

28

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
ОАО «Молпромсервис» за 2011 год.

1. Сведения об акционерном обществе.

- 1.1. Полное наименование организации: Открытое акционерное общество по обслуживанию молочной промышленности «Молпромсервис»
- 1.2. Юридический адрес: Бурятия, 670010, г. Улан-Удэ, ул. Гоголя, 53.
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: Бурятия, 670010, г. Улан-Удэ, ул. Гоголя, 53.
- 1.4. Дата государственной регистрации: 23.06.1997г. № 986-д с изменениями и дополнениями к учредительным документам № 3082-д от 25.06.2002 г. Основной государственный регистрационный номер 1020300971668.
- 1.5. Уставный капитал предприятия составляет 459400 руб. Состав акционеров: физические лица и юридическое лицо. Доли в уставном капитале оплачены полностью.
- 1.6. Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.
- 1.7. Бухгалтерская отчетность организации сформирована исходя из действующих законов по бухгалтерскому учету.
- 1.8. Организация подлежит обязательному аудиту на основании Федерального закона от 07 августа 2001 г. № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности».
- 1.9. Организация применяет упрощенную систему налогообложения на основании уведомления № 0326-06-75 от 19 декабря 2002 г. и систему налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности.
- 1.10. Основным видом деятельности является сдача внаем собственного недвижимого имущества.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- 2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
- 2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.
- 2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 2.1.4. Активы, которые отвечают критериям основных средств не более 40000 руб. списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
- 2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- 2.1.6. Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

- 2.2.1. Объектом налогообложения единым налогом признавать доходы. Датой получения доходов признается день получения средств на счета в банках и кассу, получения иного имущества (работ, услуг).
- 2.2.2. Налоговой базой для расчета единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности принимать площадь земельных участков, переданных во временное пользование (в квадратных метрах).
- 2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.
- 2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
- 2.2.5. Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам.

2.2.6. Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники и на основании регистров бухгалтерского учета.

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

3.1.1. Общество занимается обслуживанием предприятий молочной промышленности, оптовой торговлей, услугами по аренде. Выручка за 2011 г. от реализации и услуг по аренде составила 23351334 руб. по сравнению с 2010 г. произошел прирост на 1967023 руб. Прибыль отчетного года составляет 1800037 руб.

3.1.2. Дивиденды выплачиваются только по итогам календарного года. Начислено дивидендов в 2011 г. по итогам 2010 г. - 106918 руб., что по сравнению с 2010 г. меньше на 723207 руб.

4. Характеристика основных фондов предприятия.

4.1. Основные производственные фонды.

№ п/п	Показатель	За 2010г. руб.	За отчетный год руб.	Изменения руб.
1.	Здания	9246895	9224459	-22436
2.	Машины и оборудования	73956	58074	-15882
3.	Транспортные ср-ва	936528	738908	-197620
4.	Земельные участки	2134958	2134958	-
5.	Прочие	429180	435346	+6166
	ИТОГО:	12821517	12591745	-229772

5. Социальные показатели.

№ п/п	Показатель	За 2010 г.	За отчетный год	Изменения
1.	Среднесписочная численность работников, чел	18	17	-1
2.	Затраты на оплату труда, руб	7180783	7046308	-134475
3.	Сумма начисленная в ПФР руб.	1175099	2315549	+1140450

6. Сведения о собственном капитале общества.

Показатель	На 31.12.2010г.	На 31.12.2011г.	Изменения
Сумма чистых активов, тыс.руб.	13481	15174	+1693
Уставный капитал, тыс.руб.	459,4	459,4	-
Резервный капитал, тыс.руб.	23	23	-

Генеральный директор

Главный бухгалтер



В.Е. Баташов

О.Г. Котова