

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества
«Железобетон» за 2012 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 31.12.2012г. составила 299 человек (на 31.12.2011г. – 225 чел.).

На годовом общем собрании акционеров ОАО «Железобетон» 20 апреля 2012 года было принято

Решение:

Утвердить годовой отчет, годовую бухгалтерскую отчетность, в том числе отчет о прибылях и убытках Общества, по результатам 2011 финансового года;

Прибыль Общества по результатам 2011 финансового года в сумме 10626тыс.руб. распределить на:

Фонд потребления – 4626 тыс.руб.

Инвестиции в основной капитал - 6000 тыс.руб.

В процессе хозяйственной деятельности в 2012 году были использованы следующие энергетические ресурсы:

| Наименование | единица измерения | количество | сумма тыс.руб. |
|---------------------------|-------------------|------------|----------------|
| Теплоэнергия | гкал | 7351 | 7287 |
| Электроэнергия | кВт | 2164154 | 7389 |
| Вода на технические нужды | м3 | 1567 | - |
| Вода на хознужды | м3 | 8893 | - |
| Итого: | | | 14676 |

1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах

В состав совета директоров Общества, избранный на годовом общем собрании акционеров ОАО «Железобетон» 20 апреля 2012г. (Протокол № 1 от 20.04.2011г.) по состоянию на 31.12.2012г. 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 | Палагин Игорь Иванович | Вице-президент по организационно-правовым вопросам ОАО Холдинговая компания «Саранскстройзаказчик» |
| 4 | Коряков Юрий Константинович | Генеральный директор ОАО «Железобетон» |
| 5 | Мурсалимова Раиса Петровна | Начальник планово-экономического отдела ОАО «Железобетон» |

В 2012 году членам Совета директоров размер вознаграждения составил 245 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 31.12.2012г. 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 рублях.

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 средства 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 2012г. 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 частично в составе внереализационных расходов, частично на капвложениях.

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 2012 году.

Изменения в учетную политику в 2012 году не вносились.

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 2013 год.

В учетную политику на 2012 год внести изменения в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете, вступившем в силу с 01.01.2013 года».

5. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2012 год.

5.1. Основные средства

Собственных основных средств на балансе Общества на 31.12.2012г. числится 64240 тыс.руб., по остаточной стоимости.

Информация об объектах ОС по состоянию на 31.12.2012 в приложении № 2 к бухгалтерскому балансу.

Приобретено основных средств в 2012 году на сумму 34948 тыс.руб.

Списано основных средств по остаточной стоимости на 1255 тыс.руб.

Выбыло основных средств в связи с продажей на 1366 тыс.руб. – транспортные средства.

На конец отчетного периода Обществом передано в залог имущество по остаточной стоимости на 6810 тыс.руб., в т.ч. третьим лицам на 3500 тыс.руб.

Сумма залога в размере 6810 тыс.руб. по остаточной стоимости, является объектами недвижимости, которая оценилась сторонами в сумме 47735 тыс. руб. и явилась предметом обеспечения исполнения обязательств по кредитному договору № 347-К-12 от 27.11.2012г. в размере 22000 тыс.руб. и кредитному договору № 218-3-12 от 12.08.2012г. в размере 1500 тыс.руб. для третьих лиц.

5.2. Незавершенное строительство

Незавершенное строительство на конец года составляет 104157 тыс.руб., в т.ч. оборудование, требующее монтажа 75624 тыс.руб. и капитальные вложения 28533 тыс.руб.

5.3. Запасы.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Их величина на конец года составляет 48010 тыс.руб. (по состоянию на 01.01.2012 – 23323 тыс.руб.), т.е. 43,8% от оборотных активов или 17,3% от всех активов Общества. Запасы производственного характера

составляют 35650 тыс.руб. Остаток готовой продукции на складах составляет 12273 тыс.руб. Товары для перепродаж 87 тыс.руб.

5.4. Расходы будущих периодов не начислялись

5.5. Дебиторская задолженность.

Сумма дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2012г. составила 58994 тыс.руб.

Расшифровка дебиторской задолженности:

| | | на 01.01.12г. | на 31.12.12г. |
|---|--|---------------|---------------|
| 1 | Задолженность по расчетам с поставщиками и заказчиками | 68579 | 23918 |
| 2 | Задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками | 13079 | 34255 |
| 3 | Задолженность по налогам и сборам | 4067 | - |
| 4 | Задолженность по расчетам с подотчетными лицами | 2 | 12 |
| 5 | Задолженность по расчетам с персоналом по прочим операциям | 1013 | 809 |
| | Итого: | 86758 | 58994 |

Задолженность уменьшилась на 27764 тыс.руб. в сумме 64997 тыс.руб.

Задолженность связанных сторон составляет 225 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 31.12.2012г. 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.

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

Добавочный капитал Общества на 01.01.2013г.- 23796 тыс.руб., на 01.01.2012г. – 24219 тыс.руб. Причиной изменения добавочного капитала в отчетном году явилось списание дооценочной суммы по ликвидированным основным средствам.

