

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к финансовой (бухгалтерской) отчетности
ОАО «Красноярский судоремонтный завод» за 2010 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 2010 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» - Закрытое Акционерное Общество "Депозитарно-Клиринговая Компания".

Ведение реестра ценных бумаг осуществляет ЗАО «Компьютершер Регистратор». Юридический и почтовый адрес: 121108, г. Москва, ул. Ивана Франко, д. 8. 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» 16.06.2009 г.:

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

Состав Совета директоров ОАО «КСРЗ», избранный годовым Общим собранием акционеров ОАО «КСРЗ» 22.06.2010 г.:

Дементьев Андрей Владимирович, Никифорова Ирина Сергеевна, Николаев Юрий Вячеславович, Серёгин Дмитрий Иванович, Сураев Андрей Николаевич, Омельченко Ирина Анатольевна, Орелкин Александр Викторович.

Единоличный исполнительный орган на конец отчетного периода:

Лицо, исполняющее функции единоличного исполнительного органа на конец отчетного периода: Дементьев Андрей Владимирович – Генеральный директор (Протокол № 9 от 12.11.2010г.).

Ревизионная комиссия Общества

Количественный состав Ревизионной комиссии Общества: 3 человека

Орленко Наталья Михайловна - Руководитель контрольно-ревизионного управления ОАО «Енисейское речное пароходство»;

Бугаенко Ольга Александровна - Главный специалист контрольно-ревизионного управления ОАО «Енисейское речное пароходство»;

Козелкова Ирина Валерьевна - Главный специалист отдела внутреннего аудита Управления аудита и мониторинга Департамента внутреннего контроля ОАО «ГМК «Норильский никель».

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 3 428 тыс.руб.

Показатели	Ед.изм	2009 год	2010 год	Темп роста, %
Среднесписочная численность	чел.	6	6	100,0
Фонд заработной платы, всего	тыс.руб.	3325	3428	103,1
Фонд заработной платы списочного состава	тыс.руб.	2981	3051	102,35
Среднемесячный доход	руб.	46176	47606	103,1
Среднемесячная заработная плата	руб.	41403	42381	102,35

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 учёта 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	2009 год		2010 год		Отклонение	
	Абсолют.	%	Абсолют.	%	Абсолют.	%
1. Внеоборотные активы	88261	74,81	87152	74,56	-1109	-1,26
нематериальные активы	-	-	-	-	-	-
основные средства	85333	72,33	83241	71,21	-2092	-2,45
незавершенное строительство	2603	2,21	2603	2,23	0	0
долгосрочные финансовые вложения	59	0,05	59	0,05	0	0
отложенные налоговые активы	266	0,24	1249	1,07	983	369,55

2. Оборотные активы	29718	25,19	29743	25,44	25	0,08
Запасы	9064	7,68	8575	7,34	-489	-5,39
сырье, материалы	5113	4,33	4866	4,16	-247	-4,83
готовая продукция и товары для перепродажи	3899	3,30	3640	2,26	-259	-6,64
расходы будущих периодов	52	0,04	69	0,06	17	32,69
НДС по приобретенным ценностям	64	0,05	64	0,05	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность	12057	10,22	12563	10,75	506	4,2
покупатели и заказчики	5054	4,28	4505	3,85	-549	-10,86
авансы выданные	972	0,82	650	0,56	-322	-33,13
прочие дебиторы	6031	5,11	7408	6,34	1377	22,83
Денежные средства	8533	7,23	8541	7,31	8	0,09
Активы всего	117979	100	116895	100	-1084	-0,92
Чистые активы	112888	95,68	115564	98,86	2676	2,37

Активы ОАО «КСРЗ» в 2010 году уменьшились на 1084 тыс.руб. (с 117979 до 116895 тыс.руб.) или на 0,92%, в том числе за счет уменьшения внеоборотных активов на 1109 тыс.руб. или 1,26%. Оборотные активы увеличились незначительно, в основном за счет роста задолженности прочих дебиторов.

По итогам проведенной инвентаризации списано в 2010 году:

- задолженность неплатежеспособных дебиторов в размере 1 060,23 тыс. руб., в т.ч. ООО «Ярцевская лесопромышленная компания» 1015,86 тыс.руб. в связи с государственной регистрацией ликвидации дебитора;

- неликвидных материалов на сумму 173,16 тыс. руб.

Чистые активы Общества увеличились на 2,37% за счет полученной прибыли в отчетном периоде.

4. Структура пассивов

Наименование показателя	2009 год		2010 год		Отклонение	
	Абсолют.	%	Абсолют.	%	- Абсолют.	%
1. Собственный капитал	112888	95,68	115564	98,86	2676	2,37
Уставный капитал	24	0,02	24	0,02	0	0
Добавочный капитал	148497	125,87	148491	127,03	-6	-0,00
Резервный капитал	4	0,00	4	0,00	0	0
Нераспределенная прибыль	(35637)	-30,21	(32955)	-28,19	2682	7,53
2. Долгосрочные обязательства						
3. Краткосрочные обязательства	5091	4,32	1331	1,14	-3760	-73,86
Кредиторская задолженность	5091	4,32	1331	1,14	-3760	-73,86
перед поставщиками, подрядчиками	1065	0,90	470	0,40	-595	-55,87
перед персоналом организации	77	0,07	116	0,10	39	50,64
перед государственными внебюджет.фондами	27	0,02	37	0,03	10	37,04
по налогам и сборам	2967	2,51	420	0,36	-2547	-85,84
перед прочими кредиторами	12	0,01	0	0	-12	-100,0
по авансам полученным	943	0,80	288	0,25	-655	-69,46
Пассивы всего	117979	100	116895	100	-1084	-0,92

Основным источником для осуществления деятельности Общества в 2010 году являлись собственные средства, доля которых в структуре баланса увеличилась по сравнению с прошлым годом на 2,37% и составила 98,86%.

