ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности ОАО «ЭП-761» за 2014 год.

Основной вид деятельности ОАО «ЭП-761»: строительство и монтаж устройств энергоснабжения на строительстве объектов производственного назначения.

Место нахождения: г. Красноярск, ул. Семафорная, 78.

ОГРН - 1022401784646 ИНН - 2460034997.

Руководитель организации - Генеральный директор Елеонович И.В.

Структура общества: отдел кадров; бухгалтерия; производственный отдел; отдел охраны труда; отдел подготовки производства; отдел главного механика.

Основная деятельность осуществляется на 3-х основных участках: Забайкальский край, Ленинградская область и Красноярский край, которые курируются заместителями Генерального директора.

Общество применяет общую систему налогообложения. Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 117 человек.

Объем выручки от основного вида деятельности в 2014 году составил 81252 тыс. руб., что в 1,9 раза ниже по сравнению с 2013 годом.

Себестоимость выполненных работ составила 83171 тыс. руб.

Валовой убыток составил (1919) тыс. руб. Рентабельность от основного вида деятельности нет.

Доходов от участия в деятельности других организаций нет.

Проценты к получению составили 3657 тыс. руб. в том числе:

- от размещения денежных средств в депозит в сумме _____-_____ тыс. руб.;
- за пользование денежными средствами, находящимися на счетах в банках в сумме __93__ тыс. руб.

Прочие доходы составили 2240 тыс. руб.,

В том числе: доходы от реализации ОС 1586 тыс. руб.,

От реализации прочего имущества 566 тыс. руб.,

Прочие операционные доходы 7 тыс. руб.,

Доходы от списания кредиторской задолженности 42 тыс. руб.,

Прочие внереализационные доходы 39 тыс. руб.

Прочие расходы 3298 тыс. руб.,

в том числе расходы, не учитываемые в целях исчисления налога на прибыль, составили 170 тыс. руб.,

расходы от реализации прочего имущества 572 тыс. руб.,

услуги банков 478 тыс. руб.,

Расходы от списания дебиторской задолженности 35 тыс. руб.,

прочие операционные расходы 401 тыс. руб.

Прочее, в т.ч.: штрафы и пени по Акту проверки 1396 тыс. руб.

В целом за отчетный год Обществом получена прибыль до налогообложения в сумме 416 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2014 год составил 158 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на начало отчетного года составила 4175 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) отчетного года составила (1138) тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на конец отчетного года составила 3037 тыс. руб.

Стоимость чистых активов на конец года составила - тыс. руб.

В бухгалтерском учете доходы и расходы, не учитываемые в целях налогообложения, отражаются на отдельном субсчете к счету 91 «Прочие доходы и расходы». В связи с этим изменения отложенных налоговых активов и обязательств в бухгалтерской отчетности не отражаются.

В бухгалтерском балансе (форма № 1) сумма прочих обязательств, отраженная по строке 1550 составляет 82 тыс. руб. По данной строке отражены следующие обязательства Общества:

по удержанным, но не перечисленным на конец отчетного периода, алиментам из заработной платы работников организации в сумме 80 тыс. руб.;

по удержанному из заработной платы работников организации почтовому сбору за перечисление алиментов, подлежащему перечислению почтовому отделению связи в сумме 2 тыс. руб.;

по исчисленному НДС с авансов, выданных поставщикам и подрядчикам данных нет.

В бухгалтерском балансе (форма № 1) стоимость основных средств отражена по строке 1150 по остаточной стоимости в сумме 9977 тыс. руб. за исключением одного объекта жилого фонда, который отражен по первоначальной стоимости.

Организация владеет на праве собственности следующими объектами жилого фонда:

- Комната: (г. Красноярск, ул. Шевченко, д. 68 ком. 93), первоначальная стоимость 100 тыс. руб.

Согласно п. 17 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 по объектам жилищного фонда, приобретенным до 01.01.2006, сумма начисленного износа учитывается на отдельном забалансовом счете 010 «Износ основных средств». Таким образом, в бухгалтерском балансе стоимость недвижимого имущества отражена по первоначальной стоимости.

Сумма начисленного износа по объектам жилого фонда по состоянию на 31.12.14 составила 100 тыс. руб. Остаточной стоимости нет.

В отчетном году Обществом были внесены изменения в Приказ по Учетной политике в связи с изменениями в законодательстве в части принятия на бухгалтерский учет в качестве объектов основных средств активов стоимостью более 40 тыс. руб..