Фактическое использование прибыли:

- фонд потребления 3415 тыс. руб.
- профинансировано инвестиций в основной капитал 18976 тыс.руб., средства направленные на финансирование инвестиционной деятельности использованы полностью.

5.8. Кредиты и займы.

В ноябре 2012 года согласно кредитного договора № 347-к -12 от 27.11.2012 года Обществом получен краткосрочный кредит в сумме 22000 тыс.руб., под 14 процентов годовых, который использован для расчетов с контрагентами, выплату заработной платы персоналу и расчеты с внебюджетными фондами, срок возврата кредита 26.11.2013 года. Кроме того, получен долгосрочный займ в размере 74050 тыс.руб., использован на финансирование капвложений.

5.9. Кредиторская задолженность.

Сумма кредиторской задолженности Общества на 31.12.2012г. составила 44908 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2012г. задолженность связанных сторон составила 2628 тыс.руб., предприятия ОАО «ССЗ».

5.10. Оценочные обязательства.

В 2012 году Обществом начислен оценочный резерв на выплату отпускных работникам, который в соответствии с расчетом составил 4520 тыс.руб. Сумма неиспользованного резерва на конец года составила 795 тыс.руб.

5.11. Налогообложение.

В 2012 году сумма налога на прибыль, определенная исходя из прибыли по бухгалтерскому учету составила 4044 тыс.руб.

Сумма постоянных разниц, уменьшающих налогооблагаемую прибыль составила 631 тыс.руб.

Общая сумма временных разниц, увеличивающих величину условного расхода по налогу на прибыль составила 1279 тыс.руб., в том числе отложенные налоговые обязательства 982 тыс.руб., отложенные налоговые активы 297 тыс.руб.

В 2012 году НДС исчисленный к уплате в бюджет составил 102809 тыс.руб., к возмещению из бюджета 98042 тыс.руб.

Налог на имущество.

Среднегодовая стоимость основных средств за 2012 год составила 42441 тыс.руб.

В 2012 году начислено налога на имущество в сумме 934 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 | 359551 | 100 |

| | | |
|---------------------------|--|--|
| собственного производства | | |
|---------------------------|--|--|

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

Структура себестоимости выглядит следующим образом:

| | тыс.руб. | |
|--|----------|--------|
| Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (стр.020) | 2011г. | 2012г. |
| Материальные затраты | 179620 | 239101 |
| В том числе: Топливо | 4850 | 5700 |
| Покупная электроэнергия | 4645 | 5733 |
| Услуги сторонних организаций по ремонтам | 6311 | 5026 |
| Покупная теплоэнергия | 8257 | 7934 |
| Сырье и материалы | 155094 | 214046 |
| Прочие материальные затраты | 463 | 662 |
| Затраты на оплату труда | 56580 | 67156 |
| Отчисление на социальные нужды | 18851 | 20428 |
| Амортизация | 4189 | 5539 |
| Прочие затраты | 5225 | 7021 |
| Итого по элементам затрат | 264465 | 339245 |

Себестоимость проданных товаров, работ и услуг по сравнению с предыдущим годом увеличилась на 74780 тыс.руб. за счет увеличения объема реализованной продукции.

5.14. Прочие доходы и расходы.

Расшифровка прочих доходов и расходов представлена в приложении к балансу.

Прочие доходы составили 12865,7 тыс.руб.

Прочие расходы составили 12675,9 тыс.руб.

5.15. Исправление ошибок.

Исправление ошибок за предыдущие периоды в бухгалтерском учете и отчетности в 2012 году не производилось.

5.16. Базовая прибыль на акцию.

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 течении отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года.

| | | |
|---|--------|--------|
| Наименование показателя | 2011г. | 2012г. |
| Базовая прибыль за отчетный год, тыс.руб. | 10626 | 15547 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс.руб. | 9001 | 9001 |

5.17. Информация о связанных сторонах.

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2012г.

| № 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. | Егошина Татьяна Леонидовна | - | - |
| 2. | Коряков Юрий Константинович | - | - |
| 3. | Меркушкин Александр Иванович | 85,19 | 90,93 |
| 4. | Мурсалимова Раиса Петровна | - | - |
| 5. | Палагин Игорь Иванович | - | - |
| 6. | Открытое акционерное общество проектно-строительная холдинговая компания "Саранскстройзаказчик" | - | - |
| 7. | Общество с ограниченной ответственностью «Комбинат строительных изделий» | - | - |
| 8. | Общество с ограниченной ответственностью-Частная охранная организация «Стройохрана» | - | - |
| 9. | Общество с ограниченной ответственностью «Жилищно-эксплуатационная компания» | - | - |

