

**Пояснительная записка  
к балансу ОАО «Стройматериалы» за 2011г**

**Сведения об Обществе:**

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-620078,г.Екатеринбург,ул.Вишневая 2д.

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

Количество акционеров-48 чел(физические лица).

Реестродержатель-ОАО «Стройматериалы».

Исполнительный орган Общества-Генеральный директор-Чойнзонов Банзаркца Лхамачыренович.

В отчетном периоде Аудитором Общества являлось ООО «Оргпром-Аудит».

Основными видами деятельности ОАО «Стройматериалы» согласно Устава являются:

-торгово-закупочная,снабженческая, посредническая и иная коммерческая деятельность (сдача в аренду собственного имущества,автоуслуги-автокраны).

Общество владеет лицензиями:

-на осуществление деятельности по сбору,использованию,обезвреживанию,транспортировке,размещению отходов IV класса опасности от 23.04.2010г сроком до 23.04.2015г.

-на осуществление деятельности по эксплуатации взрывопожароопасных объектов от 05.02.2010г сроком до 05.02.2015г.

Среднесписочная численность за 2011год составила 53 человека.

**Учетная политика:**

Общество применяет общий режим налогообложения и является плательщиком НДС.

В Учетной политике Общества можно выделить следующие основные положения:

-выручка от реализации продукции и предоставления услуг определяется по моменту отгрузки товара и оказанию услуг покупателю;

- амортизация ОС, принятым на учет с 01.01.2002 , в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом в соответствии с Классификатором №1 ,утвержденным 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 40 000 руб. за единицу, учитываются для целей бухгалтерского учета в составе МПЗ текущего периода по мере отпуска в эксплуатацию ( с 2011г-в связи сизменением законодательства);

- в бухгалтерском и налоговом учете МПЗ принимаются на учет и списываются по себестоимости единицы запасов;

-коммерческие (косвенные) расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности;

-прямыми расходами признаются себестоимость проданных товаров и затраты на доставку товара до собственного склада;

- 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;

- предусмотрено формирование резерва по сомнительным долгам;

- величина процентов, признаваемых расходом, принимается равной ставке рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, увеличенной в 1,8 раза, а по равноценным кредитам полностью списывается на расход.

Финансовые вложения принимаются к бух.учету по первоначальной стоимости - в размере фактических затрат на приобретение. Текущая рыночная стоимость не определяется.

**Информация о связанных сторонах:**

В 2011г были полностью погашены обязательства по займам физ.лиц (аффилированные лица-владеют более 20% акций Общества) в размере 6456тыс.руб.Сумма расходов по займам составила 439 тыс.руб.- выплаченные проценты.

Зарплата (начисленная) управленческого персонала составила 3981 тыс.руб.,удержан НДФЛ-517 тыс.руб.,выплаченная з/пл составила – 3340 тыс.руб.,начислен страх.взносы-862 тыс.руб.

**Экономические показатели:**

Выручка от реализации товаров и услуг без НДС составила:

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
выручка от оптовой торговли	48302	37081
выручка от предоставление услуг	35231	31216

В 2011 году был увеличен объем продаж: по предоставляемым услугам- за счет предоставления арендаторам дополнительных услуг,увеличение объема сдаваемых площадей;по оптовой торговле - за счет увеличения номенклатуры и объема поставляемого товара.

Основными затратами Общества являются в 2011г:

- \*выплата заработной платы и налогов с ФОТ- 20 493 тыс.руб.
- \*ремонт и содержание имущества - 5056 тыс.руб.
- \*услуги сторонних организаций - 2117 тыс.руб.
- \*затраты на эл/энергию,газ - 3859 тыс.руб.
- \*аренда земли - 504 тыс.руб.

В 2011году Обществом были начислены к уплате в бюджет:

	2011г	2010г
налог на прибыль	1032	359
налог на имущество	105	116
надлоги с ФОТ с НДС	6869	6169
транспортный налог	86	87
НДС	5084	5026

Налоги полностью перечислены в бюджет.Задолженность по налогам на конец 2011г является текущей и оплачена в соответствии с установленными законодательством сроками в 2012г.

В течении 2011г был создан резерв по сомнительным долгам в размере 2856 тыс.руб,восстановлен резерв в размере 194 тыс.руб,за счет резерва списана дебиторская задолженность в размере 582 тыс.руб в связи с прекращением исполнительного производства.

Иные резервы в 2011г не формировались.

На балансе общества на конец года числится просроченная дебиторская задолженность по поставщикам в размере 2215 тыс.руб,которая была включена в 2011г в резерв по сомнительным долгам,а также просроченная дебиторская задолженность по покупателям в размере 250 тыс.руб,сумма которой также включена в состав резерва на конец 2011г.

Обществом получена Банковская гарантия Сбербанка РФ на сумму 2000 тыс.руб под залог транспортных средств,принадлежащих Обществу на праве собственности-(гарантия платежей по договору купли-продажи с отсрочкой платежа).

Переоценка основных средств в 2011г не производилась.

По итогам работы 2011г Обществом получена прибыль по бухгалтерскому учету до уплаты налога на прибыль в размере 2123 тыс.руб тыс.руб, по налоговому учету прибыль в размере 5159 тыс.руб.Чистая прибыль за 2011г составила 1103 тыс.руб.

Стоимость чистых активов на конец 2011г составила 13890тыс.руб.

#### Информация отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02:

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

- условный расход по налогу на прибыль составил 425 тыс. руб (на сумму прибыли по бух.учету)
- постоянное налоговое обязательство 595 тыс. руб ( по расходам на оказание мат.помощи сотрудникам,проведение праздников, прочим расходам , не уменьшающих налогооблагаемую базу ,а так же в связи с разницей в создании резерва по сомнительным долгам в бухг.и наговом учете-в бухгалтерском учете был создан резерв по сомнительному долгу поставщика в размере 2215 тыс.руб,что не учитывается для целей налогового учета)
- начислен отложенный налоговый актив –12 тыс.руб (в связи с различием в отражении страховых взносов по договорам обязательного страхования и страхования имущества организации в бухгалтерском и налоговм учете-расходы будущих периодов).

В целом, Общество обеспечено собственными оборотными средствами; финансовое состояние Общества является устойчивым

Ген.директор

Чойнзонов Б.Л.

Гл.бухгалтер

Андреева А.В.

