Пояснительная записка

ОАО «Фирма» Волоколамский текстиль» к годовому отчету за 2013 год

1.Общие сведения

1.1 Общая информация об организации

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Фирма «Волоколамский текстиль»

Сокращенное наименование: ОАО «Фирма «Волоколамский текстиль»

Место нахождения: 143602, Россия, Московская область, г. Волоколамск, ул. Фабричная, д. 23

Почтовый адрес: 143602, Московская область, г. Волоколамск, ул. Фабричная, д. 23.

Общество было создано и зарегистрировано Администрацией Волоколамского района Московской области 04.08.1992 г.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица: № 50:07:00222 выдано Московской областной регистрационной палатой 25 января 2000 года;

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года серия 50 № 001522093 от 20 сентября 2002 года, **ОГРН 1025000841403,** ИНН 5004002255, КПП 500401001.

ОАО «Фирма «Волоколамский текстиль» осуществляет свою деятельность в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и Уставом Общества.

Учредителями Общества являются физические лица с долей участия 84.7813 % и юридическое лицо ООО «Фирма» Агробэст» с долей 15,2188 %.

Уставный капитал Общества составляет 96 000 рублей, он разделен на 9 600 обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 рублей.

1.2 Сведения о размещенных эмитентом ценных бумагах:

Акции обыкновенные именные бездокументарные

Количество размещенных ценных бумаг: 9 600 штуки

Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска: 10 рублей 00 копеек

Общий объем выпуска (по номинальной стоимости): 96 000 рублей

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: 1-02-16708-Н

1.3 Информация о реестродержателе Общества

Реестродержателем Общества является Закрытое акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС», лицензия № 10-000-1-00304, выданная ФКЦБ России 12.03.2004 г.

1.4 Органы управления

В соответствии с Уставом Общества органами управления являются:

- Общее собрание акционеров
- Совет директоров
- Генеральный директор

В 2013 году Совет директоров ОАО «Фирма «Волоколамский текстиль» в количестве 7 человек осуществлял общее руководство деятельностью общества в составе:

- Лютенко Анатолий Федорович - Председатель,
- Лютенко Галина Николаевна,
- Лютенко Ольга Анатольевна,
- Куцева Татьяна Михайловна,
- Никитский Юрий Львович,
- Степовая Анна Анатольевна,
- Ушаков Алексей Александрович.

Сделки по приобретению или отчуждению акций Общества членами Совета директоров в 2013 году не совершались.

Вознаграждение по результатам отчетного года членам Совета директоров не выплачивалось.

Единоличным исполнительным органом общества в соответствии с уставом является генеральный директор Ушаков Алексей Александрович.

2.Основные положения учетной политики

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2013 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Допущение непрерывности деятельности

При формировании учетной политики Общества предполагалось, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и

необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самой организации - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества ежемесячно.

Нематериальные активы

Оценка нематериальных активов:

- В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость последних, в свою очередь, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей).
- При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Амортизация нематериальных активов:

- В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Общество не имеет на балансе нематериальных активов.

Основные средства

Признание основных средств:

- Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов Обществом организован надлежащий контроль за их движением.
- Приобретаемые книги, брошюры и другие печатные издания при принятии к учету не признаются основными средствами. Затраты на их приобретение

признаются расходами отчетного периода, в котором они были совершены. Библиотечный фонд в Обществе не создается.

Оценка основных средств:

- Оценка объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, производится исходя из стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество определяет стоимость аналогичных ценностей (цены продажи аналогичного актива).
- Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету изменяется в следующих случаях: достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов.

Общество не производит переоценку основных средств.

Амортизация основных средств:

- Амортизация объектов основных средств производится линейным *[п. 18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»]*.
- При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. В установленных пределах Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008.
- При отсутствии отдельных объектов основных средств в Классификации, срок полезного использования устанавливается на основании экспертных оценок технических специалистов исходя из:
    - ожидаемого срока использования этого объекта, в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью,
    - ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта,
    - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.
- При приобретении объектов основных средств, бывших в эксплуатации, срок их полезного использования определяется:
    - Путем уменьшения срока полезного использования на количество месяцев эксплуатации данного объекта предыдущим собственником,
    - Если указанный выше способ невозможен, то технические специалисты самостоятельно определяют срок полезного использования с учетом требований техники безопасности и других факторов.

В отчетном году приобретены основные средства на сумму 2406 тыс. руб., проведена модернизация отдельных объектов основных средств на общую сумму 180 тыс руб., выкуплены земельные участки на сумму 96 тыс. руб, которые находились в долгосрочном пользовании.

Выбытие основных средств:

В 2013 году переданы в Администрацию городского поселения жилые дома на сумму 246 тыс. руб.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки

Списание расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам осуществляется равномерно линейным способом в течение принятого срока списания. Срок списания расходов определяется Обществом самостоятельно с учетом срока применения результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, но не более 5 лет.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки Обществом не производились.

