

Открытое акционерное общество «Агросэтмаш»

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2011 г.

г. Краснодар

«28 » марта 2012 г.

Раздел 1. Общие сведения об акционерном обществе

Фирменное название:

полное: «Открытое акционерное общество «Агросэтмаш»,

сокращенное: «ОАО «Агросэтмаш»».

Общество создано в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Дата государственной регистрации 24.12.1992, основное государственное регистрационный номер (ОГРН) 1022301598351. Регистрация и постановка на налоговый учет осуществлена в Инспекции МНС России № 2 по г. Краснодару,

ИНН 2310003037 КПП 231001001

Размер уставного капитала Общества составляет 2632 (две тысячи шестьсот тридцать два) рубля.

Общество является самостоятельным хозяйствующим субъектом с правом юридического лица, имеет самостоятельный баланс, расчетный счет, печать со своим наименованием.

Общество действует на основании хозрасчета, отвечает за результат своей хозяйственной деятельности и выполнением обязательств перед поставщиками, потребителями, бюджетом, банком.

Целями создания Общества является выполнение работ, производство продукции, оказания услуг в целях удовлетворения общественных потребителей и получения прибыли. Численность работающих на 2011 года 9 человек.

Юридический адрес: 350059, г. Краснодар, ул. Тихорецкая, 5/1

Фактический адрес: 350059, г. Краснодар, ул. Тихорецкая, 5/1

Основной вид деятельности: Услуги аренды нежилого помещения

Государственная регистрация выпуска ценных бумаг 18-1-П-0279 в РО ФКЦБ России в Южном Федеральном округе осуществлена 05.08.2002 г.

Общее руководство деятельностью Общества в пределах своей компетенции осуществляет Совет директоров общества.

Единоличный исполнительный орган акционерного общества генеральный директор.

Местом нахождения исполнительного органа общества является 350059, г. Краснодар, ул. Тихорецкая, 5/1

В соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», в обществе была проведена аудиторская проверка состояния бухгалтерского учета и отчетности за 2011 год.

Проверкой существующей в обществе системы бухгалтерского учета установлено, что годовая бухгалтерская отчетность соответствует законодательным актам, Положениям

33
Федерального закона от 21.11.1996 года № 129 ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29.07.1998 года № 34н.

Операции отражены, в основном, в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденным Приказом МФ РФ от 31.12.2000 года № 94н.

2. Информация об учетной политике

На основании Приказа № 1 от 29 декабря 2010 года утверждена учетная политика для целей бухгалтерского учета и налогового законодательства, отражающая особенности деятельности предприятия в 2011 году.

В связи с изменением ПБУ 6/01 внесены поправки в учетную политику предприятия.

Согласно Приказу № 186н с 1 января 2011 г. лимит признания в бухгалтерском учете активов в составе основных средств повышен и составляет более 40 000 рублей.

1. В целях объекта налогообложения признаются:

Доходы – 6%, предусмотренные главой 26.2 НК РФ.

2. К основным средствам относятся предметы свыше 40 000 (сорок тысяч) рублей со сроком эксплуатации до 12 месяцев списывать на затраты в полной стоимости при вводе их в эксплуатацию.

3. Начисление амортизации осуществляется линейным методом для целей бухгалтерского и налогового учета.

4. Процесс приобретения материалов отражать с применением счета 10 «Материалы»

5. Учет затрат на производство продукции (работ и услуг) отражать на счете 20 «Основное производство». Суммы фактической себестоимости продукции (работ, услуг) переносятся в расходы, не принимаемые для НУ. Счет 90.3.

6. В связи с тяжелым финансовым положением часть текущих расходов отнести на расходы будущих периодов, при получении чистой прибыли в последующих отчетных периодах, указанные расходы будут списаны.

7. Не создавать резерв на оплату отпусков и ремонт основных средств.

3. Информация по отчетным сегментам

Отчетных сегментов нет.

4. Информация об участии в совместной деятельности

В совместной деятельности организация не участвует.

5. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления.

6. Информация о событиях после отчетной даты

В 2012 году ОАО «Агросэтмаш» провели мероприятие по увеличению уставного капитала путем размещения дополнительного выпуска бездокументарных именных акций в количестве 9 870 000 (Девять миллионов восемьсот семьдесят тысяч) рублей номинальной стоимостью 20 копеек каждая. Уставный капитал Общества в 2012 году равен 1 976 632 (Один миллион девятьсот семьдесят шесть тысяч шестьсот тридцать два) рубля и состоит из 9 883 160 (Девять миллионов восемьсот восемьдесят три тысячи сто шестьдесят) обыкновенных именных бездокументарных акций.