Генеральный директор ОАО «ЭП-761» /И.В. Елеонович/

Главный бухгалтер / С.А. Целишева /

Открытое акционерное общество «Энергомонтажный поезд № 761»

660012. Красноярский край, г. Красноярск, ул. Семафорная, д. 78

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

ОАО «Энергомонтажный поезд № 761» за 2014 год

*Раздел 1. Общие сведения. **Положение акционерного общества в отрасли***

ОАО «Энергомонтажный поезд № 761» является юридическим лицом, имеет в собственности имущество, учитываемое на его самостоятельном балансе. Дочерних предприятий не имеет.

Открытое Акционерное Общество «ЭП-761» создано при реорганизации ОАО «Трансэнергомонтаж» (г. Москва), (проведение приватизации в 1993 году, реорганизация в 1998году.) Общество зарегистрировано Администрацией г. Красноярска, Регистрационной Палатой Железнодорожного района, № 22306 5-Б от 20.08.1998г.

Организационно-правовая форма собственности - частная. Все акции находятся у акционеров Общества - физических лиц, имеющих акции в количестве - 10 000 шт. При реорганизации в 1998 году акции в количестве 9 000 штук, выпущенные ОАО «Трансэнергомонтаж», перешли в собственность ОАО «ЭП - 761», 1 000 штук, т. е. 10%, остались в ОАО «Трансэнергомонтаж», которые затем были выкуплены акционерами ОАО «ЭП-761» . Самостоятельно Общество акции не выпускало, эмиссию не проводило. Номинальная стоимость одной акции составляет 10 рублей.

Уставной капитал общества - 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Новая редакция Устава Общества утверждена Общим собранием акционеров (Протокол № 16 от 22.03.2011г.)

Адрес исполнительного органа:660012, г. Красноярск, ул. Семафорная, 78

Генеральный директор общества - Елеонович Игорь Владимирович

Зам. генерального директора - Клиндухов Михаил Иванович

Зам. генерального директора – Назаров Алексей Владимирович

Зам. генерального директора – Симаков Олег Анатольевич

Главный бухгалтер - Целишева Светлана Анатольевна

Общество является членом Некоммерческого партнерства «Объединение строительных организаций транспортного комплекса» (СРО-С-118-17122009), осуществляя отдельные виды деятельности на основании выданных свидетельств:

- *Свидетельство о допуске к работам по строительству, реконструкции и капитальному ремонту, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства. **Рег.№ 0001-15052012-2460034997-С-118-003 от 16.05.2012 г. без ограничения срока.***
-
- *Свидетельство о допуске к работам по строительству, реконструкции и капитальному ремонту, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства. **Рег.№ 0001-12052014-2460034997-С-118-004 от 13.05.2014 г. без ограничения срока.***

Среднесписочная численность работников за 2014 год составила 117 человек.

Раздел 2. Приоритетные направления деятельности акционерного общества

Приоритетным направлением деятельности акционерного общества является строительство и монтаж устройств энергоснабжения на строительстве объектов производственного назначения.

Раздел 3. Информация об основных положениях учетной политики.

2.1. Согласно приказу об учетной политике в Обществе применяется журнально-ордерная система учета с использованием бухгалтерских программ 1-С Подрядчик (версия 7.7) и 1-С зарплата и кадры (версия 8.0).

Амортизация основных средств осуществляется с применением линейного способа.

Объекты основных средств, стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, списываются по мере их передачи в эксплуатацию. Материально-производственные запасы, при отпуске их в производство, списываются по средней стоимости.

Списание расходов будущих периодов осуществляется равными долями в течение срока их полезного использования.

Раздел 4. Основные факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности Общества.

Объемы работ по заключенным на 2014 г. договорам выполнены полностью, с хорошим качеством. Получены положительные оценки от Заказчиков. В сравнении с 2013 г., в 2014 г. объемы реализации снижены, так как выполнялись не такие дорогостоящие, но требующие больше времени и трудозатрат виды работ.

Средства от заказчиков поступали нерегулярно, в результате чего несвоевременно закупались материалы и необходимая техника, несвоевременно выплачивалась заработная плата и перечислялись налоги в бюджет.

