****

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к балансу за 2011 год**

г. Хабаровск – 2012

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ ЗА 2011 ГОД

ОАО «ХПКЦ «МЕТАЛЛОСЕРВИС»

1. СВЕДЕНИЯ ОБ АКЦИОНЕРНОМ ОБЩЕСТВЕ
   1. Полное наименование фирмы: Открытое акционерное общество «Хабаровский производственно-коммерческий центр «Металлосервис».
   2. Юридический адрес: 680032, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Автономная, д. 12.
   3. Почтовый адрес: 680032, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Автономная, д. 12.
   4. Дата государственной регистрации: 05 июля 1996 года.
   5. Свидетельство о государственной регистрации № 000365.
   6. Уставный капитал предприятия составляет 1 121 160 рублей.
   7. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
   8. Организация подлежит обязательному аудиту в соответствии со статьей 7 Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности».
2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ПРЕДПРИЯТИЯ
   1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета
      1. Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности осуществляет Главный бухгалтер, который подчиняется непосредственно Генеральному директору.
      2. Регистры бухгалтерского учета ведутся в специальных книгах (журналах) в виде машинограмм, полученных при использовании вычислительной техники, а также на дисках и иных машинных носителях.
      3. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификатором основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1 (в ред. от 10.12.10 г.).
      4. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
      5. Основные средства, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.
      6. Приобретенные издания (книги, брошюры и иные подобные объекты) вне зависимости от своей стоимости относятся к расходам по обычным видам деятельности в момент приобретения указанных объектов в полной их стоимости.
      7. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
      8. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.
   2. Учетная политика для целей налогового учета
      1. Налоговая база по НДС определяется по мере оказания услуг и предъявления расчетных документов («по отгрузке»).
      2. Доходы и расходы при исчислении налога на прибыль определяются по методу начисления.
      3. Распределение объектов амортизируемого имущества по амортизационным группам осуществляется исходя из срока полезного использования, определенного в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей на основании Классификации ОС, определяемой Правительством РФ.
      4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
      5. При определении размера материальных расходов при списании материалов, применяется метод оценки по средней стоимости.
      6. Резервы предстоящих расходов на ремонт основных средств, на оплату предстоящих отпусков и на выплату ежегодных вознаграждений не формируются.
      7. Регистры налогового учета формируются в электронном виде и на бумажных носителях.
3. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ФИРМЫ
   1. Характеристика деятельности предприятия.

Основным видом деятельности организации является сдача в аренду производственных и офисных помещений.

* 1. Валовые доходы, издержки обращения и прибыль от реализации.

В 2011 году выручка от реализации товаров и услуг по основной деятельности составила 29 901 тыс. руб. (без учета НДС), что составляет 99% от общей суммы дохода организации. Валовая прибыль по основной деятельности составила 29 901 тыс. руб.

Всего за отчетный период реализовано товаров и услуг на 29 901 тыс. руб., что на 22% выше уровня 2009 г. и на 27% выше уровня 2009 г. в том числе:

- 25 392 тыс. руб. – от сдачи в аренду производственных площадей;

- 3 666 тыс. руб. – от услуг по доставке железнодорожных вагонов;

- 565 тыс. руб. – от компенсаций по содержанию фондов общего пользования, обеспечение организаций, находящихся на общей территории теплом и электроэнергией через сети общества;

- 278 тыс. руб. – от сдачи в аренду имущества.

За отчетный период реализации основных средств не было.

Внереализационные доходы составили - 474 тыс. руб. (в т.ч. реализация прочего имущества 35 тыс. руб. и доходы прошлых лет 439 тыс. руб.).

Общехозяйственные расходы составили – 29679 тыс. руб. (в т.ч. железнодорожные перевозки – 11 210 тыс. руб., заработная плата и налоги с неё – 7 103 тыс. руб.; тепло и электроэнергия 4 455 тыс. руб., охрана объектов – 2 000 тыс. руб.)

* 1. Движение денежных средств.

В 2011 г. поступило денежных средств в размере 38 490 тыс. руб.

