Открытое акционерное общество «АРКОМ»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2013 г.

Раздел 1. Общие сведения

Полное наименование – Открытое акционерное общество «АРКОМ»

Юридический адрес: РФ, 454119, Челябинская обл, Челябинск г, Копейское ш, дом № 38

Основной вид деятельности: ОАО «АРКОМ» (далее - Общество) по объему выручки от реализации является деятельность по:

- сдаче внаем собственного недвижимого имущества (код ОКВЭД 70.20) – 62 %;
- сдаче в аренду прочих машин и оборудования (код ОКВЭД 71.3) – 34%;
- финансовый лизинг – 4%

До 31.12.2012 Общество применяло общую систему налогообложения. С 01.01.2013г. ОАО «АРКОМ» применяет УСНО с объектом налогообложения «Доходы».

Сведения о размере и структуре уставного капитала

Для обеспечения деятельности Общества за счет вкладов учредителей образован Уставный капитал в размере 1 627 365 руб., разделенный на 1 627 365 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Исполнительный орган Общества – генеральный директор.

Сведения об аффилированных лицах.

ОАО «АРКОМ» в силу преобладающего участия в уставном капитале контролирует ООО «Новое литейное производство». В отчетном году ОАО «АРКОМ» операций с ООО «Новое литейное производство» не проводило.

Раздел 2. Изменения в учетной политике, сопоставимость статей бухгалтерской отчетности

До 2013 г. объекты основных средств, используемые в организации, и объекты основных средств, используемые для сдачи в аренду, учитывались на счете 01 «Основные средства». С 01.01.2013 г. ОАО «АРКОМ» изменило порядок учета. С 01.01.2013 г. объекты основных средств, которые используют в организации, учитываются на счете 01 «Основные средства», объекты основных средств, предназначенные для сдачи в аренду, учитываются в составе доходных вложений в материальные ценности и учитываются на счет 03 «Доходные вложения в материальные ценности». В результате указанных изменений был приведен в соответствие код строки «Материальные внеоборотные активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2012, на 31.12.2011 г.

Раздел 3. Детализация показателей по статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах на 31.12.2013 г., существенные факты хозяйственной жизни общества за 2013 г., не раскрытые показателями отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена по упрощенной форме на основании действующих нормативных документов:

- Федерального закона РФ "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 №402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Приказа Минфина России от 29 июля 1998 г. №34н «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;
- Приказа от 2 июля 2010 г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»
- Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (утв. Приказом Минфина России от 6 октября 2008 г.№106н) и иных нормативных актов.

Бухгалтерский баланс.

Статья «Материальные внеоборотные активы»

В составе материальных внеоборотных активов в бухгалтерском балансе отражена:

- остаточная стоимость объектов основных средств, используемых в организации, в сумме 2 081 тыс. руб.;
- остаточная стоимость объектов основных средств, используемых обществом для сдачи в аренду, в сумме 2 707 тыс. руб.;

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ Общество с ограниченной ответственностью «Аудит и Партнеры» г. Челябинск

- расходы на незавершенное строительство в сумме 39 тыс. руб.

Стоимость материальных внеоборотных активов в бухгалтерском балансе изменилась по состоянию на 31.12.13. в связи:

- сумма начисленной амортизации по данным объектам составила 67 тыс. руб.
- осуществлены расходы на незавершенное строительство основных средств в сумме 39 тыс. руб.
- ввод в эксплуатацию внеоборотных активов стоимостью 243 тыс. руб.

Статья «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы»

В составе нематериальных, финансовых и других внеоборотных активов в бухгалтерском балансе отражена сумма финансовых вложений ОАО «АРКОМ» в уставный капитал ООО «Новое литейное производство». Долевое участие ОАО «АРКОМ» в уставном капитале ООО «Новое литейное производство» составляет на 31.12.2012 г. 85%.

31.12.2013 ОАО «АРКОМ» выкупил у ОАО «ЧМЗ» долю в уставном капитале ООО «НЛП» в размере 15%. Номинальная стоимость доли составила 4 422 тыс. руб., покупная стоимость доли – 15 732 тыс. руб.

В течение 2013 г. в качестве оплаты от покупателей были приняты, а затем погашены векселя ОАО «Челябинвестбанка» на сумму 1 500 тыс. руб.

Статья «Запасы»

В составе запасов в бухгалтерском балансе отражена стоимость:

- расходы будущих периодов на сумму 8 тыс. руб.

