

Пояснения
к бухгалтерской отчетности
ОАО «Увельская типография»
за 2011г.

Открытое акционерное общество «Увельская типография» создано путем преобразования ОГУП в ОАО в соответствии с Постановлением Правительства Челябинской области от 19.10.2006 г. № 245-П «О приватизации областного государственного унитарного предприятия «Увельская типография»

Государственная регистрация проведена 09.04.2007 г. Межрайонной инспекцией ФНС № 15 по Челябинской области (код 7424)

ОГРН	1077424000334
ИНН	7424024022
КПП	742401001
ОКПО	02439361
ОКВЭД	22.21; 22.22; 22.23;
ОКОПФ	47
ОКФС	13

Предприятие расположено по юридическому адресу:

457000, Челябинская область, Увельский район, поселок Увельский, ул. 30 лет ВЛКСМ, дом 3

Учредителем ОАО «Увельская типография» является Министерство промышленности и природных ресурсов Челябинской области с организационно-правовой формой – орган государственной власти.

Основной вид деятельности предприятия – выпуск полиграфической продукции: газет, журналов, календарей, бланочной продукции и т.п.

Численность работающих на 01.01.2012г -17 человек

По состоянию на 01.01.12г ссудной задолженности предприятие не имело.

Основными элементами учетной политики в 2011г. были следующие:

1) срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ № 697 от 18.11.2006 г.;

2) начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом, амортизационные премии не применяются;

3) переоценка основных средств в 2011г. не производилась;

4) малоценные объекты основных средств стоимостью не более 20,0 тыс. руб. учитываются в составе МПЗ и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию;

5) МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости и учитываются на счете 10 без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»;

6) при списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости;

7) предприятие не создавало резервов по сомнительным долгам, предстоящим расходам и платежам.

1. Уставный капитал ОАО «Увельская типография» сформирован в размере 2791,0 тыс.руб. за счет

имущества, переданного обществу на основании передаточного акта от ОГУП «Увельская типография».

Уставный капитал состоит из 2791 обыкновенной именной бездокументарной акции номинальной стоимостью одной акции 1000 руб.

100% акций принадлежит субъекту Российской Федерации Челябинской области.

Федеральной службой по финансовым рынкам (Региональное отделение в

Уральском Федеральном округе) осуществлена государственная регистрация выпуска, отчета об итогах выпуска акций с присвоением государственного регистрационного номера № 1-01-33105-D от 29.04.2008 г.

2. Резервный капитал предприятия формируется согласно Устава в размере 5% от чистой прибыли и предназначен для покрытия убытков. В 2011 году отчисления в резервный капитал согласно Решения собрания учредителей не производились. Размер резервного капитала на 01.01.2012г составляет 81,0 тыс.руб.

3. На балансе ОАО «Увельская типография» на 01.01.2012г числится **основных средств** на сумму 4202,7 тыс.руб.

В 2011 году поступления и выбытия основных средств не происходило.

Начислено амортизационных отчислений на 01.01.2012г в сумме 2970,5 тыс.руб.

Уровень износа основных средств составляет 71%.

Наличие и движение основных средств за 2010-2011гг. представлено в таблице (пояснение **3.1**)-стр.3

3.2 Иное использование основных средств
(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	398	405	412
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	208	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

4. Наличие и движение **запасов** отражено в таблице 4.1 (стр.5)

5. Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2012г. составляет 1139,0 тыс. руб. Из них 1083,0 тыс.руб. задолженность покупателей и заказчиков.

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в таблице 5.1 (стр.6),

Просроченная дебиторская задолженность отражена в таблице 5.2 (стр.7)

6. Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2012г. составляет 254,0 тыс. руб.,

в т.ч.:

- задолженность поставщикам – 42,0 тыс. руб.

- задолженность по налогам и сборам текущая – 53,0 тыс. руб.

- прочие кредиторы (авансы полученные) – 159,0 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в таблице 6 (стр.7)

Просроченная кредиторская задолженность на 01.01.12г отсутствует

7. Нераспределенная прибыль	2011г	2010г	2009г
(непокрытый убыток)	(110)	137	284

в том.числе:

прибыль (убыток) отчетного периода	(196)	19	77
фонд развития	86	118	207

8. В 2011г **выручка от реализации продукции** составила 4272,0 тыс.руб. Снижение объемов производства по сравнению с 2010г на 31%.

