистрационный номер 6644-1), которым зарегистрировано уменьшение Уставного капитала Предприятия.

Постановлением Главы Администрации г. Челябинска № 716-п от 18.06.2001 утверждено **Изменение № 2** (регистрационный номер 6644-2), которым внесены изменения в перечень видов деятельности Предприятия.

Постановлением Главы Администрации города Челябинска № 778-п от 10.06.2002 утверждено **Изменение № 3** (регистрационный номер 6644-3), которым зарегистрирован Устав в новой редакции.

Свидетельство **серии 74 № 002185740 от 10.12.2002** выдано Инспекцией МНС России по Тракторозаводскому району г. Челябинска о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице. **Основной государственный регистрационный номер 1027403773760.**

Свидетельство **серии 74 № 002122689 от 22.07.2002** выдано Инспекцией МНС России по Тракторозаводскому району г. Челябинска о постановке на учёт в налоговом органе юридического лица.

Свидетельства о регистрации экономического субъекта в государственных органах и внебюджетных фондах:

- Свидетельство **серии 74 № 002122689** выдано ИМНС РФ по Тракторозаводскому району г. Челябинска о постановке на учёт в налоговом органе юридического лица с присвоением КПП 745201001, ИНН 7452001161.
- Свидетельство **серии 74 № 002124804** выдано **10.12.2002** ИМНС РФ по Тракторозаводскому району г. Челябинска о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002. **Основной государственный регистрационный номер 1027403773760.**
- Страховое свидетельство Челябинского филиала № 3 ГУ ЧРО ФСС РФ от 31.03.2005 и присвоения регистрационного № 7426007455.
- Извещение о регистрации Предприятия в территориальном органе Пенсионного фонда России и присвоение ему регистрационного № 084-004-000075 от 17.03.1993.
- Информационное письмо Челябинского областного комитета государственной статистики о присвоении кодов от 15.09.2003 № 11/25-5461.
- Извещение о регистрации Предприятия в территориальном органе Фонда обязательного медицинского страхования России и присвоение ему регистрационного № 02-47-008309 от 25.07.2002.

ОАО «Завод Строммашина» зарегистрировано 19.08.1996 г. Регистрационный номер -6644. Свидетельство о государственной регистрации (перерегистрации) Предприятия № 5514 серии ЧЛ выдано Комитетом государственной регистрации администрации г. Челябинска 19.08.1996.

Решением годового общего собрания акционеров ОАО «Завод Строммашина» Протокол от 24.06.2008 года утвержден Устав Общества в новой редакции. Внесение изменений в ЕГРЮЛ № 1466 от 17.07.2008года.

- **Юридический адрес:** Ул. Артиллерийская, д. 136, г. Челябинск, 454007.
- **Адрес исполнительного органа:** Ул. Артиллерийская, д. 136, г. Челябинск, 454007.

Расчётный счёт № 40702810372000021416 в Челябинском ОСБ №8597 г.Челябинск.

Корреспондентский счёт № 30101810700000000602 БИК 047501602.

Идентификационный номер налогоплательщика 7452001161.

Статистические коды:

ОКФС – 16.

ОКОПФ – 47.

ОКОГУ – 49008.

ОКПО – 00239925.

ОКАТО – 75401380000.

ОКВЭД – 34.20, 34.30, 29.52, 74.20.11, 51.18.27, 52.48.39, 51.70, 60.24.1, 41.00.1, 85.12, 40.10.5, 40.30.5, 37.20.7, 45.21.4, 45.33, 90.00.1, 80.22.22, 80.42, 34.10.5.

Руководитель экономического субъекта, ответственный за организацию и достоверность финансовой (бухгалтерской) отчётности, генеральный директор – Ческидова Светлана Анатольевна.

Ответственность за методологию и подготовку финансовой (бухгалтерской) отчётности с ООО «Сервис-Классик» подписан договор ВОУ 10-05 от 20.01.10 на бухгалтерское сопровождение хозяйственной деятельности.

Виды деятельности Предприятия:

- проектирование и производство специализированных машин и технологического оборудования для нефтегазодобычи;
- проектирование и производство топливозаправочной техники и оборудования;
- рекламная деятельность;
- оказание услуг по водоснабжению и водоотведению;
- производство и отпуск тепловой энергии;
- оказание услуг по передаче электрической энергии;
- деятельность организаторов выставок, ярмарок и конгрессов;
- проведение строительно-монтажных работ;
- производство отделочных и ремонтных работ в зданиях и сооружениях;
- выполнение проектно-конструкторских работ;
- рекламно-сервисные, маркетинговые, консалтинговые услуги;
- внешнеэкономическая деятельность.

