**Пояснительная записка**

**к бухгалтерскому балансу ОАО «1019 ВРЗ» за 2010 год.**

1.Сведения об организации.

Полное наименование организации: Открытое акционерное общество «1019 Военный ремонтный завод».

Юридический и почтовый адрес: 671302, Республика Бурятия, Заиграевский район, п. Онохой-2.

Дата государственной регистрации: 21 мая 2009 года.

Состав акционеров: Министерство обороны РФ, ОАО «Авиаремонт».

Размер уставного капитала: 82 753 тыс. руб.

Среднесписочная численность: 389 человек.

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 29.56.9 ремонт вооружения и военной техники.

ОАО «1019 ВРЗ» создано путем преобразования ФГУП «1019 ЗРВТИ МО РФ» на основании приказа №379 министра обороны РФ от 12.05.09г.

В единый государственный реестр юридический лиц запись о реорганизации внесена 21.05.2009г. за номером 1090327005889.

ОАО «1019 ВРЗ» является правопреемником ФГУП «1019 ЗРВТИ МО РФ». Основными видами деятельности общества являются ремонт, техническое обслуживание и модернизация включенного в государственный оборонный заказ вооружения и военной техники для Министерства обороны Российской Федерации и других органов исполнительной власти; организация производства продукции военного назначения (ПВН), специальной продукции и продукции двойного назначения (в т.ч. запасных частей, инструмента и принадлежностей); производство, установка, ремонт и техническое обслуживание систем вооружения; организация и проведение ремонта, гарантийного и послегарантийного сервисного обслуживания вооружения и военной техники (ВВТ) и др. Лицензия №00097 ВВТ-Р от 01.10.2008 г., выдана Федеральной службой по оборонному заказу.

2.Текущая деятельность организации.

Основным заказчиком на выполняемые предприятием работы является Министерство обороны Российской Федерации, главной задачей производственной деятельности предприятия является выполнение государственного оборонного заказа, объем которого формируется в зависимости от потребностей заказчика.

Основными потребителями работ (услуг) предприятия являются войсковые соединения, от которых в соответствии с государственным контрактом поступает ВВТ, заказчики дальнего и ближнего зарубежья (в случае исполнения контрактов от сторонних заказчиков).

Производственные мощности ОАО «1019 ВРЗ» размещены на территории 21 га. Общая площадь предприятия составляет 17820 кв.м., в том числе производственных площадей – 13576,2 кв.м. Основные фонды предприятия включают: 4 производственных цеха, склады, ангар, производственную площадку, полигон, 4 автодороги, 2 электростанции, водоемы, 3 линии электропередачи, трансформаторную подстанцию, скважину, наружные сети водопровода, КИЛ, станки, трактора, автобусы, легковые и грузовые автомашины, экскаватор, грузоподъемные механизмы и краны.

Проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств общества. Оприходованы излишки ТМЦ на сумму 674 тыс. руб. Списана кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности на сумму 1022 тыс.руб., списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности на сумму 936 тыс.руб.

3.Особенности учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В отчетном периоде Общество осуществляло списание стоимости материально-производственных запасов по средней стоимости. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. постановлением Правительства России от 1 января 2002 г. № 1. Учет затрат на производство производится с применением позаказного метода учета. Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского и налогового учета для расчета налога на прибыль определяется по мере оказания услуг (отгрузки товаров покупателям, сдачи работ заказчикам). Общество применяет общий режим налогообложения. С 1 января 2011 года к основным средствам будет относиться имущество стоимостью более 40 000 руб. и сроком службы более 12 месяцев.

Расшифровка полученных займов и кредитов.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Кредитор (займодавец) | Валюта кредита, займа | Сумма | Дата  предоставления | Дата погашения | Задолженность на конец отчетного периода |
| ОАО АКБ «Росбанк» | Руб. | 30 000 000 | 05.04.10г. | 15.09.10г. | \_\_\_ |
| ООО «Сибсиройснаб» | Руб. | 1 500 000 | 27.07.10г. | 28.07.10г. | \_\_\_ |
| ОАО «502 ЗРВТИ» | Руб. | 1 500 000 | 27.07.10г. | 15.09.10г. | \_\_\_ |
| ОАО АКБ «Росбанк» | Руб. | 30 000 000 | 02.11.10г. | 14.12.10г. | \_\_\_ |
| ОАО АКБ «Росбанк» | Руб. | 15 000 000 | 22.12.10г. | 01.05.11г. | 15 000 000 |

4. Сведения о финансово - хозяйственной деятельности Общества.