Затраты на производство продукции за 2010-2011гг отражены в таблице 8.1

8.1. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2011 г	За 2010г
Материальные затраты	5610	1070	1917
Расходы на оплату труда	5620	1984	2937
Отчисления на социальные нужды	5630	697	396
Амортизация	5640	137	134
Прочие затраты	5650	518	597
Итого по элементам	5660	4406	5981
Изменение остатков (прирост(-), уменьшение(+)): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост (-))	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение (+))	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4406	5981

В том числе: себестоимость продаж составила:

8.1.1 Прямые затраты в себестоимости продукции

Наименование показателя	За 2011г	За 2010г
Материальные затраты	1004	1754
Расходы на оплату труда производственного персонала	1239	2047
Отчисления на социальные нужды	422	271
Амортизация	94	89
Прочие затраты (услуги производственного характера: фотовывод и т.п.)	42	23
Итого:	2801	4184

Управленческие расходы (общехозяйственные) составили:

8.1.2 Косвенные затраты (управленческие расходы)

в себестоимости продукции

Наименование показателя	За 2011г	За 2010г
Материальные затраты	66	163
Расходы на оплату труда управленческого аппарата	745	890
Отчисления на социальные нужды	275	125
Амортизация	43	45
Прочие затраты:		
Коммунальные платежи	331	404
Аудиторские услуги	46	61
Почтовые расходы	21	23
Обслуживание контрольно-кассовой машины	12	11
Налоги и сборы (транспортный, земельный, экология)	22	20
Прочие косвенные расходы	44	55
Итого:	1605	1797

9. Прочие (внереализационные) доходы составили (тыс.руб.)	2011г	2010г
Всего:	268	150
В т.ч.: аренда помещений	193	89
ст-сть возмещенных коммунальных услуг арендаторами	65	55
стоимость реализованных возвратных отходов	10	5
списание просроченной кредиторской задолженности	-	1

10. Прочие (внереализационные) расходы составили (тыс.руб.)	2011г	2010г
Всего:	186	157
В т.ч.		
- стоимость возмещения оплаты за коммунальные услуги	65	55
- расчетно-кассовое обслуживание	27	34
- стоимость реализованных возвратных отходов	10	5
- материальная помощь к отпуску (по контракту)	34	34
- аренда оборудования	32	-
- штраф ПЧ	10	10
- сбор по экологии (сверх лимита)	-	7
- нотариальное удостоверение документов	3	2
- списание просроченной дебиторской задолженности	5	10

11. ОАО «Увельская типография» на основании уведомления № 486 от 04.05.2007г Межрайонной ИФНС № 15 по Челябинской области применяет специальный налоговый режим – упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения «доходы». Ставка налога 6%

В 2011г налог по УСНО составил 144 тыс.руб. На 2012г в ИФНС подано уведомление о смене объекта налогообложения на «Доходы – расходы»

12. По итогам работы ОАО «Увельская типография» за 2010г. было получено чистой прибыли в сумме 19,0 тыс.руб. На основании распоряжения Министерства промышленности и природных ресурсов Челябинской области от 15.06.2011г № 3/746 - Р вся полученная прибыль была направлена на развитие общества, начисление и выплата дивидендов не производились.

Чистая прибыль по итогам работы за 2009г. составила 77,0 тыс.руб.

Рентабельность от финансово-хозяйственной деятельности за 2010г составила:

19,0 тыс.руб. : 6191,0 тыс.руб. = 0,3% (за 2009г -1,4%)

За 2011г предприятие сработало с убытком в 196 тыс.руб.

12.1 Уменьшение капитала по сравнению с 2010г произошло на 247 тыс.руб. за счет полученных убытков 196 тыс руб. и за счет уменьшения фонда развития предприятия на 51 тыс.руб. (выплаты социального характера)

Стоимость чистых активов на 01.01.2012г составляет 2762,0 тыс.руб., на 01.01.2011г – 3009,0 тыс.руб., на 01.01.2010г – 3152 тыс.руб.

Наблюдается снижение стоимости чистых активов. По итогам работы за 2011 год стоимость чистых активов (2762 тыс.руб.) ниже размера уставного капитала (2791 тыс.руб.) на 29 тысяч рублей.

В соответствии с действующим законодательством открытое акционерное общество подпадает под обязательный ежегодный аудит. По итогам открытого конкурса по отбору аудиторской организации для осуществления обязательного ежегодного аудита, проведенного в июле 2010 года, победителем конкурса признано ООО Аудиторская фирма «ТИМС», с которой был заключен договор на проведение аудита за 2010 год .

Обязательная аудиторская проверка по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2010 была проведена в период с 14 по 25 февраля 2011г. По материалам аудиторской проверки сделано положительное заключение.

