

**Пояснительная записка
к балансу ОАО «Стройматериалы» за 2006г**

ОАО «Стройматериалы» зарегистрировано Администрацией Кировского р-на г.Екатеринбурга решением №-278 от 12.09.1991 г, перерегистрировано 05.02.2003г в соответствии с законодательством.

Местонахождение-620095,г.Екатеринбург,ул.Вишневая 2д

Размер Уставного капитала Общества составляет 12039 руб.(обыкновенные акции в количестве 12039 шт номиналом 1 руб)

Количество акционеров-59 чел(физические лица)

Реестродержатель-ЗАО «ВРК»

Основными видами деятельности ОАО «Стройматериалы» согласно Устава являются
-торгово-закупочная , снабженческая, посредническая и иная коммерческая деятельность

В Учетной политике Общества на 2006г год можно выделить следующие основные положения:

- выручка от реализации продукции и предоставления услуг определяется по моменту отгрузки товара покупателю;
- амортизация ОС, принятым на учет с 01.01.2002 , в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным способом в соответствии с Классификатором №1 ,утвержденной Постановлением Правительства РФ.
- По ОС ,принятым на учет до 01.01.2002г.амортизация в бухгалтерском учете начисляется линейным способом в соответствии с постановлением Правительства РФ № 1072;
- Объекты основных средств стоимостью не более 20 000 руб. за единицу учитываются в для целей бухгалтерского учета в составе МПЗ текущего периода по мере отпуска в эксплуатацию
- при приеме к учету основных средств применяется амортизационная премия в размере 10%
- в бухгалтерском и налоговом учете МПЗ принимаются на учет и списываются по себестоимости единицы запасов;
- в налоговом учете доходы и расходы учитываются методом начисления;
- Обществом установлены ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль , которые рассчитываются из фактически уплаченного налога за прошлый квартал;
- убыток , сформированный в переходный период подлежит отнесению на расходы, включаемые в налоговую базу соответствующих отчетных периодов равномерно в течение пяти лет с 01.01.2002.(недоисписанная амортизация ОС, стоимостью до 10000,00 руб включительно)
- был сформирован резерв по сомнительным долгам.
- величина процентов, признаваемых расходом, принимается равной ставке рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, увеличенной в 1,1 раза,

Выручка от реализации за 2006 год составила всего 85340 тыс .руб в тч НДС

в тч:

- | | |
|--|---------------|
| -выручка от оптовой торговли | 55032 тыс.руб |
| -выручка от предоставления услуг
(сдача собственности в аренду) | 30309 тыс.руб |

В 2006году Обществом были начислены к уплате в бюджет

- налог на прибыль 731 тыс руб;
- налог на имущество 95 тыс руб
- НДС 3062 тыс руб

По итогам работы 2006г Обществом получена прибыль по бухгалтерскому учету до уплаты налога на прибыль в размере 1899 тыс.руб, по налоговому учету прибыль в размере 3043 тыс.руб.Чистая прибыль за 2006г составила 1139 тыс.руб

В отчетном году возникли расхождения между данными бухгалтерского и налогового учета (в соотв. с ПБУ 18/02) на основании этого были начислены:

- условный доход по налогу на прибыль составил 456тыс. руб (на сумму прибыли по бух.учету)
- постоянное налоговое обязательство 298 тыс. руб (на сумму сверхнормативных процентов по кредитам,расходам на благотворительность, сверхнормативные суточные, прочим расходам , не уменьшающих налогооблагаемую базу)
- отложенный налоговый актив 12тыс.руб (на сумму разницы стоимости ОС)
- отложенное налоговое обязательство 36 тыс.руб (разницы по учету страховых взносов)

Ген.директор

Гл.бухгалтер



Конев Е.А.

Андреева А.В.