

ОАО "СТРОЙМЕХАНИЗАЦИЯ"
ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ ЗА 2010г.

Краткая характеристика предприятия.

Акционерное общество открытого типа "Строймеханизация" зарегистрировано в порядке преобразования государственного предприятия управления механизации ПСМО "Костромастрой" постановлением Администрации Свердловского района г. Костромы от 10.02.1993г. За № 87.

В соответствии с информационным письмом ГНИ по г.Костроме Акционерное общество открытого типа "Строймеханизация" 05.08.1994г. поставлено на налоговый учет и включено в Государственный реестр предприятия за ИНН 4401006793.

В связи с приведением учредительных документов акционерных обществ в соответствие с нормами Закона Российской Федерации "Об акционерных обществах" № 208-ФЗ от 26.12.1995г., Федерального Закона "О введении в действие части первой Гражданского Кодекса Российской Федерации" № 52-ФЗ от 30.11.1994г. приказом Регистрационной палаты Администрации г.Костромы от 16.07.1996г. № 164 Акционерное общество открытого типа "Строймеханизация" зарегистрировано в Открытое акционерное общество "Строймеханизация". Получено свидетельство о регистрации серии ГРП № КГР-00000248. Дата регистрации 16.07.1996г., № 694.

Место нахождения: 156603, г.Кострома, ул.Деминская, д. 1.

Виды деятельности:

- основной – Строительно-монтажные работы и услуги средствами механизации;
- другие: все виды деятельности, за исключением запрещенных законодательными актами РФ.

Форма собственности : смешанная

Уставный капитал: 7 600 руб.

Производственная база предприятия занимает площадь более 6 гектаров и расположена по адресу: 156961, город Кострома, ул. Деминская, дом 1. Данная территория включает в себя:

- трехэтажный административн-бытовой корпус;
- отапливаемый гараж строительной техники;
- склад горюче-смазочных материалов;
- корпус ремонтных мастерских;
- склады различного назначения;
- мойка автотранспортных средств;
- цех по ремонту и наладке электрооборудования;
- а так же многое другое

Данная территория благоустроена и охраняется: собственной службой охраны.

Основные направления деятельности предприятия:

- аренда имущества
- услуги РММ (изготовление гуськов и др.)
- общестроительные работы:
 - строительство зданий и сооружений
 - гидротехнические
 - землеройные
 - сваебойные
 - по благоустройству территории г. Кострома
 - другие виды работ

Основные подразделения предприятия:

- администрация
- ремонтно-механическая мастерская
- охрана

Среднесписочная численность предприятия: 21 человек. Существенного роста по предприятию в 2010 году не наблюдалось. Среднемесячная заработная плата: более 19 тыс. руб.

Учетная политика предприятия и основные моменты исчисления налогов.

1. Учетная политика предприятия на 2010 г. утверждена генеральным директором 31 декабря 2009г.
2. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности
3. Основными нормативными документами, регулирующими вопросы учетной политики организации, являются:
 - Федеральный закон от 21.11.1996 N 129-ФЗ "О бухгалтерском учете" (с изменениями и дополнениями);
 - Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/98, утвержденное Приказом Минфина России от 09.12.1998 N 60н;
 - Приказ Минфина России от 22.07.2003 N 67н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
 - Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, а также ПБУ Налоговый кодекс Российской Федерации

(части первая и вторая).

4. Исчисление налога на добавленную стоимость предприятия производилось — методом «начисления»
5. Исчисление налога на прибыль — методом «по отгрузке»
6. Транспортный налог начислялся на транспортные средства, поставленные на учет в Ростехнадзор и ГИБДД, как на собственные основные средства, так и приобретенные в лизинг.
7. Исчисление налога на землю производилось исходя из установленной законодательно кадастровой стоимости земельного участка на 2010г.

Объемы выполненных работ и оказанных услуг за 2010 год

Таблица 1

Наименование строительного объекта	Сумма выполненных СМР, в руб. с НДС	В % к общему объему СМР
Жилой дом — ул. Профсоюзная, д.6***	302279,8	49,3
Дворец правосудия	215428,6	35,1
АЗС 146 — г. Приволжск, Ивановская обл.	30938,7	5,1
Административное здание-ул. Никитская, 45б	1424,3	0,2
Реконструкция ДЮСШ- ул. Советская, 55 В	554,3	0,1
Устройство подъездной дороги	1101,9	0,2
Разборка домов	338,6	0,1
Сваебойные работы	21876,3	3,6
Землеройные работы	685	0,1
Аренда техники	34983,3	5,6
Изготовление гуськов	975,4	0,2
Прочая реализация	2504,9	0,4
Итого	613091,1	100