Фактически Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- сдача в аренду нежилых помещений;
- автотранспортные услуги;
- оказание услуг по водоснабжению и водоотведению;
- производство и отпуск тепловой энергии;
- оказание услуг по передаче электрической энергии;
- деятельность по оказанию услуг связи;

В соответствии с п. 4.1 Устава **Размер уставного капитала** составляет – **34 301 (Тридцать четыре тысячи триста один) рубль**, что соответствует действующему законодательству. Уставной капитал разделен на 257 260 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,1 (Одна Десятая) рубля за штуку

И привилегированных акций в количестве 85 750 штук, что соответствует действующему законодательству.

Учредителями Общества являются физические лица, согласно реестру акционеров.

Реестр акционеров ОАО «Завод Строммашина»

Наименование акционера	Категория и количество акций, %	Номинальная стоимость акции, руб.	Доля в уставном капитале, %
Ческидова Светлана Анатольевна	Обыкновенные 28,99	0,1	27,99
Мелехина Ольга Вадимовна	Обыкновенные 28,99	0,1	27,99
Прошкина Марина Владимировна	Обыкновенные 28,49	0,1	24,77
Физические лица	Обыкновенные 13,53	0,1	19,25

ОАО «Завод Строммашина» по состоянию на 31.12.2012 филиалов, представительств и других обособленных структурных подразделений не имеет.

Предприятие имеет статус Открытого акционерного общества, сумма активов баланса превышает размер, установленный законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность Открытого акционерного общества «Завод Строммашина» подлежит обязательной аудиторской проверке по критериям обязательного аудита, предусмотренные статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» организационно-правовой формы и суммы активов баланса.

Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете» от 21.11.1996 г. № 129-ФЗ, Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности РФ (утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.06.1998 № 34н), действующими Положениями по бухгалтерскому учету, планом счетов (утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г № 94-н).

Руководитель, ответственный за организацию и достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности – генеральный директор –Ческидова Светлана Анатольевна

С 01.03.2012 года подписан договор ВОУ 12-01 от 01.03.12 с ООО «Бренд-Финанс» на бухгалтерское сопровождение хозяйственной деятельности.

Сведения об учетной политике

Бухгалтерский и налоговый учет в обществе ведется на основании учетной политики принятой на 2012г. и оформленной приказом руководителя.

Основные аспекты учетной политики по бухгалтерскому учету на 2012 год:

Износ (амортизация) по основным средствам начисляется линейным способом - исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Оценка материалов на счете 10 по средней себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую стоимость каждой единицы приобретенной номенклатуры материалов пропорционально стоимости материалов.

В конце отчетного периода:

Общепроизводственные расходы, собранные на счете 25 распределяются между видами деятельности и списываются в дебет сч.20 Основное производство.

На счете 26 Общехозяйственные расходы учитываются косвенные расходы непосредственно не связанные с производственным процессом. Общехозяйственные расходы, собранные на сч.26 распределяются между основным производством и расходами по реализации ОС пропорционально выручке, полученной от соответствующего вида деятельности.

Общехозяйственные расходы, связанные с основным производством списываются в Дт. Сч.20 Основное производство.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) отражается в бухгалтерском учете по методу «отгрузки» (начисления).

Выручка поступающая от сдачи в аренду имущества учитывается в составе доходов от обычных видов деятельности.

Основные аспекты учетной политики по налоговому учету на 2012 год:

Доходы и расходы признаются в налоговом учете методом начисления

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

В качестве налоговых регистров применяются бухгалтерские регистры, а в случае если в регистрах бухгалтерского учета отсутствуют данные, необходимые для расчета налога на прибыль в соответствии с требованиями гл.25 НК РФ, дополнять применяемые регистры бухгалтерского учета дополнительными реквизитами, формируя тем самым регистры налогового учета.

Учет расчетов по налогу на прибыль

- 1) Постоянные разницы отчетного периода учитываются в аналитическом учете по счетам учета активов и обязательств обособленно на счетах

Виды доходов/расходов	Наименование счета учета разницы
Расходы не принимаемые для целей налогообложения	Дт 99,2,3 Кт 68,4,2
Расходы по начислению % по займам не Принимаемые для целей налогообложения	Дт 99,2,3 Кт 68,4,2

- 2) Постоянные налоговые обязательства учитываются обособленно на отдельных субсчетах к счету 99 « Прибыли и убытки»

Виды доходов/расходов	Наименование субсчета к сч.99
Прибыль/ убыток по стр.140 ф.2	Дт 99,2,1 Кт68,4,2