Высокой текучести кадров в организации не наблюдалось, что свидетельствует о сложившихся прочных связях в сформировавшихся коллективах мастерских участков. Финансовые возможности организации не позволили выполнить предполагаемый объем замены строительной техники и объемы плановых и текущих ремонтов.

Раздел 5. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

В 2014 году Обществом приобретены основные средства на сумму 1025 тыс. руб.. Списано основных средств на сумму 2893 тыс. руб. Амортизация по основным средствам составила 2896 тыс. руб.

Материально-производственные запасы Обществом приобретались в соответствии с заключенным договорам. Основными поставщиками в 2014 году являлись: ООО «Кабельный центр Красноярска», 000 « МонтЭП», 000 «Энергоресурс».

МПЗ принимались к учету по фактической себестоимости (в соответствии с учетной политикой), списание их в производство осуществлялось по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность заказчиков и подрядчиков по состоянию на 31.12.13 г. составила 77504 тыс. руб.

Поступило в результате хозяйственной деятельности 136800 тыс. руб.

Погашено в течение 2013 года 146157 тыс. руб.

Дебиторская задолженность заказчиков и подрядчиков по состоянию на 31.12.14 г. составила 68147тыс. руб.

Краткосрочные займы составили 8294 тыс. руб.

Долгосрочная кредиторская задолженность перед поставщиками составила на 31.12.14 г. нет.

Краткосрочная кредиторская задолженность перед поставщиками составила на 31.12.14 г. 93434 тыс. руб.

В том числе: задолженность перед бюджетом 7966 тыс.руб.,

Перед внебюджетными фондами 4015 тыс. руб.,

Перед работниками по зарплате 7813 тыс. руб.,

Перед поставщиками 71282 тыс. руб.

Общество имеет два расчетных счета, открытых в банках: ВосточноСибирском банке Сбербанка России и филиале ОАО ВТБ в г. Красноярске.

Остаток денежных средств на р/счетах по состоянию на 31.12.2014 г. составил - 2 тыс. руб.

Остатка денежных средств в кассе Общества по состоянию на 31.12.2014 г. нет.

В бухгалтерском учете доходы и расходы, не учитываемые в целях налогообложения, отражаются на отдельном субсчете к счету 91 «Прочие доходы и расходы». В связи с этим изменения отложенных налоговых активов и обязательств в бухгалтерской отчетности не отражаются.

Раздел 6. Перечень совершенных акционерным обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" крупными сделками

В отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" крупными сделками не производилось.

Раздел 7. Перечень совершенных акционерным обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" сделками, в совершении которых имелась заинтересованность

В отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, не производилось.

Раздел 8. События после отчетной даты

Факты, влияющие на финансовую (бухгалтерскую) отчетность Общества после окончания отчетного периода (текущее состояние счетов, которые отражены в бухгалтерском учете, не изменились, новые обязательства не принимались, новые займы не осуществлялись, договоры поручительства не заключались), отсутствуют.

Раздел 9. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на отчетную дату условные факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, отсутствуют.

Раздел 10. Информация об аффилированных лицах

В Обществе аффилированными лицами являются Генеральный директор Елеонович Игорь Владимирович - имеет простые акции (24,53 процентов) на сумму в 24,53 тыс. руб. в уставном капитале и Заместитель генерального директора Григорчук Константин Николаевич, имеющий простые акции (23,32 процентов) на сумму 23,32 тыс. руб. Других аффилированных лиц не числится. Хозяйственные операции с аффилированными лицами в отчетном периоде не осуществлялись.

Раздел 11. Сведения о лице, занимающем должность (осуществляющем функции) единоличного исполнительного органа

Лицо, занимающее должность единоличного исполнительного органа - Генеральный директор Елеонович И.В., 18 августа 1955г. рождения, доля участия в уставном капитале акционерного общества - 24,53 процентов на сумму в 24,53 тыс. рублей, доля принадлежащих обыкновенных простых акций акционерного общества - 24,53 процентов.

Случаев совершения в течение отчетного года сделок по приобретению или отчуждению акций акционерного общества – не имеется.

Раздел 12. Критерии определения и размер вознаграждения (компенсации расходов) лица, занимающего должность единоличного исполнительного органа

Критерии определения и размер вознаграждения (компенсации расходов) лица, занимающего должность единоличного исполнительного органа, определяется решением общего собрания акционеров общества.

Генеральный директор ОАО «ЭП-761» /И.В. Елеонович/

Главный бухгалтер / С.А. Целишева /