*** объем выполнения СМР — величина денежных средств, собранная по проекту

Как видно из таблицы 1, основную структуру выручки (выполнения) за 2010 г. составляют следующие объекты строительства, которые и являются стратегическими и определяющими в деятельности предприятия:

- жилой дом по ул. Профсоюзная, д. 6 — 49,3 % в общем объеме выполненных СМР
- административное здание областного суда — 35,1 % в общем объеме выполненных СМР
- аренда имущества — 5,6 % в общем объеме выполненных СМР
- сваебойные работы — 3,6 % в общем объеме выполненных СМР

Предприятие в 2010 году участвовало в проводимых конкурсах на строительство объектов в городе Костроме и Костромской области, других областных центрах. Продолжается сотрудничество со многими предприятиями г. Костромы: ведется строительство «Дворца правосудия» для Костромского областного суда, выполнялись работы по благоустройству территории областного центра для Службы муниципального заказа по ЖКХ.

Финансовое состояние предприятия.

Прибыль от продаж по итогам отчетного года составила 20 788 тыс. рублей, что выше прошлогоднего показателя на 54 %. Рентабельность продаж, по соотношению к 2009 году, также увеличилась и достигла 7 %.

Основным фактором повышения уровня прибыльности организации в 2010 году по отношению к уровню 2009г. послужило завершение строительства жилого дома по ул. Профсоюзная, д.б. Финансовый результат от его строительства определен как разница доходов и расходов при долевом участии в строительстве и составил в сумме 21 283,9 тыс. руб.

Чистая прибыль предприятия по итогам 2010 года составила 4441 тыс. рублей.

Стоит отметить, что основные расходы, оказавшие влияние на финансовый результат — это внереализационные, состав и структура которых приведена в таблице 2.

Таблица 2.

Структура и состав внереализационных доходов (расходов).

Наименование показателя	ДОХОДЫ	РАСХОДЫ	Прибыль(+) Убыток (-)
Реализация материалов, услуг, возмещение затрат	18618162	18020979	+ 597183
Выбытие основных средств	186441	512526	- 326085
Реализация объектов недвижимости	11161355	12605718	- 1444363
Чрезвычайные доходы (расходы)	371672	0	371672
% по кредитам, займам, на остаток ден.средств на расчетном счете	266456	5988664	- 5722208
Курсовые разницы	3980	13104	- 9124
Налоги: земельный, транспортный, на имущество		3205228	- 3205228
Выплаты ч/з службу занятости	181666	181666	0
Судебные расходы		167715	- 167715
Доходы (расходы) по договорам цессии	2400010	2398929	- 1081
Расходы на банковское обслуживание		1690319	- 1690319
Прочие внереализационные доходы (расходы)	256563	3351524	- 3094961
Мат.помощь, премии за счет прибыли		385500	-385500
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	4701487	3962014	739473
Доходы(расходы) прошлых отчетных периодов		-1323337	1323337
Штрафы, пени в бюджет		512943	-512943
Итого внереализационных доходов (расходов)	38147792	51673492	-13525700

Расшифровка некоторых статей баланса.

По состоянию на 31 декабря 2010 года уменьшилась валюта баланса: 530,1 млн.р. на начало года против 467,0 млн.р. на конец отчетного периода.

Существенно изменились некоторые статьи бухгалтерского баланса, которые сейчас мы и рассмотрим:

Строка 130 Незавершенное строительство. Сумма затрат капитального характера достигла 247,7 млн. руб., что связано со строительством жилых домов. Основную часть затрат в незавершенном строительстве составляют жилые дома, расположенные по ул. Никитская и ул.Симановского.

Таблица 3.

Структура и состав незавершенного строительства:

Наименование объекта стр-ва	Выполненные СМР	Материальные расходы	Аренда зем.участков	Прочие расходы	Итого затрат на стр-во
Ж/д-ул.Никит.15	98047178	68268103	1235370	23934612	191480233
Ж/д-ул Симановского	19675061	11613760	307890	4984664	6581375
Ж/д — Речной пр-т, 8			1669674	75825	1945499
Кинишемка	7731343		1113064	798955	9643382
Ж/д—Чернигинская наб.			578997,95	15000	593997
Гаражи — м-он Давыд.3	150 328		1830620	785 834	2760782
Гаражи — р.Черная			220 312	669898	890210

Строки 135 Доходные вложения в материальные ценности и 120 Основные средства существенно за 2010 год не изменились и по состоянию на 31.12.2010 года составили 53,3 млн. рублей.