- 3) Вычитаемые временные разницы отчетного периода учитываются в аналитическом учете по счетам учета активов и обязательств обособленно, на основании данных аналитических регистров по каждому такому счету. Аналитические регистры ведутся по следующим счетам:

Наименование счета	Номера приложений к Учетной политике
02 Амортизация основных средств, когда б/у превышает н/у	Дт 09 Кт 68,4,2

- 4) Налогооблагаемые временные разницы отчетного периода учитываются в аналитическом учете по счетам учета активов и обязательств обособленно:

Виды расходов/доходов	Наименование счета, на котором учитываются постоянные разницы
Расходы по амортизации ОС, когда н/у Превышает б/у	Дт 68,4,2 Кт 77

Основные показатели деятельности организации

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.
Выручка	2110	5 142
Себестоимость продаж	2120	(2 264)
Валовая прибыль (убыток)	2100	2 878
Коммерческие расходы	2210	-
Управленческие расходы	2220	(5 262)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2 384)
Доходы от участия в других организациях	2310	1 100
Проценты к получению	2320	3 371
Проценты к уплате	2330	(1 189)
Прочие доходы	2340	176 351
Прочие расходы	2350	(157 121)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	20 128
Текущий налог на прибыль	2410	(16 958)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(11 775)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	19
Изменение отложенных налоговых активов	2450	2
Прочее	2460	(49)
Чистая прибыль (убыток)	2400	3 142

В 2012 году получены доходы в сумме 5 142 тыс. руб (стр. 2110Ф-2), в 2011 году – 28 788 тыс. руб.

Ниже представлена структура затрат стр2120+ стр. 2220 Ф-2 в сумме 7 526 тыс. руб.

№ п/п	Элементы затрат	Сумма тыс.руб.	Уд. вес в полной с/ст-сти, %	Структура с/ст-сти в 2011 г, %
1	Материальные затраты (в том числе энергоносители)	1 460	19	2
2	Заработная плата	168	2	4
3	Отчисления на социальное страхование	18	1	1
4	Амортизация	1 187	16	15
6	Прочие расходы	4 693	62	78
7	Полная себестоимость товарной продукции	7 526	100	100

Проценты к уплате стр. 2330 Ф-2 составили сумму 1 189 тыс. руб :

Наименование расхода	Сумма
Marlix Developpement SA	1 189 076,44
Итого	1 189 076,44

Прочие доходы ст.2340 Ф-2 составили сумму 176 351 тыс.руб.

Наименование дохода	Сумма
Продажа основных средств	175 739 083
Списана кредиторская задолженность	486 347
Излишки основных средств, выявленные в ходе инвентаризации	97 200
Прочие	28 178
Итого	176 350 808

Прочие расходы стр. 2350Ф-2 составили сумму 157 121тыс руб.:

наименование вида расхода	сумма тыс.руб
1	2
Налог на имущество	534
Госпошлина	8
Страховка ОСАГО	26
Расчетно-кассовое обслуживание	81
Продажа ОС	63480
Продажа доли в УК	30701
Резервы	61348
Списание ДЗ	379
Расходы за счет прибыли	527
Прочие	35
Итого	157 121

Валовая прибыль по итогам года составил сумму 2 878 тыс. руб. С учетом прочих доходов и расходов прибыль в бухгалтерском учете составила 20 128 тыс.рублей.

Налоговая прибыль за 2012год составила сумму: 84 792 тыс . руб.

Расхождения между бухгалтерской и налоговой прибылью возникли за счет:

ОАО "Завод Строммашина"

РАСЧЕТ ПБУ 18/02 ЗА 2012 Г.

