ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**по ОАО «СИБЦВЕТМЕТГАЗООЧИСТКА» за 2010г.**

**I.Краткая характеристика структуры и деятельности организации**

Юридический адрес: 660111,РФ, г. Красноярск, ул. Пограничников,41.

##### Основной вид деятельности: ремонтно - строительные, монтажные работы.

Основной заказчик: ОАО » РУСАЛ Красноярск»,

ОАО » РУСАЛ Новокузнецк».

Всего выпущено акций 34140шт.

Уставный капитал оплачен в размере 922 тыс. руб.,

что составляет 100%.

Основной держатель акций частные лица

Номинальная стоимость акции 27руб. Восстановительная стоимость акции 1047руб.

в т.ч. за 2010г. 172руб.

**II.Учетная политика организации (основные моменты)**

Метод списания материалов по средней себестоимости;

Способ начисления амортизации линейный;

Способ определения выручки по отгрузке;

Способ определения выручки по НДС по отгрузке;

Способ ведения налогового учета параллельно с бухгалтерским;

Способ распределения прямых затрат выручка;

Способ распределения косвенных затрат учитываются путем списания на БСС 90.8(«управленческие расходы»);

Переоценка основных средств не производится.

**III.Данные о важнейших отчетных показателях по видам деятельности**

(тыс. руб.)

Валюта баланса на 01.01.10г. на 01.01.11г.

54257 66125

В 2010г. ОАО «СибЦМГО» выполнило:

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1. | СМР собственными силами | | 68368,7 |
| 2. | СМР субподряд | | 127538,1 |
|  | в т.ч. | |  |
|  | ООО «СИБЦМГО-Н» | | 100764,5 |
|  | Итого СМР | | 195906,8 |
| 3. | % по ген. подряду | | 2736,7 |
|  | в т.ч.  ООО «СЦМГО-Н» | | 2078,1 |
| 4. | Выручка от сдачи имущества в аренду | | 4900,3 |
| 5. | Готовая продукция | | 8936 |
| 6. | Услуги механизмов | | 233,0 |
| 7. | Реализация товаров, оборудования  в т.ч.  ООО «СИБЦМГО-Н» | | 1360,8 |
| 8. | Прочая реализация | 29,5 | |
|  |  |  | |
| Всего: | | **214113** | |

На выполненный объем произведено затрат:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1. | Признанные расходы от СМР | | 56583,2 |
| 2. | СМР субподряд | | 127538,1 |
|  | в т.ч.  СЦМГО-Н | | 100764,5 |
|  | Итого СМР | | 184121,3 |
| 3. | % по ген. подряду | | 117,2 |
| 4. | от сдачи имущества в аренду | | 675,4 |
| 5. | Готовая продукция | | 6970,2 |
| 6. | Услуги механизмов | | 48,4 |
| 7. | Реализация товаров, оборудования | | 1326,1 |
| 8. | Управленческие расходы | | 13 481 |
|  |  | |  |
| Всего: | | **206739,6** | |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | В целом за 2010г. получена прибыль (убыток) по отгруженной продукции: | |  |
|  | Прибыль от обычных видов деятельности |  | | **7373,4** |
| 5. | Депозит, проценты банка | | **21,7** | |
| 6. | Доходы от реализации ОС и ТМЦ | | **1890,6** | |
| 7. | Прочие доходы  в т.ч.  - восстановлен ранее начисленный резерв по сомнительным долгам ;  -доходы, полученные от продажи вклада в уставной капитал других предприятий;  -прочие доходы;  -дивиденды за 2009г. ВТБ-24. | | **8124,3**  8104,7  10,0  5,5  4,1 | |
| 8. | Прочие расходы:  в т.ч.  Начислен резерв по сомнительным долгам  Стоимость ОС и ТМЦ  Расходы по переуступке долга (ООО СИБЦМГО С)  Налог на имущество  Проценты за кредит  Услуги банка  Прочие налоги и сборы  Расходы по ведению реестра акционеров, проведению собрания  Расходы от участия в других предприятиях | | **9071,0**  5298,1  1704  1497,7  172,2  218,5  99,0  46,4  25,1  10 | |
| 9. | Прочие операционные расходы:  В т.ч. списано за счет прибыли СИЗ, ТМЦ, НДС, ОС  Расходы на приобретение подарков и прочие поощрения  Материальная помощь  Благотворительная помощь  Выплаты СД  Пени, штрафы | | **433,9**  1,4  38,3  83,1  4,4  300  6,7 | |
|  | Всего прибыль балансовая (убыток) | | **7905,1** | |
|  | Налог на прибыль и др. аналогичные платежи | | **-2039** | |
|  |  | |  | |
|  | Свободный остаток прибыли (убыток) | | **5866** | |  |