Строка 145 Отложенные налоговые активы — представляет собой отложенный актив по налогу на прибыль, связанный с разницей между бухгалтерской и налоговой прибылью за отчетный 2010 г.

Строка 210 Сумма запасов практически не изменилась и составила на 31.12.2010г. 39,2 млн. руб. против 41,1 млн. руб. по состоянию на 31.12.2009г.

Строка 216 Расходы будущих периодов значительно уменьшилась — с 9,1 млн. руб. до 5,8 млн. руб. на 31.12.2010г. Основная причина: списание в расходы по долевому участию в строительстве ж/д по ул.Профсоюзная, д.б, сумм, уплаченных по агентскому договору за реализацию квартир по указанному объекту.

Строка 220 Налог на добавленную стоимость — отражает суммы налога, еще не принятые к вычету. В большей мере это суммы налога по строительству ж/д по ул. Симановского и ул.Никитская, 15.

Строка 240 «Дебиторская задолженность» За 2010 год произошло значительное увеличение дебиторской задолженности, более чем на 63 %. Данное увеличение обусловлено значительными выплатами авансов поставщикам и подрядчикам, связанные:

1. с приобретением новой техники, которая будет поставлена в 1 и 2 кварталах 2011 г.
2. с поставкой ЖБИ по объекту: ж/д по Речному пр-т, д.8

Более, чем на 2,4 млн. рублей было предоставлено займов сотрудникам, что говорит о поддержке работников предприятия со стороны компании. На данную сумму произошло увеличение дебиторской задолженности, гашение по предоставленным займам производится своевременно, без существенных нарушений сроков оплаты.

Строка 410 - Уставный капитал предприятия составляет 7600 (семь тысяч шестьсот) рублей, фактически изменений в 2010 году не было, что подтверждается учредительными документами и выписками из ЕГРЮЛ.

По строке 610 «Займы и кредиты» существенных изменений не произошло. Так задолженность предприятия по состоянию на 31.12.2010г. составила 54,4 млн. рублей. Основным обслуживающим и кредитующим банком являлся Костромское ОСБ 8640. Нарушение сроков оплаты по кредитам, лизинговым платежам за 2010 год не было.

Таблица 5.

Судная задолженность предприятия.

Целевое назначение кредита	Номер договора	Погашено за год		Задолженность на 01.01.2011	
		Основной долг	Проценты	Основной долг	Проценты
Ремонт - Свердловская,36	8640/8/09174	19964280	1397622	0	0
Ж/д — ул. Никитская, 15	8640/8/10299	0	840965	40904614	51131
Полноценные оборот.средств	8640/0/09471	33898447	1695608	0	0
Полноценные оборот.средств	ЛКЮ-01-0064/10	30000000	1634987	0	0
Фольксваген Туарег	8640/9/07696	396760	19628	0	0
Буа уст-ка PVE 5021	8640/9/07764	5 500 000	373984	0	0
Самосвалы MAN	8640/9/07804	4 400 000	301558	0	0
Экскаватор Хитачи	8640/9/08147	862 000	42804	0	0
Экскаватор Хитачи	8640/9/08175	4 070 000	293237	0	0
Автокран — 25 тн	8640/9/08742	1 450 000	100518	0	0
Уст-ка Сумитомо	8640/9/09203	2 750 000	201842	0	0
Самосвалы ИСУДЗУ	8640/9/10520		13870	13500000	18493
ИТОГО		103321487	6916826	54404614	69624

По строке 620 «Кредиторская задолженность» произошло увеличение на 23 %, что составляет 43,6 млн. рублей. Преимущественно увеличение это связано с ростом задолженности с поставщиками и подрядчиками — на 80,9 млн. рублей (преимущественно за счет роста внутренней задолженности). Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, не смотря на величину, для предприятия не является «критичной», поскольку в 2011 году предполагается произвести расчеты с кредиторами недвижимостью, в частности с ООО СК «Костромастройинвест», ООО «Строймехзапчасть» и ООО «Волгастрой». Рыночная стоимость данных активов позволяет полностью закрыть долги перед кредиторами.

Сумма задолженности перед прочими кредиторами существенно сократилась, и составила 29 млн. руб., что связано, в большей степени, с перезаклучением договоров инвестирования на договора долевого участия по жилому дому на Никитской.

Строка 624 Задолженность по налогам и сборам изменилась не существенно.

Главный бухгалтер:



Цветкова Н.Е.