Финансовые вложения

Способ оценки финансовых вложений:

- Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
- Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.
- При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости.

По состоянию на 31 декабря 2013 г. финансовые вложения составили 149 022 тыс. рублей, в том числе:

- предоставленные займы – 68 027 тыс. рублей;
- прочие долгосрочные финансовые вложения – 62 758 тыс. рублей;
- приобретенные права требования – 18 237 тыс. рублей.

Материально-производственные запасы

Оценка при приобретении/ изготовлении:

- Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости их изготовления/ приобретения.

Оценка при списании:

- В соответствии с п.16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

В соответствии с п. 26 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути или переданные под залог материальные ценности, учитываются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

Денежные средства и денежные эквиваленты:

Денежными эквивалентами, признаются активы, отвечающие следующим критериям:

- высоколиквидные финансовые вложения.

Данные отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений:

- Денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

- Каждый существенный вид поступлений денежных средств и денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организаций, за исключением случаев, указанных ниже.

- Денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам, например:

  - денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских (за исключением платы за сами услуги);

  - косвенные налоги в составе в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

  - поступления от контрагентов в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

В отношении выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, величина поступления и (или) дебиторской задолженности по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению организацией. Стоимость товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению организацией, устанавливают исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

При невозможности установить стоимость товаров (ценностей), полученных организацией, величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется стоимостью продукции (товаров), переданной или подлежащей передаче организацией. Стоимость продукции (товаров), переданной или подлежащей передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет выручку в отношении аналогичной продукции (товаров).

Налогоплательщики, которые применяют УСН, учитывают те же доходы, что и плательщики налога на прибыль организаций (п. 1 ст. 346.15 НК РФ):

- доходы от реализации, определяемые в соответствии со ст. 249 НК РФ;
- внереализационные доходы, определяемые в соответствии со ст. 250 НК РФ.

Расходы

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
- расходы раскрываются в Отчете о финансовых результатах.

Порядок создания резерва предстоящих расходов и оценочных резервов:

- под снижение стоимости материальных ценностей, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась (п. 25 ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов") – не создается;
- под обесценение финансовых вложений (п. п. 38 - 40, 42 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений") – не создается;
- сомнительных долгов - создается. Резерв создаётся по сомнительной задолженности, общий срок исковой давности которой превышает 3(три) года или если общий срок исковой давности не истёк, но у Общества есть сведения, позволяющие предположить с высокой долей вероятности, что контрагенты не расплатятся по своим долгам.

Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2013 год изменения не вносились.

Иное

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики Общество самостоятельно разрабатывает соответствующий способ, исходя из положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

3. Финансовая деятельность

3.1. Основные виды деятельности ОАО «Фирма «Волоколамский текстиль» в 2013 году:

- управление недвижимым имуществом;
- сдача внаем собственных нежилых помещений.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств, представлена ниже:

	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года
Денежные средства в кассе и на банковских счетах-рубли	1098	498	226
Итого отражено в Бухгалтерском балансе	**1098**	**498**	**226**
Краткосрочные депозиты	-	-	-
Итого отражено в Отчете о движении денежных средств	**1098**	**498**	**226**

Займы и кредиты

Заемные средства включали, тыс. руб.:

	31 декабря 2013 г.		31 декабря 2012 г.		31 декабря 2011г.	
	Краткросроч. обязательства	Долгосроч. обязательства	Краткросроч. обязательства	Долгосроч. обязательства	Краткросроч. обязательства	Долгосроч. обязательства
Кредиты банков		125 788		77 059		57 372
Облигации						
Прочие займы				42 220	406	47 800
Кредиторская задолженность по векселям						
Текущая часть долгосрочных обязательств						
Итого заемные средства		125 788		**119 279**	**406**	**105 172**

В апреле 2013 года заключен договор № 2216/2559-0016 об открытии невозобновляемой кредитной линии (со свободным режимом выборки) с Открытым акционерным обществом Сбербанком России в форме невозобновляемой кредитной линии на следующих условиях:

Сумма лимита: 19 000 000 000 ,00 рублей. Срок 120 месяцев;

Процентная ставка 14 % годовых (Банк имеет право на увеличение процентной ставки по кредиту в одностороннем порядке).

Наименование	База взимания	Ставка	Тип	Период
За открытие кредитной линии	От суммы кредита	**0,5 %**	Разовая	Единовременно, до первого использования
За пользование лимитом кредитной линии	От свободного остатка лимита кредитной линии	**2 %**	Годовая	Ежемесячно, одновременно с уплатой процентов по кредиту до окончания периода доступности
За досрочный возврат кредита	От досрочно возвращаемой суммы	**1 %**	Годовая	Одновременно с досрочным погашением кредита (его части)
Неустойка:				
Неустойка за несвоевременное перечисление платежа в погашение кредита и/или уплату процентов и/или комиссионных платежей		Процентная ставка по кредиту, увеличенная в два раза		
Целевое назначение:		Оплата за газ, на перевооружение котельной и ремонт теплотрассы, ремонт собственных площадей.		