Наименование расхода (дохода)	Сумма 1 кв.	Сумма 2 кв.	Сумма 3 кв.	Сумма 4 кв.	Сумма год	Наимен.разниц	Сумма У/Д 1кв.	Сумма У/Д 2кв.	Сумма У/Д 3кв.	Сумма У/Д 4кв.	Сумма У/Д год	Проводка
Списание убытка прошлых лет					0	Списание временных разниц	0	0			0	Дт68 Кт09
Доходы, не приним. для целей н/о		-400			-400	Постоянный налоговый актив	0	-80		0	-80	Дт 68 Кт 99
Безвозмездная передача				61 347 829	61 347 829	Постоянная разница	0	0	0	12 269 566	12 269 566	Дт 99 Кт 68
Прибыль /Убыток стр.2300 ф.2	-799 934	81 434 099	917 045	-61 424 198	20 127 012	Условный доход	-159 987	16 286 820	183 409	-12 284 840	4 025 402	Дт 99 Кт68
Расходы, не приним. для целей н/о	203 000	323 908	300	0	527 208	Постоянная разница	40 600	64 782	60	0	105 442	Дт99 Кт68
Расходы по амортиз.ОС(когда б/у превыш.н/у)	48 534	32 333	0	0	80 867	Вычитаемые времен. разницы	9 707	6 467	0	0	16 173	Дт 09 Кт 68 ОНА
Расходы по амортиз.ОС(когда н/у превыш.б/у)	-1 460	-942	0	0	-2 402	Налогооблагаемая времен. разница	-292	-188	0	0	<u>-480</u>	Дт 68.4.2Кт77 ОНО
Реализация ОС по которому была разница в амортизации (н/у больше б/у)	4 208	91 908	0	0	96 116	Списание Налогооблагаемой времен. Разницы	842	18 382	0	0	19 223	Дт77 Кт68.4.2 ОНО
Реализация ОС когда (н/у больше б/у)	0	-131 661	0	0	-131 661	Постоянная разница	0	-26 332	0	0	-26 332	Дт 99.2.3 Кт68
Реализация ОС (когда б/у превыш. н/у)	0	5 822 225	0	0	5 822 225	Постоянная разница	0	1 164 445	0	0	1 164 445	Дт 99.2.3 Кт68
Реализация ОС с убытком	4 898	2 987	0	0	7 885	Налогооблагаемая временная разница	980	597	0	0	1 577	Дт 09 Кт 68 ОНА
Убыток от реализ. ОС в текущем периоде	-19 908	-20 268	-20 322	-20 322	-80 820	Уменьшение налог. врем. разницы	-3 982	-4 054	-4 064	-4 064	-16 164	Дт 68 Кт 09
Реализация ОС по которому была разница в амортизации (б/у больше н/у)	-3 518	-2 998 564	0	0	-3 002 082	Постоянный налоговый актив	-704	-599 713	0	0	-600 416	Дт 68.4.2 Кт 99
Итого:	534 936	84 555 625	897 023	-96 691	84 791 777,70		-112 836	16 911 205	179 405	-19 339	4 688 870	

Текущий налог на прибыль отражен в форме №2 «Отчет о прибылях и убытках» по строке 2410 «Текущий налог на прибыль» в сумме 16 958 тыс. руб., что соответствует данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

Расчет стоимости чистых активов

Стоимость чистых активов Общества в абсолютном выражении по состоянию на 31.12.2012 составила 53 193 тыс. руб.

Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами лицами являются организации и граждане, способные оказывать влияние на деятельность юридических и физических лиц в соответствии с законодательством РФ.

- Прошкина М.В. (владелец более 20% акций ОАО «Завод Строммашина», председатель Совета директоров ОАО «Завод Строммашина»);
- Макарова Н.А. (член Совета директоров ОАО «Завод Строммашина»);
- Ческидова С.А. (владелец более 20% акций ОАО «Завод Строммашина», член Совета директоров, генеральный директор ОАО «Завод Строммашина»);
- Хардина Н.К. (член Совета директоров ОАО «Завод Строммашина»);
- Евстифеева Л.А. (член Совета директоров ОАО «Завод Строммашина»);
- Мелехина Ольга Вадимовна (владелец более 20% акций ОАО «Завод Строммашина»).

Выплата вознаграждения директорам (Членам Совета директоров) не выплачивалось.

Характеристика основных средств

Объем основных средств по балансовой (восстановительной) стоимости на 31.12.2012 года составляет 55 тыс.руб.

В течение отчетного года поступило основных средств на 12 тыс. рублей
выбыло на 64 569 тыс. рублей.

УЧЕТ И ОТЧЕТНОСТЬ.

Учетная политика финансово-хозяйственной деятельности на предприятии осуществлялась на основании Федерального закона РФ от 21.11.96 г. № 129-ФЗ, «Положения по ведению Бухгалтерского учета и отчетности в РФ», утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34Н. Основным нормативным документом, регулирующим вопросы формирования учетной политики, является ПБУ "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н (ПБУ 1/2008), а также все остальные Положения по бухгалтерскому учету, а также План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению (утв. Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 142н)

В целях обеспечения достоверности отражения финансово-хозяйственных операций на предприятии проведена инвентаризация:

- Денежные средства ежемесячно;
- дебиторская и кредиторская задолженность, расходы будущих периодов, остальные счета на 29 декабря 2012 г.

В соответствии с Законом «Об аудиторской деятельности» № 119-ФЗ от 07.08.2001 г. проведен обязательный аудит.

Генеральный директор ОАО "Завод Строммашина"

Ческидова С.А.