7. Информация об условных обязательствах и условных активах.

Сомнительных долгов в отчетном периоде нет. Обязательства по созданию резерва будущих расходов на оплату отпусков, премию сотрудникам, ремонт основных средств не создавались.

8. Информация о связанных сторонах

Перечень аффилированных лиц.

1. Акционеры.
2. Члены Совета директоров.
3. Руководитель.

Таблица. Информация об акционерах.

№ п/п	ФИО/наименование акционера	Кол-во акций, принадлежащих лицу (шт.)	Доля в уставном капитале, (%)
1.	Бархо Сергей Манвелович	3910	29,71
2.	Бархо Юлия Анатольевна	3910	29,71
3.	Осип Елена Эдуардовна	813	6,18
4	Якубов Александр Петрович	2372	18,02
5	Якубова Людмила Георгиевна	1585	12,04

Таблица. Информация о членах Совета директоров.

№ п/п	ФИО члена Совета директоров
1.	Дудова Елена Ивановна
2.	Емельянов Анатолий Кириллович
3.	Серга Юрий Александрович
4.	Рудоман Александр Николаевич
5.	Шапиулаева Ольга Юрьевна

Выплаты членам Совета директоров и иным лицам, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования и контроля над деятельностью организации

35

не выплачивались. Заработная плата генеральному директору согласно штатного расписания составила: 715 115 (семьсот пятнадцать тысяч сто пятнадцать) рублей.

9. Информация по прекращаемой деятельности

Организация не прекращала виды деятельности, которыми она занималась.

10. Информация о прибыли, приходящейся на акцию

В соответствии с п. 14.3 Устава часть чистой прибыли, подлежащей распределению, распределяется пропорционально количеству акций, которыми владеет акционер.

базовая прибыль на одну акцию рассчитывается по формуле:

$$\text{БПА} = \text{БП} : \text{А},$$

где БПА – базовая прибыль на акцию;

БП – базовая прибыль отчетного периода 29541 руб.;

А – количество обыкновенных акций -13160 шт.

Базовая прибыль отчетного года, приходящаяся на одну акцию – 2,2 руб.

11. Информация о затратах на энергетические ресурсы

№ п/п	Виды энергетических ресурсов,	Затраты за отчетный период (тыс. руб.)
1.	Тепловая	34,3
2.	Электрическая	817,7
3.	Атомная	0
4.	Электромагнитная	0
5.	Др.	0
ИТОГО:		852,0

12. Сравнительные данные

Вступительные остатки по счетам бухгалтерского учета на начало отчетного года соответствуют данным, которые были отражены в прошлогоднем балансе в графе «На конец отчетного периода».

Анализ и оценка структуры баланса и динамики прибыли

В 2011 году основным направлением деятельности Общества является: Сдача в аренду нежилых помещений 100%. А

Анализ показателей финансовых результатов.

Единица измерения: (тыс. руб.)

Показатель	Значение показателя		Изменение
	январь-декабрь 2011	январь-декабрь 2010	
Выручка от продаж	6323	4915	+ 1408
Себестоимость услуг	5987	4324	+ 1663
Валовая прибыль	336	591	-255
Чистая прибыль	30	26	+4

13. Расчеты с персоналом

Среднесписочная численность работников в 2011 году составила 9 человек, что соответствует отчетному периоду 2010 года.

Анализ расчетов с персоналом по оплате труда показывает, что среднемесячный доход работников за 2011 год составил 18,9 рубля, что соответствует отчетному периоду 2010 года.

Заработная плата выплачивалась своевременно, без задержек.

Налоги в бюджет и внебюджетные фонды перечислялись своевременно.

Штрафов по налогам нет.

Размер пени по налогам составил 8,6 тыс. рублей.

