

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества
«Железобетон» за 2011 год

1. Общие положения.

Открытое акционерное общество «Железобетон» образовано путем преобразования государственного предприятия ЖБК-2 ТСО «Мордовстрой», зарегистрированного решением Исполкома Октябрьского района Совета Народных депутатов г.Саранска 26.03.1991г. № 101.

Общество зарегистрировано Исполкомом Саранского городского Совета Народных депутатов 18 августа 1992 года, решением № 1031.

Полное фирменное наименование Общества – Открытое акционерное общество «Железобетон».

Сокращенное фирменное наименование Общества – ОАО «Железобетон».

Дата и номер государственной регистрации – 30 октября 2002 года, ОГРН – 1021301116132.

Юридический адрес – 430006. Республика Мордовия, г.Саранск, Александровское шоссе, д.б.

Общество филиалов и представительств не имеет.

Аудитором Общества является ЗАО «Акционерная аудиторская компания «Право и финансы», ИНН 1326134139, г.Саранск, ул.Демократическая, 14. Основным видом деятельности Общества является производство железобетонных и бетонных изделий, товарного бетона и раствора, строительных конструкций и другой продукции производственно-технического назначения.

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2011г. составила 225 человек (на 31.12.2010г. – 251 чел.).

На годовом общем собрании акционеров ОАО «Железобетон» 14 апреля 2011 года было принято

Решение:

Утвердить годовой отчет, годовую бухгалтерскую отчетность, в том числе отчет о прибылях и убытках Общества, по результатам 2010 финансового года;

Прибыль Общества по результатам 2010 финансового года в сумме 21600 тыс.руб. распределить на:

Фонд потребления	– 6579 тыс.руб.
Дивиденды	- 10021 тыс.руб.
Инвестиции в основной капитал	- 5000 тыс.руб.

В процессе хозяйственной деятельности в 2011 году были использованы следующие энергетические ресурсы:

Наименование	единица измерения	количество	сумма тыс.руб.
Теплоэнергия	гкал	7748	8257
Электроэнергия	кВт	1702866	4645
Вода на технические нужды	м3	1453	-
Вода на хознужды	м3	8243	-
Итого:			12902

1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах

В состав совета директоров Общества, избранный на годовом общем собрании акционеров ОАО «Железобетон» 14 апреля 2011г. (Протокол № 2 от 15.04.2011г.) по состоянию на 31.12.2011г. входят:

№	Ф.И.О. кандидата	Должность
1	Меркушкин Александр Иванович (председатель)	Президент ООО Холдинговой компании «Саранскстройзаказчик»
2	Егошина Татьяна Леонидовна	Вице- президент – главный бухгалтер ОАО Холдинговой компании «Саранскстройзаказчик»
3	Глаголева Анастасия Николаевна	Заместитель генерального директора ОАО «Железобетон»
4	Рузманов Виктор Петрович	Генеральный директор ОАО «Железобетон»
5	Мурсалимова Раиса Петровна	Начальник планово-экономического отдела ОАО «Железобетон»

В 2011 году членам Совета директоров размер вознаграждения составил 195 тыс.рублей.

Служба внутреннего аудита на предприятии не создана. Контроль за финансово-хозяйственной и правовой деятельностью Общества осуществляется ревизионной комиссией.

В состав ревизионной комиссии ОАО «Железобетон» по состоянию на 31.12.2011г. входят:

№	Ф.И.О. кандидата	Должность
1	Руненкова Тамара Николаевна	Заместитель главного бухгалтера ОАО «Железобетон»
2	Автайкина Надежда Николаевна	Мастер арматурного цеха
3	Букина Людмила Ивановна	Инженер по организации и оплате труда

Ревизионная комиссия избрана общим собранием акционеров на один год.

Полномочия ревизионной комиссии действуют с момента избрания до следующего общего собрания акционеров, на котором будет избираться новый состав ревизионной комиссии.

2. Основные положения учетной политики.

При ведении бухгалтерского учета ОАО «Железобетон» руководствовалось Федеральным Законом от 21.11.1996г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденными Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ОАО «Железобетон» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1. Основные средства.