| | | | |
|-----|---|---|---|
| 10. | Общество с ограниченной ответственностью «Энерголин» | - | - |
| 11. | Закрытое акционерное общество «Мордовгражданпроект» | - | - |
| 12. | Общество с ограниченной ответственностью «Термотехника» | - | - |
| 13. | Открытое акционерное общество «Мордовское землеустроительное проектно-изыскательское предприятие «ВолговятНИИгипрозем»» | - | - |
| 14. | Общество с ограниченной ответственностью инвестиционно-строительная компания «Саранскстройинвест» | - | - |
| 15. | Общество с ограниченной ответственностью «Энергосбыт» | - | - |
| 16. | Общество с ограниченной ответственностью «Сельстройснаб» | - | - |
| 17. | Общество с ограниченной ответственностью «Саранскстройкомплект» | - | - |
| 18. | Общество с ограниченной ответственностью Проектный институт «Жилагропромпроект» | - | - |
| 19. | Общество с ограниченной ответственностью «Саранскспецстрой» | - | - |
| 20. | Сериков Дмитрий Николаевич | - | - |
| 21. | Ласеев Иван Иванович | - | - |
| 22. | Каштанов Евгений Иванович | - | - |

| | | | |
|-----|---|---|---|
| 23. | Яковлев Эдуард Викторович | - | - |
| 24. | Орлов Петр Алексеевич | - | - |
| 25. | Васильева Валентина Григорьевна | - | - |
| 26. | Общество с ограниченной ответственностью «Саранский завод лицевого кирпича» | | |
| 27. | Общество с ограниченной ответственностью «Сарансктехприбор-Сервис» | | |
| 28. | Закрытое акционерное общество «Сарансктехприбор» | | |
| 29. | Гришин Виктор Герасимович | | |
| 30. | Алимов Станислав Борисович | | |
| 31. | Михеев Владимир Петрович | | |
| 32. | Тюрин Дмитрий Владимирович | | |
| 33. | Общество с ограниченной ответственностью «Мордовский научно-производственный институт инженерных изысканий» | | |
| 34. | Меркушкин Сергей Александрович | | |
| 35. | Общество с ограниченной ответственностью «Сарансктехприбор-Проект» | | |

| | | | |
|-----|--|---|---|
| 36. | Баранова Наталья Петровна | | |
| 37. | Еремин Юрий Роальдович | | |
| 38. | Шулик Валерия Адольфовна | | |
| 39. | Гуляйкин Андрей Федорович | | |
| 40. | Сиволдаев Александр Петрович | | |
| 41. | Общество с ограниченной ответственностью Медико- реабилитационный центр «Вита- Мед» | - | - |
| 42. | Общество с ограниченной ответственностью «Вита-Фарм» | | |
| 43. | Тюряков Вячеслав Викторович | | |

Информация об операциях со связанными сторонами в 2012г.

| Организация | Характер отчислений | Вид операции | Стоимостная оценка результатов опера- ции в т.ч. НДС (тыс.руб.) | Условия и форма расчетов | Остаток на 31.12.2012г (задолжен- ность). | |
|---|-------------------------------|-----------------|---|--|--|--------|
| | | | | | дебет | кредит |
| ОАО Холдинговая компания «Саранск- стройзаказчик» | Договор Договор Договор | Аренда | 129 | Перечис- ление денежных средств на расчетный счет Общества | - | - |
| | | Услуги | 142 | | 4 | - |
| | | Купля | | | - | 94 |
| ООО «Комбинат строительных изделий» | -/- | Купля | 163 | -/- | 213 | 364 |
| ООО | -/- | -/- | 691 | -/- | | 830 |

| | | | | | | |
|--|-----|----------------------------|--------------|------------|--------|---------|
| «Саранскстройкомплект» | | | | | | |
| ООО ЧОО «Стройохрана» | -/- | Оказание услуг | 36 | -/- | - | 36 |
| ООО «Термотехника» | -/- | -/- | 281 | -/- | - | 280 |
| ООО «Сельстройснаб» | -/- | -/- | 765 | -/- | - | 765 |
| | -/- | купля Договор цессии | 11935 431 | -/- -/- | - - | 41 - |
| ООО «Энерголин» | -/- | Оказание услуг | 415 | -/- | - | 209 |
| ООО «Саранскспецстрой» | -/- | -/- | 11 | -/- | 8 | - |
| | -/- | купля продажа | 5 22 | -/- -/- | - - | - - |
| ЗАО «Мордовское землеустроительное проектно-изыскательное предприятие «ВолговятНИИгирозем» | -/- | Оказание услуг | 76 | 66 | - | 9 |
| ИТОГО: | | | | | 225 | 2628 |

По всем видам операций цены применялись по согласованию сторон.

5.18. Вознаграждения.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу.
Состав основного управленческого персонала ОАО «Железобетон» в 2012 году.

| № | Ф.И.О. | Должность |
|---|--------------------------------|----------------------|
| 1 | Коряков Юрий Константинович | Генеральный директор |
| 2 | Рыбкин Вячеслав Николаевич | Главный инженер |
| 3 | Глаголева Анастасия Николаевна | Зам.ген.директора |
| 4 | Синичкин Игорь Анатольевич | Главный инженер |

В 2012 году размер вознаграждения основному управленческому персоналу составил 4301 тыс.руб. Начислено и перечислено в отчетном году в бюджет суммы налогов с указанных вознаграждений:

НДФЛ – 517 тыс.руб.

Отчисления во внебюджетные фонды – 804 тыс.руб.

5.19. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

5.20. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Генеральный директор



Ю.К.Коряков

Главный бухгалтер



Н.М.Батунова