

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к финансовой (бухгалтерской) отчетности
ОАО «Красноярский судоремонтный завод» за 2009 год

Финансовая (бухгалтерская) отчетность открытого акционерного общества «Красноярский судоремонтный завод» за период с 1 января по 31 декабря 2009 года подготовлена исходя из требований Федерального закона Российской Федерации от 21.11.1996 г. №129-ФЗ «О бухгалтерском учете», положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Минфина России от 06.07.199 г. № 43н, других законодательных и нормативных актов, регулирующих бухгалтерский учет и бухгалтерскую отчетность.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Красноярский судоремонтный завод» состоит из:

пояснительной записки,
бухгалтерского баланса (форма №1),
отчета о прибылях и убытках (форма №2),
отчета об изменениях капитала (форма №3),
отчета о движении денежных средств (форма №4),
приложения к бухгалтерскому балансу (форма №5)
аудиторского заключения.

1. Основные сведения об обществе

1.1. Правовой статус

Открытое акционерное общество «Красноярский судоремонтный завод» зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Кировскому району г. Красноярска, свидетельство о регистрации № 002314922 серия 24 от 19 августа 2002 года.

Полное фирменное наименование Общества - Открытое акционерное общество «Красноярский судоремонтный завод»

Сокращенные фирменные наименования Общества – ОАО «КСРЗ» или ОАО «Красноярский судоремонтный завод».

Место нахождения общества: Российская Федерация, 660010, г. Красноярск, проспект имени газеты «Красноярский рабочий», д. 150.

Срок деятельности Общества не ограничен.

Общество является хозяйственным обществом в форме открытого акционерного общества.

Юридический и почтовый адрес общества: Российская Федерация, 660010, г. Красноярск, проспект имени газеты «Красноярский рабочий», д. 150.

Тел. (391) 213-34-13, **факс** 213-34-13

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1022401942860

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2461007731.

Код причины постановки на учет по месту нахождения (КПП): 246101001.

Адрес электронной почты:

1.2. Сведения о дочерних обществах и филиалах

Общество не имеет в своем составе дочерних обществ и филиалов.

1.3. Сведения об уставном капитале и наиболее крупных акционерах

Уставный капитал общества на 31 декабря 2009 года составляет 23 876 рублей.

Обществом размещены следующие акции: обыкновенные акции номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая в количестве 17 907 штук, привилегированные акции типа «А» номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая в количестве 5 969 штук.

Основные акционеры открытого акционерного общества (доля в уставном капитале более 5%):

- Открытое акционерное общество «Енисейское речное пароходство».

- Номинальный держатель акций ОАО «Красноярский судоремонтный завод» - АКБ «РОСБАНК» (Открытое акционерное общество).

Ведение реестра ценных бумаг осуществляет ЗАО «Национальная регистрационная компания». Юридический и почтовый адрес: 121357, г. Москва, ул. Вересаева, д. 6. Тел. (495) 440-31-04, 440-63-25.

1.4. Сведения о структуре управления

Органами управления Обществом являются общее собрание акционеров, Совет директоров. Исполнительным органом является Генеральный директор.

Состав Совета директоров ОАО «КСРЗ», избранный годовым Общим собранием акционеров ОАО «КСРЗ» 18.06.2008 г.:

Гурьянов Сергей Иванович, Кутахова Екатерина Сергеевна, Намсараева Нина Цыдендоржиевна, Серёгин Дмитрий Иванович, Сураев Андрей Николаевич, Уйменова Маргарита Вячеславовна, Филиппов Сергей Владимирович.

Состав Совета директоров ОАО «КСРЗ», избранный годовым Общим собранием акционеров ОАО «КСРЗ» 16.06.2009 г.:

Намсараева Нина Цыдендоржиевна, Серёгин Дмитрий Иванович, Сураев Андрей Николаевич, Иванов Александр Борисович, Никифорова Ирина Сергеевна, Уйменова Маргарита Вячеславовна, Гурьянов Сергей Иванович.

Единоличный исполнительный орган на конец отчетного периода:

Лицо, исполняющее функции единоличного исполнительного органа на конец отчетного периода: Дементьев Андрей Владимирович – Генеральный директор (Протокол № 3 от 24.10.2008г.).

Ревизионная комиссия Общества

Количественный состав Ревизионной комиссии Общества: 3 человека

Выдрыган Федор Владимирович – главный менеджер Отдела внутреннего аудита Департамента внутреннего контроля ОАО «ГМК «Норильский никель»

Лепник Людмила Николаевна – Директор юридического департамента ОАО «Енисейское речное пароходство»

Третьякова Татьяна Геннадьевна – Начальник отдела планирования и экономического анализа ОАО «Енисейское речное пароходство»

1.5. Сведения об основных видах деятельности

Основной деятельностью предприятия являются: сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества.

1.6. Численность работников и оплата труда.