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет 40 тыс.руб.

Основные средств принимаются к бухгалтерскому учету по цене приобретения с учетом расходов, поименованных в ПБУ 6\01.

Последняя переоценка, объектов основных средств производилась по состоянию на 01.01.1998 года. Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Амортизация начисляется линейным методом.

Стоимость приобретенных земельных участков определяется в общеустановленном порядке для ОС. Амортизация по земельным участкам не начисляется и переоценка ее стоимости не проводится.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с техническими условиями и устанавливается на дату ввода в эксплуатацию объекта основных средств решением Комиссии, утвержденной приказом руководителя Общества, исходя из принятой Классификации ОС по группам амортизационных отчислений.

Затраты на ремонт ОС не резервируются.

Общество в 2011г. к объектам ОС, которые относятся к третьей – седьмой группам, применяло амортизационную премию в размере 30%.

2.2. Запасы.

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01,

утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниям по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней скользящей себестоимости.

2.2.3. Способ бухгалтерского учета выпуска готовой продукции.

Готовая продукция, предназначенная для собственных нужд Общества, учитывается на счете 10 «Материалы». Готовая продукция, предназначенная для реализации на сторону, учитывается на счете 43 «Готовая продукция», без использования счета 40 «Выпуск продукции».

2.3. Учет расходов.

Общепроизводственные и общехозяйственные расходы, собранные в течении отчетного периода, ежемесячно списываются посредством формирования полной производственной себестоимости.

2.4. Займы и кредиты.

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/08, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08 № 107н.

Расходы по займам учитываются в составе внереализационных расходов.

2.5. Резервы предстоящих расходов.

По результатам проведенной инвентаризации не выявлены товарно-материальные ценности, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость снизилась, в связи с чем резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

По результатам проведенной инвентаризации у Общества имеется уверенность в том, что дебиторская задолженность будет погашена, в связи с чем резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавался.

2.6. Отложенные налоги.

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02 № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

3. Изменения учетной политики в 2011 году.

В июне 2011 года Обществом издан приказ за № 24-п «О внесении изменений в учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета». Пунктом 12 учетной политики на 2011 год предусмотрено «Создание резервов»:

- пунктом 12.1 – резерв по сомнительным долгам;
- пунктом 12.2. – резерв на оплату отпусков.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение к которой к общему итогу составляет не менее 5 процентов.

Существенная ошибка предшествующего года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли.

4. Изменения учетной политики на 2012 год.

Проценты по кредитам, полученным на приобретение оборудования, требующего монтажа и наладки более 6 месяцев, относить на стоимость этого оборудования.

5. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2011 год.

5.1. Основные средства

Собственных основных средств на балансе Общества на 31.12.2011г. числится 35372 тыс.руб., по остаточной стоимости.

Информация об объектах ОС по состоянию на 31.12.2011 в приложении № 2 к бухгалтерскому балансу.

Приобретено основных средств в 2011 году на сумму 2320 тыс.руб.

Списано основных средств по остаточной стоимости на 586 тыс.руб.

Выбыло основных средств в связи с продажей на 27 тыс.руб. – земельный участок.

На конец отчетного периода Обществом передано в залог имущество по остаточной стоимости на 14981 тыс.руб., в т.ч. третьим лицам на 9523 тыс.руб.

Сумма залога в размере 5458 тыс.руб. по остаточной стоимости, является объектами недвижимости, которая оценилась сторонами в сумме 35360 тыс. руб. и явилась предметом обеспечения исполнения обязательств по кредитному договору № 382-К-11 от 09.12.2011г. в размере 33000 тыс.руб.

5.2. Незавершенное строительство

Незавершенное строительство на конец года составляет 5488 тыс.руб., в т.ч. оборудование, требующее монтажа 5488 тыс.руб.

5.3. Запасы.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Их величина на конец года составляет 22630 тыс.руб. (по состоянию на 01.01.2011 – 20300 тыс.руб.), т.е. 20,5% от оборотных активов или 14,9% от всех активов Общества. Запасы производственного характера составляют 12684 тыс.руб. Остаток готовой продукции на складах составляет 10557 тыс.руб. Товары для перепродаж 62 тыс.руб.