На получение результата финансовой деятельности предприятия за 2010год оказали влияние: Положительные факторы:

- Увеличение объема выполненных работ, почти в 2 раза по сравнению с аналогичным периодом 2009г., при сохранении численности работающих на уровне 2009г (75 человек);

- Положительная разница между суммой восстановленного и начисленного в текущем периоде резерва по сомнительным долгам в сумме 2806,6тыс. руб. (8104,7-5298,1тыс.руб.);

Отрицательные факторы:

-Увеличение расходов на сумму процентов по кредитному договору в размере 218,5тыс.руб.;

-Увеличение расходов на сумму затрат произведенных по договору о переуступке долга в размере 1497,7тыс.руб.

За 2010г. в структуре баланса произошли следующие изменения:

(тыс.руб.)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. | Изменение стоимости имущества  в т.ч. уменьшение стоимости иммобильных средств  за счет:  -уменьшения стоимости О.С.  Увеличение стоимости мобильных средств  в т.ч. уменьшения стоимости дебиторской задолженности;  -увеличение стоимости материальных запасов;  - увеличение денежных средств и финансовых вложений;  -увеличение стоимости НДС | +11881  -1563  -1567  +13444  -5888  +1848  +17610  -126 |
| 1. | Изменения в источниках произошли за счет:  Увеличение стоимости собственного капитала  - увеличение за счет прибыли за 2010г.;  - увеличение за счет увеличения стоимости резерва на предстоящий отпуск; | +6879  +5867  +1012 |
| 2. | Увеличение источников оборотных средств за счет роста кредиторской задолженности | +5002 |

Изменение структуры баланса на 31.12.10г. объясняется рядом причин, с одной стороны по источникам:

- увеличение свободного остатка прибыли на 5867 тыс. руб.;

- увеличение резерва под предстоящую выплату отпускных на 1012 тыс. руб.;

- увеличение кредиторской задолженности в сумме 5 002 тыс. руб.

с другой стороны по их размещению:

- увеличение ликвидных активов (денежных средств и финансовых вложений) на

17 610 тыс. руб.;

-уменьшение дебиторской задолженности на 5 888 тыс. руб.;

- увеличение стоимости запасов на 1848 тыс. руб.;

- за счет снижения стоимости внеоборотных активов на 1563 тыс. руб.

**IV. Информация о событиях после отчетной даты**

В марте 2010года ОАО «РУСАЛ-Красноярск» (Заказчик) в присутствии представителя ОАО «СИБЦМГО» (Подрядчик) был составлен акт контрольного осмотра результатов выполненных работ по капитальному ремонту ГОУ 16-1 по договору№35769Т-079 от 03.08.2009г.

По результатам осмотра был составлен акт№1 от 02.03.2010г (вх.№2/299 от 01.04.2010г.), в котором стороны пришли к выводу, что в августе 2009 года работы по монтажу строительных конструкций не были выполнены на сумму 383 043,34 рублей в т.ч. НДС-58430,40руб.

