

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

РАЗДЕЛ 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

- Открытое акционерное общество «Опытный механический завод «Горьковский», является открытым акционерным обществом. Общество является юридическим лицом, действует на основании устава и законодательства РФ. Общество создано путем преобразования государственного предприятия «Опытного механического завода» Горьковский и является его правопреемником.
- Юридический адрес: 603057, город Н. Новгород, переулок Светлогорский, дом 3.
- Основной вид деятельности – изготовление оборудования и запасных частей.
- Численность работающих на 31.12.11г. – 18 чел.

Органом управления ОАО «ОМЗ «Горьковский» является общее собрание акционеров, наблюдательный совет и директор. Решение вопроса о проведении общего собрания акционеров и об утверждении его повестки дня относится к компетенции наблюдательного совета. Председателем наблюдательного совета является Вашурин С.В., члены: Кузнецов Б.В., Шурухин В.М., Пичугин П.Е., Борисов И.В.

Высшим органом управления общества является общее собрание акционеров: к компетенции общего собрания акционеров относятся вопросы, определенные уставом общества и Федеральным законом от 07.08.01г. №120-ФЗ «Об акционерных обществах», а также вопрос об утверждении аудитора общества. Аудитором общества является фирма ООО «Аудит-Консалт» - член саморегулируемой организации аудиторов НП «Гильдия аудиторов ИПБР», свидетельство №010390 от 25.12.2009г., ОРНЗ 10104026321.

Руководство текущей деятельностью ОАО «ОМЗ «Горьковский» осуществляется директором Шурухиным Виктором Михайловичем.

РАЗДЕЛ 2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

1. В 2011 году применялись следующие положения.

Бух.учет ведется с применением Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ №94н от 31.10.2000г., Положения по ведению бух.учета и бух.отчетности РФ, утвержденного приказом МФ РФ от 29.07.98г. №34-Н, Федерального закона от 21.11.96г. №129 ФЗ «О бух.учете».

2. Учет основных средств.

2.1. Основные средства организации подразделяются на следующие группы:

1. здания,
2. сооружения,
3. передаточные устройства,
4. машины и оборудование,
5. транспортные средства,
6. инструмент,
7. производственный хоз.инвентарь.

2.2. Начисление амортизации по объектам О.С. всех групп производится линейным способом на сч.02(Амортизация ОС).

3. Учет нематериальных активов. Начисление амортизации производится линейным способом и отражаются в бух.учете путем накопления начисленных сумм на сч.05 (Амортизация НМА).

4. Учет материально производственных запасов топлива, готовой продукции.

4.1. Материально производственные запасы учитываются на сч.10 «материалы» с их оценкой по фактической себестоимости приобретения. Расход материалов учитывается по средней фактической себестоимости.

4.2. Топливо учитывается по фактической средне взвешенной себестоимости.

Товары, приобретенные для реализации, учитываются по покупной стоимости.

4.3. Готовая продукция учитывается по фактической полной производственной себестоимости на сч.43.

4.4. Учет затрат на производство и калькулирование себестоимости применяется позаказный метод.

4.5. Незавершенное пр-во учитывается по прямым затратам.

5. Порядок учета косвенных и коммерческих расходов.

5.1. Косвенные затраты собираются на сч.25,26. В конце месяца распределяются пропорционально основной заработной плате.

5.2. Коммерческие расходы списываются в Д сч. 90\2.

6. Учет расходов будущих периодов.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующему отчетному периоду, отражаются как расходы будущих периодов. Они относятся на затраты равномерно в течение срока, к которому они относятся.

7. Метод признания выручки для целей бухгалтерского учета. Выручка от реализации признается в момент отгрузки.

8. Расходование прибыли осуществляется путем непосредственного финансирования, т.е. без распределения по фондам.

РАЗДЕЛ 3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ.

1.Характеристика основных средств и нематериальных активов (тыс. руб.).

Наименование показателя	Остаток на начало года	Поступило	Выбыло	Остаток на конец года
1. Нематериальные активы	73	-	-	73
П. Амортизация НА	73	-	-	73
Ш. Основные средства	3567	8	-	3576
1У. Износ ОС	1805	8	-	1860

2. Информация о полученных займах.

2.1. 29.06.2009 года заключен Договор лизинга за номером 27/09-ННГ с ООО «Региональная компания «НОМОС-лизинг»(с 10.12.2009 года новое официальное название ООО «Балтийский лизинг»). Сумма данного договора лизинга составляет 472487-04(Четыреста семьдесят две тысячи четыреста восемьдесят семь рублей 04 копейки). Срок лизинга 24 месяца. Срок последнего платежа 15.07.2011 года.