Среднесписочная численность работников составила 6 человек.
Фонд оплаты труда составил 3 325 тыс.руб.

Показатели	Ед.изм	2008 год	2009 год	Темп роста, %
Среднесписочная численность	чел.	6	6	100,0
Фонд заработной платы, всего	тыс.руб.	3211	3325	103,87
Фонд заработной платы списочного состава	тыс.руб.	2830	2981	105,34
Среднемесячный доход	руб.	44601	46176	103,53
Среднемесячная заработная плата	руб.	39303	41403	105,34

2. Учетная политика

Учетная политика в ОАО «КСРЗ» разработана в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 1996 года № 129-ФЗ, а также Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Доходы от реализации продукции (работ, услуг), основных фондов и иного имущества для целей налогообложения налогом на прибыль признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств осуществлялась в соответствии с Методологическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 года № 49. Амортизация объектов основных средств начислялась линейным способом в порядке, установленном главой 25 Налогового Кодекса РФ. Предприятие составляет бухгалтерскую и налоговую отчетность за квартал и год нарастающим итогом с начала отчетного года. Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах составлен в соответствии с приказом Минфина РФ от 22.07.2003 года № 67н (в ред. Приказа Минфина РФ от 18.09.2006 № 115н) на основании записей, произведенных согласно плану счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности.

3. Структура активов

Наименование показателя	2008 год		2009 год		Отклонение	
	Абсолют.	%	Абсолют.	%	Абсолют.	%
1. Внеоборотные активы	92713	78,05	88261	74,81	-4452	-4,80
нематериальные активы	-	-	-	-	-	-
основные средства	89102	75,01	85333	72,33	-3769	-4,23
незавершенное строительство	3552	2,99	2603	2,21	-949	-26,72
долгосрочные финансовые вложения	59	0,05	59	0,05	0	-
отложенные налоговые активы	-	-	266	0,24	266	-
2. Оборотные активы	26072	21,95	29718	25,19	3646	13,98
Запасы	9254	7,79	9064	7,68	-190	-2,05
сырье, материалы	5259	4,43	5113	4,33	-146	-2,78
готовая продукция и товары для перепродажи	3974	3,35	3899	3,30	-75	-1,89
расходы будущих периодов	21	0,02	52	0,04	31	147,62
НДС по приобретенным ценностям	94	0,08	64	0,05	-30	-31,91
Краткосрочная дебиторская задолженность	11152	9,39	12057	10,22	905	8,12
покупатели и заказчики	5850	4,92	5054	4,28	-796	-13,61
авансы выданные	2684	2,26	972	0,82	-1712	-63,79
прочие дебиторы	2618	2,20	6031	5,11	3413	130,37
Денежные средства	5572	4,69	8533	7,23	2961	53,14
Активы всего	118785	100	117979	100	-806	-0,68
Чистые активы	115161	96,95	112888	95,68	-2273	-1,97

Активы ОАО «КСРЗ» в 2009 году уменьшились на 806 тыс.руб. (с 118785 до 117979 тыс.руб.) или на 0,68%, в том числе за счет уменьшения внеоборотных активов на 4452 тыс.руб. или 4,80% с одновременным увеличением оборотных активов на 3646 тыс.руб. или 13,98%.

Структура имущества характеризуется высокой долей внеоборотных активов, основная часть которых приходится на основные средства (72,33%). Внеоборотные активы уменьшились за 2009 год на 4452 тыс.руб. за счет амортизационных отчислений и списания части незавершенного строительства в связи с невозможностью дальнейшего использования.

Оборотные активы Общества за год увеличились на 3646 тыс.руб. за счет увеличения краткосрочной дебиторской задолженности (на 905 тыс.руб.) и остатков денежных средств на конец отчетного периода (на 2961 тыс.руб.).

Чистые активы Общества уменьшились на 1,97% за счет полученного убытка в отчетном периоде.

4. Структура пассивов

Наименование показателя	2008 год		2009 год		Отклонение	
	Абсолют.	%	Абсолют.	%	Абсолют.	%
1. Собственный капитал	115161	96,95	112888	95,68	-2273	-1,97
Уставный капитал	24	0,02	24	0,02		
Добавочный капитал	148511	125,03	148497	125,87	-14	-0,94
Резервный капитал	4	0,00	4	0,00		
Нераспределенная прибыль	(33378)	-28,10	(35637)	-30,21	2259	6,77
2. Долгосрочные обязательства						
3. Краткосрочные обязательства	3624	3,05	5091	4,32	1467	40,48
Кредиторская задолженность	3624	3,05	5091	4,32	1467	40,48
перед поставщиками, подрядчиками	714	0,60	1065	0,90	351	49,16
перед персоналом организации	149	0,13	77	0,07	-72	-48,32
перед государственными внебюджет.фондами	32	0,03	27	0,02	-5	-15,63
по налогам и сборам	2168	1,83	2967	2,51	799	36,85
перед прочими кредиторами	180	0,15	12	0,01	-168	-93,33
по авансам полученным	381	0,32	943	0,80	562	147,51
Активы всего	118785	100	117979	100	-806	-0,68

Основным источником для осуществления деятельности Общества в 2009 году являлись собственные средства, доля которых в структуре баланса уменьшилась по сравнению с прошлым годом на 1,97% и составила 95,68%.

