

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и к Отчету о финансовых результатах

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 31.12.12г. – 16 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 относятся 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»(ОГРН 1025203738515) - член саморегулируемой организации аудиторов НП «Московская аудиторская палата», Выписка из реестра аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Московская аудиторская палата» №664-Ю/12/ от 28.09.2012г., ОРНЗ 11203064932.

Руководство текущей деятельностью ОАО «ОМЗ «Горьковский» в 2012г осуществлялось директором Шурухиным Виктором Михайловичем.

РАЗДЕЛ 2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

1. В 2012 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
II. Амортизация НА	73	-	-	73
III. Основные средства	3576	836	-	4412
IV. Износ ОС	1860	-	-	1914

2. Информация о полученных займах.

2.1. Договоры лизинга в 2012 году не заключались.

2.2. Договоры на открытие кредитной линии в 2012 году не заключались.

3. Прекращенных операций в 2012г. 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 31.12.12г. 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	387719	179593	208126
2	Земельный налог	353735	235824	117911
2	Подох.налог	703031	484183	218848
3	Налог с владельцев тр.сп-в	5040	5040	0-00
	ИТОГО	1449525	904640	544885
	Пене	19613	19613	-
	ВСЕГО	1469138	924253	544885

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.	2372	2499
	1.1.поставщики и подрядчики	1444	1351
	1.2.по оплате труда	234	311
	1.3.по соц.обеспечению	-	-
	1.4.зadолженность перед бюджетом	437	512
	1.5.авансы полученные	-	-
	1.6.прочие кредиторы	54	82

10. Сведения о дебиторской задолженности.

№	Показатель	Начало	Конец
1.	Краткосрочная дебиторская Задолженность	2666	1732

11. Социальные показатели:

№	Показатель	За отчетный период	За предыдущий
1	Среднесписочная численность работников, чел.	16	18
2	Фонд на оплату труда, т.руб.	5473	4924
3	Отчисления на социальные нужды	348	342
	3.1.пенсионный фонд	1263	1225
4	Средняя зарплата работников	28503	22795
5	Сумма вознаграждений и ком- пенсаций, выплачиваемых чле нам наблюдательного совета	-	-

12. Данные о гот.продукции и реализации.

		т.руб.	
№		2012	2011
1	Гот.продукция на конец года	233	249
2	Выручка	12656	12263
3	Себестоимость прод.	12205	11299
4	Коммер.расходы	-	-
5	Прибыль	451	964
6	% к уплате	-	-
7	Прочие операционные доходы	-	36
8	-«-» расходы	302	208
9	Налог на прибыль и иные аналогичные обяз.платежи	388	361
10	Прибыль от обычной деятельности	(239)	431

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 2012 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 изменениях капитала», «Отчет о движении денежных средств», а также пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

**И.О.ДИРЕКТОРА
ОАО «ОМЗ «ГОРЬКОВСКИЙ»**

С.В.ВАШУРИН

ГЛ.БУХГАЛТЕР

Л.В.ШАПИЛОВА