В бухгалтерском учете за 2009год были отражены следующие операции:

1.Уменьшена выручка от продаж выполненных работ на сумму 324613 руб.;

2.Уменьшена сумма НДС в бюджет в размере 58430,40 рублей;

3.Увеличена сумма убытка, полученного по результатам за 2009год на сумму 324613руб.

4.Одновременно снижен размер начисленного резерва по сомнительным долгам на 31.12.2009г. на сумму 324613руб., в результате убыток по итогам 2009года остался без изменений, налог на прибыль не пересчитывался.

5.Валюта баланса на начало отчетного периода уменьшилась на 58тыс.руб. (стр.240,300,624,700) в результате пересчета показателей по налогам.

6. 07.07.2010г. с ЗАО «КБ КЕДР» был заключен кредитный договор №02/02-2070 в сумме 4500тыс.руб. с целью пополнения оборотных средств, по которому в качестве залога выступали следующие объекты ОС:

(тыс.руб)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| №п/п | Объект ОС | Оценка по соглашению сторон |
| 1. | земельный участок 1120 м2 | 784,7 |
| 2. | нежилое здание 1325,4м2 | 19694,9 |

\*протокол СД №5 от21.06.10г.

Кредит погашен в декабре 2010г. обременение с вышеперечисленных объектов снято в феврале 2011г.

**V.Информация об условных фактах** **хозяйственной деятельности**

На 31.12.2010г. в Арбитражном суде Красноярского края в производстве находятся следующие дела:

1.Дело №А33-6368/2010 к 43 о включении в реестр требований кредиторов ООО «Сибирский элемент СК» долга в сумме 7 169,183тыс.рублей. Не зависимо от завершения процесса в суде, результат окажет отрицательное влияние на финансовое положение ОАО «СИБЦМГО» (в отношении ООО «Сибирский элемент СК» введена процедура банкротства).

2.Дело №А33-8168/2009 о замене взыскателя в исполнительном листе к ООО «Стройгарант» в сумме 8 180,181тыс.руб. Существуют финансовые риски, связанные с неплатежеспособностью ООО «Стройгарант».

**YI. Информация о связанных сторонах ( аффилированных лицах)**

1.Полухин Анатолий Николаевич – член СД(22,7%);

2.Полухин Евгений Анатольевич - генеральный директор, член СД(10,4%);

3.Давыдов Алексей Владимирович - председатель СД(0%);

4.Гиевский Алексей Михайлович - член СД(0%);

5.Неделин Владимир Иванович - член СД(29,8%).

Операции, оказывающие влияние на деятельность организации, между аффилированными лицами:

1.В декабре 2009 года был заключен Договор залога №1402/024.01 от 16.12.2009г. с Азиатско-Тихоокеанским банком за ООО «Сибирский элемент СК», по которому в качестве залога выступали следующие объекты ОС:

(тыс.руб.)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| №п/п | Объект ОС | Оценка по соглашению сторон |
| 1. | земельный участок 21458,22 м2 | 700 |
| 2. | нежилое здание 2087,4м2 | 7305,9 |
| 3. | нежилое здание 1268,4м2 | 4502,4 |

\*Основание: протокол СД №8 от 15.12.2009г.

Действие договора до 15.12.2011года.

31.07.2010г. в еженедельнике «Коммерсант» за №138 от 31.07.2010г. было опубликовано сообщение о введении процедуры наблюдения в отношении ООО «Сибирский элемент - СК», временным управляющим назначен Гиевский А.М. В результате вышеперечисленных событий ОАО «СИБЦМГО», вынуждено было предоставить беспроцентный денежный заем ООО «ВСК» (второй поручитель за ООО «Сибирский элемент СК») в сумме 7955тыс.руб. 951,8тыс.руб. было погашено путем перечисления на расчетный счет, непогашенная часть кредита в сумме 7003,183тыс.руб. решением СД (протокол №9 от 20.09.2010г.) была одобрена сделка по переуступке права требования к должнику ООО «Сибирский элемент СК». В Арбитражный суд Красноярского края подано заявление о включении 7003,183тыс.руб. в реестр требований кредиторов по Делу №А33-6368/2010г.