Собственный капитал на начало года составил 112888 тыс.руб., а на конец года был равен 115564 тыс.руб. Увеличение собственного капитала произошло за счет полученной Обществом прибыли в отчетном периоде.

Краткосрочные обязательства за год снизились на 3760 тыс.руб. или 73,86% за счет уменьшения кредиторской задолженности, в том числе:

- снижение кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками – 595 тыс.руб., по авансам полученным – 655 тыс.руб., по налогам и сборам – 2547 тыс.руб., перед прочими кредиторами – 12 тыс.руб.
- увеличение кредиторской задолженности перед персоналом организации составило – 39 тыс.руб., перед государственными внебюджетными фондами – 10 тыс.руб.

Долгосрочных обязательств Общество не имеет.

По итогам проведенной инвентаризации списано в 2010 году 159,18 тыс. руб. кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности.

5. Земельные отношения

На праве бессрочного пользования Общество в своей деятельности использует земельный участок (24:50:0600011:0007) площадью 342 782,09 кв.м., кадастровая стоимость 606 899 118,16 руб.

С 01.07.2010 г. Обществом заключены договоры аренды на вновь образованные земельные участки из участка 24:50:0600011:0007, с кадастровыми номерами: 24:50:0000000:1165, 24:50:0600011:977, 24:50:0600011:978, общей площадью 76 469 кв.м., кадастровой стоимостью 130 086 641,53 руб. Договоры аренды прошли государственную регистрацию в Управлении Росреестра по Красноярскому краю 14.09.2010г. В соответствии с п. 3, п. 4 ст. 24 ФЗ № 221-ФЗ от 24.07.2007г. «О государственном кадастре недвижимости», с момента государственной регистрации земельный участок с кадастровым номером – 24:50:0600011:7 считается снятым с кадастрового учета.

6. Финансовые результаты

Выручка ОАО «КСРЗ» за 2010 год по обычным видам деятельности увеличилась по сравнению с 2009 годом на 871 тыс.руб.

Себестоимость реализованной продукции уменьшилась на 3303 тыс.руб.

По итогам деятельности в 2010 году Общество получило прибыль в размере 1175 тыс.руб.

Показатели	Ед. изм.	Отчет 2010 г.	Отчет 2009 г.	Откло нение
Выручка от реализации по основным видам деятельности	тыс.руб.	39783	38912	871
в том числе от продажи:				
- от сдачи имущества в аренду		39288	38709	579
- продукции (работ, услуг) промышленности		495	203	292
Себестоимость реализованной продукции	тыс.руб.	34756	38059	-3303
в том числе:				
- от сдачи имущества в аренду		34497	37977	-3480
- продукции (работ, услуг) промышленности		259	82	177
Прибыль (убыток) от продаж	тыс.руб.	5027	853	4174
Прочие доходы	тыс.руб.	2027	1053	974
Прочие расходы	тыс. руб.	5229	4446	783
Отложенные налоговые активы	тыс.руб.	-519	266	-785
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	тыс. руб.	1175	-2274	3449

По сравнению с прошлым годом объем выручки от сдачи имущества внаем увеличился на 2,24%. Выручка от реализации остатков готовой продукции для судоремонта увеличилась на 143,84 %.

В составе прочих доходов выручка от реализации материально-производственных запасов составила 42,62 %, от реализации основных средств – 1,58 %, проценты к получению – 8,02%, доходы прошлых налоговых периодов – 35,18%, списание кредиторской задолженности – 7,2%, возмещение затрат – 5,4%.

Прочие расходы состоят из стоимости реализованных МПЗ – 8,78 %, списания задолженности неплатежеспособных дебиторов – 20,27%, налога на имущество – 35,46 %, расходов, связанных с ведением реестра акционеров и проведением ежегодных собраний акционеров – 4,24%, стоимости услуг банков – 0,79 %, расходов прошлых периодов – 21,3%, списание неликвидов – 3,31%, прочие расходы – 5,85%

7. Информация об объемах операций с аффилированными лицами

Наименование предприятия	Объем реализации, тыс.руб.
ОАО «Енисейское речное пароходство»	30576

8. Финансовая устойчивость

Наименование показателя	2009 год	2010 год	Отклонение
Коэффициент текущей ликвидности	5,83	22,35	16,52
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,83	0,96	0,13
Коэффициент оборачиваемости оборотного капитала	0,34	0,35	0,01
Общая рентабельность	-0,06	0,03	0,09
Рентабельность основной деятельности	0,02	0,14	0,12
Рентабельность продаж	0,02	0,13	0,11

Значение коэффициента текущей ликвидности 22,35 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 – 0,96.

Значения коэффициентов рентабельности увеличилось по сравнению с прошлым периодом, что характеризует улучшение финансового состояния Общества.

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

9. Информация о событиях после отчетной даты

Событий после отчетной даты, имеющих существенный характер и свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, не предполагается.

10. Информация о прекращаемой деятельности

Решений о прекращении деятельности Обществом не принималось.

11. Информация о государственной помощи

Государственной помощи в отчетном периоде Общество не получало.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



А.В. Дементьев

Е.Н. Пархоменко