

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА за 2011 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 юридические и физические лица, согласно реестру акционеров.

Реестр акционеров ОАО «Завод Строммашина»

Наименование акционера	Категория и количество акций, %	Номинальная стоимость акции, руб.	Доля в уставном капитале, %
Беленцов Андрей Борисович	Обыкновенные 28,99	0,1	27,99
Понкратова Екатерина Владимировна	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 31.12.2011 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.

Сведения об учетной политике

Бухгалтерский и налоговый учет в обществе ведется на основании учетной политики принятой на 2011г. и оформленной приказом руководителя.

Основные аспекты учетной политики по бухгалтерскому учету на 2011 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.

Затраты на содержание, организацию и управление энергомеханической службы, автотранспортной службы ведется на счете 25 Общепроизводственные расходы.

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 2011 год:

Доходы и расходы признаются в налоговом учете методом начисления

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Налоговый учет осуществляется бухгалтерской службой.

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 2011г.
Выручка	2110	28 788
Себестоимость продаж	2120	(9 648)
Валовая прибыль (убыток)	2100	19 140
Коммерческие расходы	2210	-
Управленческие расходы	2220	(9 137)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	10 003
Доходы от участия в других организациях	2310	-
Проценты к получению	2320	-
Проценты к уплате	2330	(3 478)
Прочие доходы	2340	605
Прочие расходы	2350	(5 214)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 916
Текущий налог на прибыль	2410	(631)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(21)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-
Изменение отложенных налоговых активов	2450	108
Прочее	2460	796
Чистая прибыль (убыток)	2400	2 189

В 2011 году получены доходы в сумме **28788 тыс. руб (стр. 2110Ф-2)**, в 2010 году – 33715,1 тыс. руб.

Структура выпущенной продукции, оказанных услуг:

Наименование	Объем производства в 2010 году, тыс. руб.	Удельный вес в общем объеме, %
1. Водоснабжение, водоотведение	2833	9,84
2. Автотранспортные услуги	1584	5,54
3. Сдача в аренду имущества	21384	74,28
4. Прочие услуги	2987	10,34
Итого	28788	100

Ниже представлена структура затрат стр2120+ стр. 2220 Ф-2 в сумме 18785 тыс. руб.

№ п/п	Элементы затрат	Сумма тыс.руб.	Уд. вес в полной с/ст-сти, %	Структура с/ст-сти в 2010 г, %
1	Материальные затраты (в том числе энергоносители)	361	2	12,56
2	Заработная плата	740	4	10,78
3	Отчисления на социальное страхование	251	1	2,64
4	Амортизация	2844	15	20,51
6	Прочие расходы	14589	78	53,51
7	Полная себестоимость товарной продукции	18785	100	100

Проценты к уплате стр. 2330 Ф-2 составили сумму 3 478 тыс. руб :

Наименование расхода	Сумма
Marlix Developpement SA	3 477 804,55
Итого	3 477 804,55

Прочие доходы ст.2340 Ф-2 составили сумму 605 тыс.руб.

Наименование дохода	Сумма
Продажа основных средств	557 522,40
Списана кредиторская задолженность	47 598,02
Итого	605120,42

Прочие расходы стр. 2350Ф-2 составили сумму 3 794 тыс руб.:

наименование вида расхода	сумма
1	2
Налог на имущество	1436
Госпошлина	109
Страховка ОСАГО	33
Расчетно-кассовое обслуживание	91
Продажа ОС	636
Списанае НА	11
Списание ОС	7
Списание ДЗ	1940
Расходы за счет прибыли	930
Прочие	21
Итого	5214,0

Валовая прибыль по итогам года составил сумму 1916 тыс. руб. С учетом прочих доходов и расходов прибыль в бухгалтерском учете составил 2189 тыс.рублей.

Налоговая прибыль за 2011 год составила сумму: 3 156 тыс. руб.
 Расхождения между бухгалтерской и налоговой прибылью возникли за счет:

РАСЧЕТ ПБУ 18/02 ЗА 2011 г.

Наименование Расхода(дохода)	Сумма в целях н/у	Сумма в целях б/у	Наимен.разницы	Сумма по условному расходу (доходу)	Проводка
Прибыль /Убыток стр.140 ф.2	-2 518 355		Условный доход	Условный доход 20 % 503 671	Дт 99Кт68
Расходы, не приним. для целей н/о		929 970	Постоянная разница	Пост. налог. обяз- во 20% 185 994	Дт99 Кт68
Расходы по амортиз.ОС(когда б/у превыш.н/у)		196 637	Вычитаемые времен. разницы	Отлож. Налог.активы 20 % 39 327	Дт09 Кт68
Расходы по амортиз.ОС(когда н/у превыш.б/у)	8232		Налогооблагаема я времен. разница	Отложен.налог.обя зат-ва 20% 1 646	Дт68Кт 77
Реализация ОС с убытком	222876		Налогооблагаема я временная разница	ОНА 20% 44575	Дт09 Кт68
Убыток от реализ. ОС в текущем периоде	70363		Уменьшение налог.врем. разницы	20% 14 073	Дт68 Кт09
Реализация ОС с убытком	413241		Вычитаемые времен. Разницы	82648	Дт09 Кт68
Списание ОС (когда б/у превышает н/у)		105	Вычитаемые времен. Разницы	21	Дт09 Кт68

Текущий налог на прибыль отражен в форме №2 «Отчет о прибылях и убытках» по строке 2410 «Текущий налог на прибыль» в сумме 631 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 31.12.2011 составила 50269 тыс. руб.

Финансовые вложения

Вклад в уставный капитал

ИТОГО	30 700 620,00
Бизнес-Парк	17 664 920,00
Жилой квартал	13 035 700,00

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»);
- Понкратова Е.В. (владелец более 20% акций ОАО «Завод Строммашина»);
- Беленцов А.Б. (владелец более 20% акций ОАО «Завод Строммашина»);
- Макарова Н.А. (член Совета директоров ОАО «Завод Строммашина»);
- Ческидова С.А. (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»);
- ООО «Бизнес-Парк» (дочернее общество, в котором ОАО «Завод Строммашина» владеет долей размером 100% уставного капитала);
- ООО «Жилой-Кватрал» (дочернее общество, в котором ОАО «Завод Строммашина» владеет долей размером 100% уставного капитала).

Выплата вознаграждения директорам (Членам Совета директоров) не выплачивалось.

Трудовые показатели

№ п/п	Наименование показателей	Ед.изм.	2010 год	2011 год
1	Фонд оплаты труда списочного состава	тыс. руб.	740	3424,7
2	Среднесписочная численность	чел.	3	11
3	Среднемесячная зарплата 1 работающего	руб.	20555	25944
4	Товарная продукция на 1-го работающего	тыс. руб.	9596	3065,01

Характеристика основных средств

Объем основных средств по балансовой (восстановительной) стоимости на 31.12.2011 года составляет тыс.руб. 64 612 т. руб.(100%)

В течение отчетного года поступило основных средств на 1236.0 т. рублей
выбыло на 1 142 т. 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 31 августа 2011 г.

Кроме того, инвентаризация проводится при смене материально-ответственного лица, при передаче имущества, при установлении фактов хищения, порчи имущества. 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.