29.02.2010 Совместным заявлением ОАО «СИБЦМГО» с Азиатско-Тихоакеанским банком за №№01/175/2010-888; 01/175/2010-887; обременения с вышеперечисленных объектов были сняты.

2.Создан резерв по сомнительным долгам ООО «Сибирский элемент СК» по следующим договорам:

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №п/п | №, дата, наименование договора | Дата возникновения задолженности | Сумма резерва |
| 1 | 16-Ап от 01.10.2009г. Договор аренды | V-V1-2010г. | 166.1 |
| Итого по предприятию | | | 166.1 |

**YII.Данные об инвестиционной деятельности организации на 01.01.11г.**

В 2004г. ОАО «СЦМГО» были учреждены два общества с ограниченной ответственностью:

-ООО «СибЦМГО-С» г. Саяногорск и ООО «СибЦМГО-Н» г. Новокузнецк с вложением средств в уставной капитал по 10тыс. руб. в каждое общество.

В 2010 по решению СД была продана доля в Уставном капитале ООО «СибЦМГО-С» в сумме 10тыс.руб.

В результате хозяйственной деятельности ООО «СибЦМГО-Н» за 2010г. получена чистая прибыль, подлежащая распределению в сумме 529 тыс. руб.

В мае 2007года по решению Совета Директоров были приобретены акции ВТБ24 7352941штук по цене размещения 0,136руб. на 1000тыс. руб.

Рыночная стоимость одной акции на 30.12.2010г. 0,1027руб., что в сумме составляет 755.1тыс. руб. данная операция принесла условный убыток. На 31.12.2010г. был создан резерв под обесценивание ценных бумаг в сумме 244,9тыс. руб.

В октябре 2007года были заключены договоры долевого строительства квартир:

-№2/1-П от 25.10.2007г. трехкомнатной на сумму 3251,5тыс. руб.;

-№4/3-П от 25.10.2007г. двухкомнатной на сумму 2429,4тыс. руб.

В связи с финансовым кризисом обязательства со стороны Застройщика не были выполнены своевременно и в должном объеме, в отношении Застройщика (ООО «Стройтехника») введена процедура банкротства, в результате чего ОАО были отвлечены и обесценены финансовые средства.

**YIII. Краткий анализ финансового состояния предприятия за 2010г.**

Анализ проводился на основе уплотненного аналитического баланса, в результате чего валюта баланса получилась 66125тыс. руб.

Анализа имущественного положения, финансовой устойчивости и ликвидности баланса показал, что предприятие на 31.12.2010г. имело стабильные показатели, которые находились в пределах нормативных.

- K автономии=0,57 при нормативе 0,5, так как доля собственного капитала в общей сумме средств организации составляет 57% и превышает нормативное значение;

- K текущей ликвидности = 1,99 при нормативном значении 1,5-2.Отражает способность организации погасить краткосрочные обязательства за счет оборотных активов, сохранив при этом внеоборотные активы.

- K обеспеченности собственных оборотных средств =0,5 при нормативе 0,3-0,5 т.е. это свидетельствует о том, что оборотные средства организации на 50% сформированы за счет собственных средств. Определяет высокую степень обеспеченности хозяйственной деятельности организации собственными оборотными средствами.

- К обеспеченности запасами = 3,8 при нормативном значении >0,5.

Высокую оценку финансовой устойчивости предприятия подтверждает комплексный показатель финансовой устойчивости (Кккф), который составляет 1,26пункта.

Рентабельность реализованной продукции за 2010г. составила 16,4%(расчет произведен без учета стоимости субподряда и материалов).

Рентабельность активов за 2010г. составила 8,8%, что превышает среднюю ставку рефинансирования (7,5%) и свидетельствует о фактическом росте рыночной стоимости предприятия в целом.

Главный бухгалтер

ОАО «Сибцветметгазоочистка» Геращенко Г.Н.