Предоставлен имущественный залог по запрашиваемому кредиту:

1. С Открытым акционерным обществом Сбербанк России заключен договор ипотеки № 5 от 30.04.2013 г. В залог передано: здание, принадлежащее ОАО «Фирма «Волоколамский текстиль» и находящееся по адресу: 143602, г. Волоколамск, ул. Фабричная, дом 23 – Административно–бытовой корпус: назначение: нежилое, 4- этажный, общая площадь 5955,4 кв.м., инв. №003:004-1514, Лит Б,Б,Б2, условный номер: 50-50-07/0342009-263, оценочной стоимостью 110 468 555 рублей с учетом поправочного коэффициента 0,7 залоговая стоимость 77 327 988,50 руб.

2. С Открытым акционерным обществом Сбербанк России заключен договор последующей ипотеки № 6 от 30.04.2013г. В залог переданы:

- Земельный участок, принадлежащей Обществу и расположенный по адресу: 143602, Московская область, город Волоколамск, ул. Фабричная, д.16 кадастровый № 50:07:0030303:1862, общей площадью 6210 кв.м. Залоговая стоимость 1 493 716,14 руб.;

- Земельный участок, принадлежащей Обществу и расположенный по адресу: 143602, Московская область, город Волоколамск, ул. Фабричная, д.16, кадастровый №50:07:0030303:1863, общей площадью 2635 кв.м. Залоговая стоимость 633 807,09 руб.;

Указанная сделка одобрена Советом Директоров общества (протокол № 7 от 29 апреля 2013 г.)

Доходы и расходы от обычных видов деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, работ, услуг, себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже, тыс. руб.:

Виды деятельности	2013 год			2012 год		
	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль
Управление имуществом и сдача в наем нежилых помещений	52 346	21 833	30 513	44 394	27 365	17 029
ИТОГО:	**52 346**	**21 833**	**30 513**	**44 394**	**27 365**	**17 029**

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

	2013 год	2012 год
Материалы	529	370
Затраты на оплату труда	5 139	4 374
Отчисления на социальные нужды	1 078	1 259
Амортизационные отчисления	3 395	734
Прочие затраты	11 692	20 628
Итого	**21 833**	**27 365**

Прочие доходы и расходы

В течение 2013 года были произведены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	**2013 г.**	**2012 г.**
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	-	-
Поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций	-	-
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	-	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	-	-
Активы, полученные безвозмездно	-	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	-	-
Курсовые разницы, в т.ч.:	-	-
- по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-
- по операциям пересчета стоимости активов и обязательств,	-	-

подлежащих оплате в иностранной валюте		
Доходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств	-	-
Прочие	10 550	990
Итого прочие доходы	10 550	990
Прочие расходы	**2013 г.**	**2012 г.**
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, товаров, продукции	-	-
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежные средств (кредитов, займов)	11 797	9 949
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	184	3
Отчисление в оценочные резервы	439	331
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	-	-
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	-
Курсовые разницы, в т.ч.	-	-
- по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-
- по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	-	-
Расходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств	-	-
Прочие	1 633	1 546
Итого прочие расходы	**14 053**	**11 829**
Налоги	2 433	1 673

В 2013 году начислен резервный капитал в размере 5 % от чистой прибыли в сумме 5 тыс. руб. в соответствии с учредительными документами Общества.

Нераспределенная прибыль в отчетном году составила 24 577 тыс. руб.

Дебиторская задолженность:

На начало 2013 года - 5 568 тыс. руб.

Начислен резерв по сомнительным долгам на начало года в сумме – 2 708 тыс. руб.

На начало 2013 года дебиторская задолженность по балансу составляет 2 860 тыс. руб.

На 31 декабря 2013 года - 8 834 тыс. руб.

Начисленный резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2013 года составляет в сумме 2 850 тыс. руб.

На конец 2013 года дебиторская задолженность по балансу составляет 5 984 тыс. руб.

Дебиторская задолженность увеличилась на 2 766 тыс.руб.

Кредиторская задолженность:

На начало 2013 года - 16 623 тыс. руб.

На 31 декабря 2013 года - 8 256 тыс. руб.

Кредиторская задолженность уменьшилась на 8 097 тыс. руб.

Информация об объеме использованных Обществом видов энергетических ресурсов:

Вид энергетического ресурса	Объем потребления в натуральном выражении	Единица измерения	Объем потребления, руб.
Электрическая энергия	256 745	кВт*ч	1 133 012
Тепловая энергия	1 836	Гкал	3 418 359
Бензин АИ-95	3293	л	108707

Генеральный директор А.А. Ушаков

Главный бухгалтер Т.М. Куцева

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ОАО "Фирма "Волоколамский текстиль" ОГРН 1025000847403 ИНН 5004002255