Оплачено с расчетного счета и из кассы за 2011 год 37 694 тыс. руб., в том числе:

- 24 198 тыс. руб. поставщикам за материалы, работы, услуги (на 12% больше уровня 2010 г.);

- 4 933 тыс. руб. оплата труда и зарплатные налоги (на 7% больше уровня 2010 г.);

- 8 563 тыс. руб. прочие платежи (на 35% больше уровня 2010 г.).

* 1. Дебиторская и кредиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2011 года составила 2 967 тыс. руб., в том числе:

- задолженность поставщиков 1 575 тыс. руб.;

- задолженность арендаторов производственных площадей 770 тыс. руб.;

- расчеты по налогам и сборам 432 тыс. руб.;

- расчеты по социальному страхованию 18 тыс. руб.;

- задолженность прочих контрагентов 171 тыс. руб.;

- расчеты с подотчетными лицами 1 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2011 года составила 3 793 тыс. руб., в том числе:

- задолженность поставщикам 670 тыс. руб.;

- задолженность покупателям и заказчикам 205 тыс. руб.;

- расчеты по налогам и сборам 371 тыс. руб.;

- расчеты по социальному страхованию и обеспечению 338 тыс. руб.;

- расчеты с персоналом по оплате труда 201 тыс. руб.;

- задолженность прочим контрагентам 2 008 тыс. руб.

1. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ПО ТРУДУ И ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЕ

Среднесписочная численность работников – 17 чел.;

Начислено заработной платы с социальными выплатами - 5 597 тыс. руб.;

Оплата больничных листов за счет работодателя – 4 тыс. руб.;

Оплата больничных листов за счет ФСС – 78 тыс. руб.;

НДФЛ – 713 тыс. руб.;

Премии – 344 тыс. руб.;

Материальная помощь – 105 тыс. руб.

1. КАПИТАЛЬНЫЙ И ТЕКУЩИЙ РЕМОНТ

Для поддержания основных фондов в рабочем состоянии ежегодно разрабатываются мероприятия по их ремонту. В 2011 году на текущий ремонт основных фондов предприятия израсходовано 486 тыс. руб., что в 3 раза меньше расходов, направленных на эти нужды в 2010 году; и в 10 раз меньше, чем в 2009 году.

1. ОБЕСПЕЧЕНИЕ СОХРАННОСТИ СОБСТВЕННОСТИ И ИНВЕНТАРИЗАЦИОННАЯ РАБОТА

Сохранность собственности предприятия обеспечена. Дежурство на КПП осуществляет частное охранное предприятие «Амур». Въезд на территорию предприятия осуществляется по постоянным и временным пропускам. На выезде производится досмотр вывозимых материальных ценностей и проверяются документы на вывоз ТМЦ.

По состоянию на 21.12.2011 проведена годовая инвентаризация:

- основные средства - 100% подтверждения;

- материалы - 100% подтверждения;

- денежные средства на расчетном счете и в кассе предприятия - 100% подтверждения;

- расчеты с поставщиками и подрядчиками - 84% подтверждения;

- расчеты с покупателями - 60% подтверждения.

1. СОСТОЯНИЕ СКЛАДСКОГО ХОЗЯЙСТВА

На 31.12.2011 г. на балансе ОАО «ХПКЦ «Металлосервис» находились следующие складские площади:

Открытые склады – 12 086 м2

Закрытые склады – 9 698 м2

Крановая эстакада и подкрановые пути открытого склада № 1 требуют капитального ремонта конструкций на основании результатов комплексного обследования, проведенного специализированной организацией в соответствии с требованиями промышленной безопасности.

Предприятие имеет на балансе следующие средства механизации погрузочных работ:

Краны мостовые г/п 16 т - 3 ед.

Краны мостовые г/п 5 т - 2 ед.

Краны штабелеры г/п 3,2 т - 1 ед.

Краны штабелеры г/п 1 т - 2 ед.

Кран балки г/п 3 и 5 т - 3 ед.

Автопогрузчик г/п 3 т - 1 ед.

На балансе находится 3 единицы автотранспорта:

Автобус ПАЗ 3205 - 1 ед.

Легковой Автомобиль «Волга» - 1 ед.

Автомобиль-цистерна ЭД-403 - 1 ед.

В 2011 г. в состав основных средств включена система видеонаблюдения стоимостью 102,6 тыс. руб.

Главный бухгалтер Биушкина М.С.