13. Иная информация.**Расшифровка к существенным статьям бухгалтерской отчетности****Расшифровка**

к статье «Прочие дебиторы»

№ п/п	Вид дебиторской задолженности	На начало года	На конец года
1	Задолженность внебюджетного фонда по налогам (б/л)	-	-
2	Задолженность бюджета по налогам (отчисление от прибыли, НДС и прочие налоги)	-	-
3	Задолженность покупателей и заказчиков	111	6
4	НДС с авансов	-	-
5	Задолженность по подотчетным лицам и з/плате		
	ИТОГО	111	6

Расшифровка

к статье «Краткосрочные обязательства»

Вид кредиторской задолженности	На начало года	На конец года
1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками	291	1677
2. Расчеты с бюджетом	576	86
3. Прочие кредиторы в т.ч. НДС отложенный	501	666
4. Задолженность перед персоналом	94	104
5. Отчеты с внебюджетными фондами	21	41
ИТОГО	1483	2574

37
В 2011 году были перечислены следующие налоги:

№ п/п	Наименование налога	Сумма (тыс.р.)
1.	Налог на добавленную стоимость	-
2.	Налог на прибыль	-
3.	Налог на имущество	-
4.	Налог на землю	14
5.	Налог на доходы физических лиц	339
6.	Единый социальный налог	519
7.	Плата за загрязнение окружающей среды	5
8.	Транспортный налог	-
9.	За пользование недрами	-
	ИТОГО:	1488

Таблица. Информация о займах, кредитах, других заемных обязательствах.

№ п/п	Сведения о займе, кредите, др. (указать заемщика (займодавца),	Срок погашения
1.	Беспроцентный заем на 270000 (двести семьдесят тысяч) рублей. Займодавец: Шапиулаева О.Ю.	По требованию Займодавца
2.	Банк "Первомайский" (ЗАО) 1 000 000 (один миллион рублей)	27 сентября 2012 г.

Раздел 13. Сведения о рентабельности

В 2011 году функционировало нормально, признаков банкротства нет.

Руководитель


Генеральный директор

«28» марта 2012 г.

Гл. бухгалтер

«28» марта 2012 г.

 Шапиулаева О.Ю.

 Дудова Е.И.

АСЧЕТ ЧИСТЫХ АКТИВОВ на 01.01.2012 г.

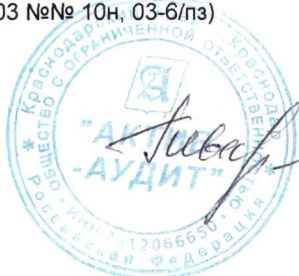
ОАО "АГРОСЕТМАШ"

(БАЛАНСОВОЙ ОЦЕНКЕ)

	Наименование показателя	Код строки баланса	На 01.01.12	На 01.01.11
	А. Активы			
1	Нематериальные активы <1>	1110		
2	Основные средства	1130	13 666	13 898
3	Доходные вложения в материальные ценности	1140		
4	Финансовые вложения <2>	1150		
5	ОА	1160		
6	Прочие внеоборотные активы	1170		
7	Запасы	1210	289	
8	НДС	1220		
9	Дебиторская задолженность <3>	1230	66	257
10	Финансовые вложения <2>	1240		
11	Денежные средства	1250	90	56
12	Прочие оборотные активы	1260	10 651	8 580
13	Итого активы		24 762	22 791
	(сумма пунктов 1 - 13)			
	Б. Пассивы			
14	Долгосрочные займы и кредиты	1410	15	82
15	ОНО	1420		
16	Оценочные обязательства	1430		
17	Прочие долгосрочные обязательства	1450		
18	Краткосрочные займы и кредиты	1510	917	
19	Кредиторская задолженность	1520	2 576	1 485
20	Оценочные обязательства	1540		
21	Прочие обязательства	1550		
22	Итого пассивы, исключаемые из стоимости активов	-	3 508	1 567
	(сумма пунктов 13 - 22)			
23	Стоимость чистых активов	-	21 254	21 224
	(итого активов минус итого пассивов п. 11 - п. 18)			
24	По данным предприятия (стр. 3600 ф. 3)		21 254	21 224
	ОТКЛОНЕНИЕ от расчетных данных			
25	Уставный капитал		3	3
26	Добавочный капитал			
27	Разница между чистыми активами и уставным капиталом		21 251	21 221

Порядок оценки стоимости чистых активов акционерных обществ
(утв. приказом Минфина РФ и Федеральной комиссии по ценным бумагам и
фондовому рынку от 29.01.2003 №10н, 03-6/пз)

Генеральный директор
ООО "Актив-Аудит"



Г.В. Иванова