5.4. Расходы будущих периодов не начислялись

5.5. Дебиторская задолженность.

Сумма дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2011г. составила 86758 тыс.руб.

Расшифровка дебиторской задолженности:

		на 01.01.11г.	на 31.12.11г.
1	Задолженность по расчетам с поставщиками и заказчиками	426	68579
2	Задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками	39495	13079
3	Задолженность по налогам и сборам	-	4067
4	Задолженность по расчетам с подотчетными лицами	1	2
5	Задолженность по расчетам с персоналом по прочим операциям	1513	1031
	Итого:	41435	86758

Задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками увеличилась за счет авансовых платежей за оборудование, в сумме 64997 тыс.руб.

Задолженность связанных сторон составляет 3997 тыс.руб. это предприятия ОАО «ССЗ».

5.6. Денежные средства.

Движение денежных средств, источники поступления и направления их использования отражены в форме № 4 «Отчет о движении денежных средств».

5.7. Уставный, добавочный и резервный капитал, использование прибыли.

Уставный капитал на 31.12.2011г. составляет 12001 рублей и состоит из 9001 штук обыкновенных и 3000 привилегированных номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Дата государственной регистрации выпуска 29.11.2007г., регистрационный номер 1.01.55487-Д. Орган осуществляющий государственную регистрацию: РО ФУУБ России в Поволжском федеральном округе.

Акционерами Общества, владеющими не менее 5 процентами обыкновенных акций, являются:

Меркушкин А.И.

Согласно решения общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2010г. направлено на выплату дивидендов 10021 тыс.руб.

Резервный капитал на конец и начало отчетного года составил 1800 руб.

Добавочный капитал Общества на 01.01.2012г.- 24219 тыс.руб., на 31.12.2011г. – 24314 тыс.руб. Причиной изменения добавочного капитала в отчетном году явилось списание дооценочной суммы по ликвидированным основным средствам.

Фактическое использование прибыли:

- фонд потребления 4824тыс. руб.

- профинансировано инвестиций в основной капитал 2320 тыс.руб., средства неиспользованные на финансирование инвестиционной деятельности, будут использованы при вводе в эксплуатацию неустановленного оборудования.

5.8. Кредиты и займы.

В декабре 2011 года согласно кредитного договора № 382-к -11 от 09.12.2011 года Обществом получен краткосрочный кредит в сумме 33000 тыс.руб., под 12,5 процентов годовых, который использован для приобретения оборудования и расчетов с контрагентами, срок возврата кредита 30.11.2012 года.

5.9. Кредиторская задолженность.

Сумма кредиторской задолженности Общества на 31.12.2011г. составила 44908 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2011г. задолженность связанных сторон составила 3626 тыс.руб., предприятия ОАО «ССЗ».

5.10. Оценочные обязательства.

В 2011 году Обществом начислен оценочный резерв на выплату отпускных работникам, который в соответствии с расчетом составил 2975 тыс.руб.

Руководством Общества рассмотрена необходимость ретроспективного отражения в бухгалтерской отчетности изменений учетной политики в отношении периодов предшествующих отчетному, которую признали несущественной, в связи с последствиями указанных изменений.

5.11. Налогообложение.

В 2011 году сумма налога на прибыль, определенная исходя из прибыли по бухгалтерскому учету составила 2641 тыс.руб.

Превышение суммы постоянных разниц, увеличивающих налогооблагаемую прибыль составила 61 тыс.руб.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на величину условного расхода по налогу на прибыль составила 436 тыс.руб., в том числе отложенные налоговые обязательства 18 тыс.руб., отложенные налоговые активы 454 тыс.руб.

В 2011 году НДС исчисленный к уплате в бюджет составил 65186 тыс.руб., к возмещению из бюджета 73493 тыс.руб.

Налог на имущество.

Среднегодовая стоимость основных средств за 2011 год составила 34547 тыс.руб.

В 2011 году начислено налога на имущество в сумме 760 тыс.руб.

5.12. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг.