В течение 2013 г. были реализованы товары стоимостью 9 129 тыс. руб.

Статья «Финансовые и другие оборотные активы»

В составе финансовых и другие оборотных активов в бухгалтерском балансе отражены:

- предварительная оплата поставщикам, прочим дебиторам на сумму 89 тыс. руб.;
- текущая задолженность покупателей на сумму 12 291 тыс. руб.;
- задолженность бюджетных и внебюджетных фондов в сумме 10 тыс. руб.
- предоставленные краткосрочные займы, начисленные проценты на сумму 8 341 тыс. руб.

Статья «Капитал и резервы»

В составе капитала и резервов в бухгалтерском балансе отражены:

- уставный капитал общества в размере 1 627 тыс. руб.;
- резервный капитал в размере 385 тыс. руб., сформирован по решению учредителей в соответствии с требованиями Федерального закона 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ "Об акционерных обществах".
- нераспределенная прибыль прошлых периодов в сумме 45 331 тыс. руб.
- чистая прибыль 2013 г. в сумме 18 878 тыс. руб.

Статья «Кредиторская задолженность»

В составе кредиторской задолженности в бухгалтерском балансе отражены:

- задолженность перед бюджетными и внебюджетными фондами в сумме 552 тыс. руб.

Отчет о финансовых результатах

Статья «Выручка»

Выручка определяется по методу начисления. Структура выручки ОАО «АРКОМ» от обычных видов деятельности за 2013 г.:

- выручка от сдачи внаем собственного недвижимого имущества – 12 260 тыс. руб.;
- выручка от сдачи в аренду прочих машин и оборудования – 6 628 тыс. руб.;
- выручка от финансового лизинга – 718 тыс. руб.

Статья «Прочие доходы»

- выручка от продажи материальных объектов внеоборотных активов, товаров – 10 454 тыс. руб.;
- % по займам предоставленным, на неснижаемый остаток по расчетному счету – 1 793 тыс. руб.;
- доход, полученный в результате ликвидации ОС, прочий доход – 52 тыс. руб.

Статья «Расходы по обычным видам деятельности»

Учитываются как общехозяйственные, ежемесячно в полной сумме относятся на финансовый результат. Структура расходов по обычным видам деятельности за 2013 г.:

- амортизация объектов основных средств – 67 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда, страховые взносы работодателя во внебюджетные фонды – 938 тыс. руб.;
- лизинговые платежи – 496 тыс. руб.;
- налоги, сборы – 929 тыс. руб.;
- расходы на содержание и обслуживание материальных внеоборотных активов – 125 тыс. руб.;
- прочие расходы от обычных видов деятельности, в т.ч. расходы будущих периодов, расходы по обязательному и добровольному страхованию – 314 тыс. руб. В состав расходов будущих периодов включены расходы по программным продуктам. Расходы признаются равномерно в течение срока действия договора пропорционально количеству календарных дней действия данного договора в отчетном периоде.

Статья «Прочие расходы»

Структура прочих расходов за 2013 г.:

- себестоимость реализованных материальных внеоборотных активов, товаров – 9 160 тыс. руб.;
- прочие расходы – 61 тыс. руб.

Статья «Налоги на прибыль»

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы». Прибыль ОАО «АРКОМ» до налогообложения за 2013 г. составила 19 815 тыс. руб. Сумма единого налога за 2013 г. равна 937 тыс. руб.

Раздел 3. Учет активов и обязательств на забалансовых счетах

На счете 001 «Арендованные основные средства» в течение 2013 г. учитываются:

- объекты внеоборотных активов на праве финансовой аренды (лизинг). В 2013 г. в связи с окончанием срока действия договоров лизинга объекты внеоборотных активов перешли в собственность ОАО «АРКОМ»;
- арендованный земельный участок 1306 кв.м., арендодатель - Комитет по имуществу и земельным отношениям г. Челябинска.

На счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» учитывается списанная в 2012 г. безнадежная дебиторская задолженность с истекшим сроком давности.

Раздел 4. Итоги и перспективы развития на 2014 год

По результатам работы за 2013 год Обществом получена чистая прибыль в сумме 18 878 тыс. руб. Просроченная задолженность по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами отсутствует.

Изменений в учетной политике на 2014 г. не планируется.

Генеральный директор Потемкин В.Ф.

Главный бухгалтер Потемкин В.Ф.

Прошнуровано – пронумеровано –
скреплено печатью

.....восемь.....страниц

Директор
ООО «Листик и Партнеры» Д.А. Лукьянов