1. Выручка от продажи (продукции, работ, услуг) - 324 223 тыс. руб.
2. Валюта баланса - 238 671 тыс. руб.
3. Общая сумма дохода - 329 011 тыс. руб.
4. Общая сумма расходов - 318 147 тыс. руб.
5. Прибыль до налогообложения- 10 864 тыс. руб.
6. Чистая прибыль - 7 536 тыс. руб.
7. Общая дебиторская задолженность - 37 282 тыс. руб.
8. Общая кредиторская задолженность - 122 403 тыс. руб.
9. Чистые активы - 101 268 тыс.руб.

Уставный капитал общества составляет 82753 тыс. рублей. Уставный капитал общества состоит из 82 753 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1000 рублей каждая.

Резервный капитал сформирован 496 тыс.руб. на основании решения годового собрания акционеров от 29.06.10г.

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.10г. составил 1025 тыс.рублей. Уменьшение добавочного капитала связано с тем, что основные средства, не подлежащих приватизации списаны за счет добавочного капитала на сумму 2022 тыс.руб. на забалансовый счет. Исправления внесены в 2010 году, в связи с тем, что во вступительном балансе 21.05.2009 года не нашли отражения.

Показатели ликвидности и финансовой устойчивости

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование показателей | 2008 | 2009 | 2010 |
| 1 | Коэффициент текущей ликвидности | 1,32 | 1,3 | 1,48 |
| 2 | Коэффициент абсолютной ликвидности | 0,02 | 0,08 | 0,05 |
| 3 | Коэффициент обеспеченности собственными средствами | 0,27 | 0,23 | 0,32 |
| 4 | Коэффициент покрытия | 1,29 | 1,3 | 1,47 |

Чистая прибыль общества за 2010 год составила 7536 тыс. руб. Чистые активы общества по состоянию на 01.01.2010г. составляют 101 268 тыс. руб., произошло увеличение чистых активов на 5% по сравнению с 2009 годом. В целом изменение структуры баланса характеризуется ростом капитала и резервов за счет нераспределенной прибыли. Уменьшились затраты в незавершенном производстве, уменьшилась кредиторская и дебиторская задолженность.

Оценка относительных показателей финансовой устойчивости свидетельствует о сохранении тенденции к независимости предприятия от привлеченного капитала. Финансовое состояние предприятия устойчивое. Несмотря на уменьшение чистого оборотного капитала, предприятие по сравнению с 2009 годом полностью обеспечено источниками формирования запасов и затрат. Недостатка в оборотных средствах нет, поэтому предприятие в 2011 году вполне может обходиться без заемных средств.Анализ ликвидности баланса выявил в целом рост ликвидности предприятия. Так несмотря на снижение коэффициента абсолютной ликвидности его значение остается довольно высоким, а коэффициент текущей ликвидности вырос и достиг оптимального значения, что свидетельствует о повышении финансовой устойчивости предприятия и о возможности предприятия вовремя и без ущерба для себя расплачиваться по своим долгам.

5. Информация о связанных сторонах.

Состав аффилированных лиц:

1. Министерство обороны Российской Федерации - принадлежит 0,00121% обыкновенных акций;
2. Открытое акционерное общество "Авиаремонт" - принадлежит 99, 99879% обыкновенных акций;
3. Кривич Ирина Генриховна - председатель Совета директоров;
4. Горяйнов Виктор Иванович - генеральный директор;
5. Барабушка Александр Сергеевич - член Совета директоров;
6. Львов Сергей Геннадьевич - член Совета директоров;
7. Суковастова Светлана Николаевна - член Совета директоров;
8. Шакирова Капитолина Сафовна - член Совета директоров.

В 2010 году заключен государственный контракт с МО РФ на выполнение работ по капитальному ремонту ВВТ на сумму 95 848 тыс. руб., с ОАО «Авиаремонт» - договор поручительства по выполнению обязательств перед МО РФ.

6. События после отчетной даты.

В Высшем арбитражном суде г. Москва находится на рассмотрении иск по делу о взыскании задолженности с 2 Читинской КЭЧ района в размере 3266 тыс.руб. за обслуживание оборудования по производству коммунальных ресурсов. Вероятность положительного судебного решения Общество оценивает как высокую.

Генеральный директор

ОАО «1019 ВРЗ» В.И. Горяйнов

Главный бухгалтер Т.Г. Такунова