Доходы от основной деятельности (стр.010)	сумма (тыс.руб.)	Доля в общей сумме доходов (%%)
Выручка от реализации готовой продукции собственного производства	277356	100

5.13. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг.

Структура себестоимости выглядит следующим образом:

	тыс.руб.	
	2011г.	2010г.
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (стр.020)		
Материальные затраты	179620	139307
В том числе: Топливо	4850	3762
Покупная электроэнергия	4645	4798
Услуги сторонних организаций по ремонтам	6311	373
Покупная теплоэнергия	8257	6817
Сырье и материалы	155094	122966
Прочие материальные затраты	463	591
Затраты на оплату труда	56580	48785
Отчисление на социальные нужды	18851	13629
Амортизация	4189	4244
Прочие затраты	5225	1325
Итого по элементам затрат	264465	207290

Себестоимость проданных товаров, работ и услуг по сравнению с предыдущим годом увеличилась на 57175 тыс.руб. за счет увеличения объема реализованной продукции.

5.14. Прочие доходы и расходы.

Расшифровка прочих доходов представлена в следующей таблице:

тыс.руб.

Виды прочих доходов (стр.090 ф.№2)	2011г.	2010г.
Выручка от реализации покупных товаров	2862	1560
Выручка от реализации ОС (без НДС)	770	449
Возмещение материального ущерба	94	18
Списана просроченная кредиторская задолженность	647	141
Оприходован м/лом от ликвидации основных средств	105	-
Итого	4478	2168

Расшифровка прочих расходов представлена в следующей таблице:

		тыс.руб.
Прочие расходы (стр.100 ф.№ 2)	2011г.	2010г.
Стоимость реализованных покупных товаров	1804,7	1479,1
Стоимость реализованных ОС	95,8	
Налог на имущество организации	760,0	719,8
Возмещение ущерба		75,1
Услуги банка	540,1	467,8
Лизинговые платежи		890,3
Информационно-вычислительные услуги	80,9	72,7
Услуги по ведению реестра акционеров	23,0	20,2
Штрафные санкции, пени	62,2	66,8
Пени (реструктуризация)	146,4	585,6
Содержание столовой	27,5	42,8
Содержание медпункта	11,0	9,9
Административно-хозяйственные расходы	70,5	29,0
Обслуживание ККМ	11,1	2,7
Затраты на охрану окружающей среды	3,8	10,2
Регистрация недвижимого имущества (госпошлина)	270,2	
Спонсорская помощь	7,0	15,0
Убытки прошлых лет		99,1
Обучение студента		22,0
Итого:	3914,2	4608,1

Исправление ошибок за предыдущие периоды в бухгалтерском учете и отчетности в 2011 году не производилось.

5.15.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года.

Наименование показателя	2011г.	2010г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс.руб.	10626	21600
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс.руб.	9001	9001

5.16. Информация о связанных сторонах.

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2011г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4
1.	Глаголева Анастасия Николаевна	2,65	2,16
2.	Егошина Татьяна Леонидовна	-	-
3.	Мурсалимова Раиса Петровна	0,15	0,2
4.	Рузманов Виктор Петрович	-	-
5.	Коряков Юрий Константинович	-	-
6.	Меркушкин Александр Иванович	77,04	77,68
7.	Открытое акционерное общество проектно-строительная холдинговая компания "Саранскстройзаказчик"	-	-
8.	Общество с ограниченной ответственностью «Комбинат строительных изделий»	-	-
9.	Общество с ограниченной ответственностью-Частная охранная организация «Стройохрана»	-	-
10.	Общество с ограниченной ответственностью «Жилищно-эксплуатационная компания»	-	-
11.	Общество с ограниченной ответственностью «Энерголин»	-	-
12.	Открытое акционерное общество «Мордовгражданпроект»	-	-