Открытый конкурс по отбору аудиторской организации для осуществления аудита за 2011г был проведен 30 мая 2011 года. С победителем конкурса – ООО Аудиторская фирма «ТИМС» заключен договор от 24.06.2011г

И.о.генерального директора

Шевкунов В.С.

Главный бухгалтер

Воронцова Е.А.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 <u>10</u> г. ¹ код 5200	4158	(2699)	44	()		(134)			4202	(2833)
	за 20 <u>11</u> г. ² код 5210	4202	(2833)		()		(137)			4202	(2970)
в том числе:	за 20 <u>10</u> г. ¹	2919	(1775)		()		(22)			2919	(1797)
<i>Здания</i>	за 20 <u>11</u> г. ²	2919	(1797)		()		(22)			2919	(1819)
<i>Машины и оборудование</i>	за 20 <u>10</u> г. ¹	1025	(788)	44	()		(94)			1069	(882)
	за 20 <u>11</u> г. ²	1069	(882)		()		(98)			1069	(980)
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	за 20 <u>10</u> г. ¹	62	(50)		()		(4)			62	(54)
	за 20 <u>11</u> г. ²	62	(54)		()		(4)			62	(58)
<i>Транспортные средства</i>	за 20 <u>10</u> г. ¹	113	(86)		()		(14)			113	(100)
	за 20 <u>11</u> г. ²	113	(100)		()		(13)			113	(113)
<i>Земельные участки</i>	за 20 <u>10</u> г. ¹	39	()		()		()			39	()
	за 20 <u>11</u> г. ²	39	()		()		()			39	()

4. Запасы

5.1. Наличие и движение обязательств

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 20 <u>10</u> г. ¹ код 5400	350	()	2270	(2114)			x	506	()
	за 20 <u>11</u> г. ² код 5420	506	()	938	(1193)			x	251	()
Материалы	за 20 <u>10</u> г. ¹	342	()	2091	(1928)				505	()
	за 20 <u>11</u> г. ²	505	()	822	(1084)				243	()
Расходы буд. периодов (отпускные)	за 20 <u>10</u> г. ¹	6	()	177	(183)					()
	за 20 <u>11</u> г. ²		()	113	(107)				6	()
Расходы буд. периодов (ОСАГО)	за 20 <u>10</u> г. ¹	2	()	2	(3)				1	()
	за 20 <u>11</u> г. ²	1	()	3	(2)				2	()

Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величин а резерва по сомни-тельным долгам
				в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке операции) ^б	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^б		списание на финансовый результат ^б	восста-новление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 10 г. ¹ код 5510	1117		7187		(7030)	(10)			1264	(
	за 20 11 г. ² код 5530	1264		5102		(5222)	(5)			1139	(
Покупатели и заказчики	за 20 10 г. ¹	1105		6341		(6208)	(10)			1228	(
	за 20 11 г. ²	1228		4540		(4680)	(5)			1083	(
Расчеты по авансам выданным	за 20 10 г. ¹	1		735		(730)	()			6	(
	за 20 11 г. ²	6		360		(358)	()			8	(
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 20 10 г. ¹	3		25		(24)	()			4	(
	за 20 11 г. ²	4		84		(65)	()			23	(
Задолженность ФСС по больничным листам	за 20 10 г. ¹	2		59		(53)	()			8	(
	за 20 11 г. ²	8		118		(107)	()			19	(
Расходы будущих периодов (программное обеспечение)	за 20 10 г. ¹	6		27		(15)	()			18	(
	за 2011г	18				(12)				6	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 11</u> г. ⁴		На 31 декабря <u>10</u> г. ²		На 31 декабря <u>20 09</u> г. ⁵	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего: код 5540		842		845		857
В том числе: покупатели и заказчики		842		845		857

6.. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
			поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную зadолженность
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 <u>10</u> г. ¹ код 5560	175	4414		(4401)	(1)	()	187
	за 20 <u>11</u> г. ² код 5580	187	2393		(2326)	()	()	254
Расчеты с <i>поставщиками и подрядчиками</i>	за 20 <u>10</u> г. ¹	15	2622		(2524)	(1)	()	112
	за 20 <u>11</u> г. ²	112	1293		(1363)	()	()	42
Расчеты по налогам и сборам	за 20 <u>10</u> г. ¹	69	584		(609)	()		44
	за 20 <u>11</u> г. ²	44	424		(415)	()		53
Авансы полученные	за 20 <u>10</u> г. ¹	91	1208		(1268)	()		31
	за 20 <u>11</u> г. ²	31	676		(548)	()		159