



Открытое акционерное общество «ЮВЭнергочермет»

344002, Россия, г.Ростов-на-Дону, Станиславского 8А
р/сч №40702810200000000224 в АКБ «Донкомбанк»
корр/сч № 30101810000000000804, БИК 046015804
ИНН 6164101143

Пояснительная записка к бухгалтерскому отчету за 2011 год

Открытое акционерное общество «ЮВЭнергочермет» зарегистрировано Регистрационной палатой г. Ростова-на-Дону 28.10.1992 года за № 498 РП. Перерегистрация проведена ИМНС по Ленинскому району г. Ростова-на-Дону с выдачей свидетельства серии 61 №000626180 02.08.2002г. Юридический адрес - 344002, Россия, Ростов-на-Дону, ул.Станиславского,8А. Численность работающих на 01.01.2012 – 100 человек. Предприятие осуществляет свою деятельность в области наладочных и проектно-конструкторских работ на объектах энергетики и металлургии, занимается арендной деятельностью, оказывает другие услуги юридическим и физическим лицам.

Бухгалтерский учет и налоговый учет по налогу на прибыль ведутся по методу начисления согласно Учетной политике предприятия, утвержденной приказами №97 и №98 от 31.12.2010г. Налог на прибыль рассчитан в соответствии с требованиями главы 25 «Налог на прибыль организаций» части второй Налогового кодекса Российской Федерации.

Моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является наиболее ранняя из следующих дат:

день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

С 1-го января 2001 года, согласно учетной политике, Общество работает по плану счетов бухгалтерского учета, введенного приказом Министерства финансов РФ № 94н от 31.10.2000 года.

1. Выручка за отчетный период составила – 49638 тыс. рублей;
2. Себестоимость реализации продукции (работ, услуг)–36943 тыс. рублей;
3. По итогам 2011 года валовая прибыль от реализации по бухгалтерскому учету составила– 12695 тыс. рублей;
4. Управленческие расходы составили 11439 тыс. рублей.
5. Прибыль от продаж - 1248тыс. рублей.
6. Проценты к получению -65 тыс. рублей.
7. Прочие доходы составили 285 тыс. рублей, прочие расходы –80бтыс. рублей
8. Финансовый результат, отражаемый по строке 140 Ф-2, – прибыль - 792 тыс. рублей.
9. Налогооблагаемая прибыль по налоговому учету– 1543 тыс. рублей. Налог на прибыль -309 тыс. рублей.

10.Изменение отложенных налоговых активов – 54 тыс. рублей.

11. Чистая прибыль отчетного периода по форме Отчета о прибылях и убытках по предприятию по строке 190 – 537 тыс. рублей.
12. Базовая прибыль на акцию, представляющая собой отношение чистой прибыли предприятия к средневзвешенному количеству акций, находящихся в обращении в течение года составила 61 рубль (в форме Отчета о прибылях и убытках не нашла своего отражения, т.к. форма заполнена в тыс. рублей.).
13. Постоянные налоговые обязательства (активы) отражены по строке 200 в сумме - 97 тыс. рублей.
14. Начислены платежи в бюджет – налог на прибыль – 309 тыс. рублей, налог на имущество – 169 тыс. рублей, земельный налог – 1458 тыс. рублей, транспортный налог – 10 тыс. рублей, налог на доходы физических лиц – 3534 тыс. рублей, налог на добавленную стоимость – 7590 тыс. рублей. Итого – 13070 тыс. рублей.
15. Начислено взносов в Фонд социального страхования – 654 тыс. рублей, на обязательное пенсионное страхование – 5984 тыс. рублей, на обязательное медицинское страхование – 1173 тыс. рублей, страховых взносов на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве – 52 тыс. рублей.
16. Начисление амортизации по объектам основных средств, принадлежащим акционерному обществу, производится линейным способом. Объектами основных средств, стоимость которых не погашается являются земельные участки по ул. Станиславского, 8А и по ул. Мечникова, 114.
17. Количество акций, находящихся в обращении - 8800 шт., Уставный капитал - 4400 тыс. рублей. Чистые активы общества на 01.01.2012г. – 14659 тыс. рублей.
18. Связанными сторонами (аффилированными лицами) акционерного общества являются:
 - Гершберг Владимир Иосифович – член совета директоров, председатель совета директоров;
 - Гороховский Евгений Лазаревич – член совета директоров;
 - Онисковец Юрий Павлович – член совета директоров;
 - Соломина Эльвира Евгеньевна – член совета директоров;
 - Фомина Тамара Георгиевна – член совета директоров;
 - Гороховская Светлана Васильевна – супруга Гороховского Е.Л.В 2011 году имели место операции между акционерным обществом и аффилированными лицами Соломиной Э.Е. и Гершбергом В.И. по аренде у них имущества, принадлежащего им на праве личной собственности. Других операций между акционерным обществом и аффилированными лицами не было. Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (в том числе аффилированным лицам) в совокупности составили:
 - оплата труда за отчетный период – 4300446 рублей;
 - оплата ежегодного оплачиваемого отпуска - 325449 рублей;
 - начисленные налоги в бюджет – 601315 рубль, платежи во внебюджетные фонды – 600597 рублей. Долгосрочные вознаграждения не начислялись.Вознаграждения членам совета директоров за исполнение функций членом совета директоров не выплачивались.
19. В 2011 году продолжались ремонтные работы в зданиях . Свободные денежные средства были, в частности, использованы на :

замену окон на металлопластиковые на Мечникова, 114 – 479 тыс.рублей;

приобретение материалов для ремонтно-строительных работ, выполненных собственными силами - 776 тыс.рублей.

20. Учитывая вынужденное отвлечение средств акционерного общества на вышеперечисленные расходы Советом директоров 20.03.2012г. было принято решение рекомендовать Собранию акционеров на основании п.8.1 Устава акционерного общества направить в резервный фонд предприятия 5% чистой прибыли - 27 тыс.рублей, оставшуюся прибыль – 510 тыс.рублей, не распределять, оставить в распоряжении Общества и направить на обеспечение деятельности общества и его развитие. Дивиденды за 2011год не начислять и не выплачивать.

21. Прибыль, отраженная по строке 1370 формы 1 «Баланс» по состоянию на 01.01.2012 года - 7101 тыс. рублей представляет собой сумму нераспределенной прибыли в обращении прошлых лет - 6564 тыс. рублей и прибыли отчетного года в сумме - 537 тыс.рублей .

Главный бухгалтер _____ Гершберг Т.С.