Стоимость имущества – Дизельная электростанция Азимут АД-100С-Т400-1Р- в кол-ве 1 единицы с НДС составляет 388000-00(Триста восемьдесят восемь тысяч рублей 00 копеек. Размер и сроки уплаты лизинговых авансовых платежей определен в Графике лизинговых платежей.

2.2. Договоры на открытие кредитной линии в 2011 году не заключались.

3. Прекращенных операций в 2011г. не было.

4. Информация о количестве акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных.

Выпущено акций 6336шт., оплачено 6336шт., номинал 1 акции 1 рубль.

5. Информация о наличии уставного капитала, резервного капитала и учредителях. Величина уставного капитала –6336руб. (оплата 100%), движения в течение года не было. Учредители – физические лица, являющиеся гражданами России. Создан резервный фонд в размере 6336руб.

6. Информация об аффилированных лицах.

Аффилированными лицами на 31.12.11г. являются 5 чел.:

1. Вашурин Сергей Викторович;

2. Кузнецов Борис Вячеславович;

3. Шурухин Виктор Михайлович;
4. Пичугин Павел Евгеньевич;
5. Борисов Игорь Владимирович.

Никаких операций между обществом и аффилированными лицами не проводилось.
Вознаграждения не выплачивались.

7. События после отчетной даты. Данных событий нет.

8. Данные о платежах в бюджет, исчисленных на основе налоговых деклараций.
руб.

№	Показатель	Начислено за год	Уплачено Год	Задолжен- ность по уплате
1	Единый налог	360803	95816	264987
2	Подох.налог	629608	425461	204147
3	Налог с владельцев тр.сп-в	5600	4200	1400
	ИТОГО	996011	525477	470534
	Пене	51767	51767	-
	ВСЕГО	1047778	577244	470534

Нарушений при расчете и уплате налогов, платежей и сборов налоговой инспекцией не выявлено.

Административных и экономических санкций, налагающихся органами государственного управления, судом, арбитражем нет.

9. Сведения о кредиторской задолженности.

тыс.руб.

№	Показатель	Начало	Конец
1.	Кредиторская задолженность в т.ч.	1562	2372
	1.1.поставщики и подрядчики	1013	1444
	1.2.по оплате труда	237	234
	1.3.по соц.обеспечению	-	-
	1.4.зadолженность перед бюджетом	259	437
	1.5.авансы полученные	7	-
	1.6.прочие кредиторы	18	54

10. Сведения о дебиторской задолженности.

№	Показатель	Начало	Конец
1.	Краткосрочная дебиторская Задолженность	1482	2666

11. Социальные показатели:

№	Показатель	За отчетный период	За предыдущий
1	Среднесписочная численность работников, чел.	18	17
2	Фонд на оплату труда, т.руб.	4924	4789
3	Отчисления на социальные нужды	342	568
	3.1.пенсионный фонд	1225	506
4	Средняя зарплата работников	22795	23475
5	Сумма вознаграждений и ком- пенсаций, выплачиваемых чле нам наблюдательного совета	-	-

12. Данные о гот.продукции и реализации.

		т.руб.	
№		2011	2010
1	Гот.продукция на конец года	249	264
2	Выручка	12263	11894
3	Себестоимость прод.	11299	10531
4	Коммер.расходы	-	-
5	Прибыль	964	1363
6	% к уплате	-	-
7	Прочие операционные доходы	36	-
8	-«- расходы	208	159
9	Налог на прибыль и иные аналогичные обяз.платежи	361	359
10	Прибыль от обычной деятельности	431	845

Ретроспективный пересчет сопоставимых данных за предыдущий период не проводился в силу того, что пересчет данных показателей не превышает уровень существенности 5%.

В связи с несущественности сумм резерв на оплату отпусков в 2011 году не создавался.

В связи с отсутствием сомнительной задолженности резерв сомнительных долгов не создавался.

В связи с тем, что ОАО «ОМЗ «Горьковский» является субъектом малого предпринимательства не составляются формы бухгалтерской отчетности: «Отчет об изменении капитала», «Отчет о движении денежных средств», а также пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

ДИРЕКТОР
ОАО «ОМЗ «ГОРЬКОВСКИЙ»

ГЛ.БУХГАЛТЕР



В.М.ШУРУХИН

Л.В.ШАПИЛОВА