13.	Общество с ограниченной ответственностью «Термотехника»	-	-
14.	Открытое акционерное общество «Мордовское землеустроительное проектно-изыскательское предприятие «ВолговятНИИгипрозем»»	-	-
15.	Общество с ограниченной ответственностью инвестиционно-строительная компания «Саранскстройинвест»	-	-
16.	Общество с ограниченной ответственностью «Энергосбыт»	-	-
17.	Общество с ограниченной ответственностью «Сельстройснаб»	-	-
18.	Общество с ограниченной ответственностью «Саранскстройкомплект»	-	-
19.	Общество с ограниченной ответственностью «Жилагропромпроект»	-	-
20.	Общество с ограниченной ответственностью «Саранскспецстрой»	-	-
21.	Сериков Дмитрий Николаевич	-	-
22.	Ласеев Иван Иванович	-	-
23.	Каштанов Евгений Иванович	-	-
24.	Яковлев Эдуард Викторович	-	-
25.	Орлов Петр Алексеевич	-	-

26.	Васильева Валентина Григорьевна		
27.	Общество с ограниченной ответственностью «Саранский завод лицевого кирпича»		
28.	Общество с ограниченной ответственностью «Сарансктехприбор-Сервис»		
29.	Закрытое акционерное общество «Сарансктехприбор»		
30.	Гришин Виктор Герасимович		
31.	Алимов Станислав Борисович		
32.	Михеев Владимир Петрович		
33.	Тюрин Дмитрий Владимирович		
34.	Общество с ограниченной ответственностью «Мордовский научно-производственный институт инженерных изысканий»		
35.	Меркушкин Сергей Александрович		
36.	Общество с ограниченной ответственностью «Сарансктехприбор-Проект»		
37.	Баранова Наталья Петровна		
38.	Еремин Юрий Роальдович		

39.	Шулик Валерия Адольфовна		
40.	Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционно-строительная компания «Свой дом»		
41.	Общество с ограниченной ответственностью «Сторожевая служба»		
42.	Гуляйкин Андрей Федорович		
43.	Сиволдаев Александр Петрович		
44.	Общество с ограниченной ответственностью «Профметалл»		
45.	Общество с ограниченной ответственностью «Вита-Фарм»		
46.	Тюряков Вячеслав Викторович		

Информация об операциях со связанными сторонами в 2010г.

Организация	Характер отчислений	Вид операции	Стоимостная оценка результатов операции в т.ч. НДС (тыс.руб.)	Условия и форма расчетов	Остаток на 31.12.2011г (задолженность).
ОАО Холдинговая компания «Саранск-стройзаказчик»	Договор поставки	Купля – продажа	71731	Перечисление денежных средств на расчетный счет Общества	(3305)
ООО «Жилищно-эксплуатационная компания»	-/-	-/-	3903	-/-	-
ООО «Энерголин»	-/-	-/-	1656	-/-	24
ЗАО проектный институт «Мордовгражданстрой»	-/-	-/-	9	-/-	-
ОАО «Мордовское»	-/-	-/-	24	-/-	19

землеустроительное проектно-изыскательское предприятие «ВолговятНИИгипрозем»					
ООО «Сельстройснаб»	-/-	-/-	130	-/-	1782
ООО «Саранскстройкомплект»	-/-	-/-	27	-/-	(151
ООО «Саранскспецстрой»	-/-	-/-	39	-/-	-
ООО «Саранский завод лицевого кирпича»	-/-	-/-	1253	-/-	151
ООО «Саранск техприбор-Сервис»	-/-	-/-	30		-

По всем видам операций цены применялись по согласованию сторон.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу. Состав основного управленческого персонала ОАО «Железобетон» в 2011 году.

№	Ф.И.О.	Должность
1	Рузманов Виктор Петрович	Генеральный директор
2	Коряков Юрий Константинович	-/-
2	Рыбкин Вячеслав Николаевич	Главный инженер
3	Глаголева Анастасия Николаевна	Зам.ген.директора

В 2011 году размер вознаграждения основному управленческому персоналу составил 4138 тыс.руб. Начислено и перечислено в отчетном году в бюджет суммы налогов с указанных вознаграждений:

НДФЛ – 537 тыс.руб.

Отчисления во внебюджетные фонды – 582 тыс.руб.

5.17. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

5.18. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Генеральный директор



Главный бухгалтер

Ю.К.Коряков

Н.М.Батунова