Собственный капитал на начало года составил 115161 тыс.руб., а на конец года был равен 112888 тыс.руб. Уменьшение собственного капитала произошло за счет увеличения непокрытого убытка Общества.

Краткосрочные обязательства за год возросли на 1467 тыс.руб. или 40,48% за счет увеличения кредиторской задолженности, в том числе:

- увеличение кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками – 351 тыс.руб., по авансам полученным – 562 тыс.руб., по налогам и сборам – 799 тыс.руб.
- снижение кредиторской задолженности перед персоналом организации составило – 72 тыс.руб., перед государственными внебюджетными фондами – 5 тыс.руб., перед прочими кредиторами – 168 тыс.руб.

Долгосрочных обязательств Общество не имеет.

5. Земельные отношения

На праве бессрочного пользования Общество в своей деятельности использует земельный участок (24:50:06 00 011:0007) площадью 342 782,09 кв.м., кадастровая стоимость 606 899 118,16 руб.

6. Финансовые результаты

Выручка ОАО «КСРЗ» за 2009 год по обычным видам деятельности уменьшилась по сравнению с 2008 годом на 1021 тыс.руб.

Себестоимость реализованной продукции уменьшилась на 374 тыс.руб.

По итогам деятельности в 2009 году Общество получило убыток в размере 2274 тыс.руб.

Показатели	Ед. изм.	Отчет 2008 г.	Отчет 2009 г.	Откло нение
Выручка от реализации по основным видам деятельности	тыс.руб.	39933	38912	-1021
в том числе от продажи:				
- от сдачи имущества в аренду		39558	38709	-849
- продукции (работ, услуг) промышленности		375	203	-172
Себестоимость реализованной продукции	тыс.руб.	38433	38059	-374
в том числе:				
- от сдачи имущества в аренду		38312	37977	-335
- продукции (работ, услуг) промышленности		121	82	-39
Прибыль (убыток) от продаж	тыс.руб.	1500	853	-647
Прочие доходы	тыс.руб.	811	1053	242
Прочие расходы	тыс. руб.	4140	4446	306
Отложенные налоговые активы	тыс.руб.		266	266
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	тыс. руб.	-1829	-2274	-445

По сравнению с прошлым годом объем выручки от сдачи имущества внаем уменьшился на 2,1%. Выручка от реализации остатков готовой продукции для судоремонта уменьшилась на 45,9 %.

В составе прочих доходов выручка от реализации материально-производственных запасов составила 20,9 %, от реализации основных средств – 2,4 %, проценты к получению – 23,8%. Прочие расходы состоят из стоимости реализованных МПЗ – 3,2 %, списания задолженности неплатежеспособных дебиторов – 19%, налогов (на имущество и транспортного) – 43,6 %, расходов, связанных с ведением реестра акционеров и проведением ежегодных собраний акционеров – 6,3 %, стоимости услуг банков – 1,3 %.

7. Информация об объемах операций с аффилированными лицами

Наименование предприятия	Объем реализации, тыс.руб.
ОАО «Енисейское речное пароходство»	28478
ОАО «Лесосибирский порт»	84

8. Финансовая устойчивость

Наименование показателя	2008 год	2009 год	Отклонение
Коэффициент текущей ликвидности	7,19	5,83	-1,36
Коэффициент срочной ликвидности	4,64	4,06	-0,58

Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,86	0,83	-0,03
Коэффициент финансовой независимости	0,97	0,96	-0,01
Коэффициент маневренности собственного капитала	0,19	0,22	0,03

Значение коэффициента текущей ликвидности 5,83 на конец отчетного периода характеризует высокую платежеспособность Общества.

100% краткосрочных обязательств Общества может быть немедленно погашено за счет денежных средств.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами характеризует наличие собственных оборотных средств, необходимых для финансовой устойчивости Общества, значение коэффициента – 0,83.

Коэффициент финансовой независимости определяет долю активов Общества, которые покрываются за счет собственного капитала, коэффициент составляет 0,96.

Коэффициент маневренности собственного капитала определяет какую долю занимает собственный капитал, инвестированный в оборотные средства, в общей сумме собственного капитала Общества, значение коэффициента – 0,22.

Значения коэффициентов находятся в пределах нормативных значений, что позволяет сделать вывод об удовлетворительной структуре баланса общества.

Генеральный директор

А.В. Дементьев

Главный бухгалтер

Е.Н. Пархоменко