

## Пояснительная записка к балансу за 2008 год.

### *1. Сведения об акционерном обществе.*

- 1.1. Полное наименование предприятия: Открытое акционерное общество «Комбинат железобетонных изделий № 1» зарегистрировано 29 января 2002 г. постановлением № 350, выданного администрацией Ленинского района г. Барнаула.
- 1.2. Юридический адрес: 656023 г. Барнаул 9-ый Заводской проезд 40.
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 656023 г. Барнаул 9-ый Заводской проезд 40.
- 1.4. Дата государственной регистрации: 30 августа 2002 г. основной государственный регистрационный номер 1022201380112, зарегистрирован Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Ленинскому району г. Барнаула (свидетельство серия 22 № 000853557).
- 1.5. Уставный капитал предприятия составляет 62 320 тыс. руб. состав акционеров:
  1. ООО «Горизонт» - 75,0 %;
  2. Физ.лицо - 25%Доли в уставном капитале оплачены полностью.
- 1.6. Организация подлежит обязательному аудиту, т.к. подпадает под критерии, установленные статьей № 7 Федерального закона № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

### *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. Малоценные объекты основных средств, стоимостью более 10000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания списываются на затраты по мере их отпуска в эксплуатацию.
  - 2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не производится.
  - 2.1.6. При списании оценка материалов и товаров производится по средневзвешенной стоимости, сложившейся на момент отпуска товарно-материальных ценностей.
  - 2.1.7. Остатки НЗП для целей бухгалтерского учета рассчитывать исходя из фактической стоимости прямых расходов на 1м3 продукции.
- 2.2. Учетная политика для целей налогового учета.
  - 2.2.1. Предприятие определяет налоговую базу НДС по отгрузке продукции и поступлении товарно-материальных ценностей ежемесячно
  - 2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль общество использует метод начисления.
  - 2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов производится по средневзвешенной стоимости, сложившейся на момент отпуска товарно-материальных ценностей.
  - 2.2.4. 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.
  - 2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

- 2.2.6. Покупные товары и услуги, стоимость которых уменьшает доходы от реализации, оцениваются по средневзвешенной стоимости.
- 2.2.7. Остатки НЗП для целей налогового учета рассчитывать исходя из фактической стоимости прямых расходов на 1м<sup>3</sup> продукции.

### **3. Государственная помощь**

Обществом в 2008 году на основании распоряжения администрации Алтайского края № 55-р от 21.02.08 г. было получено 1 627 тыс.руб. на погашение части банковской процентной ставки по договору об открытии невозобновляемой кредитной линии от 20.09.06 № 14.03-06/381

### **4. Информация об отдельных активах и обязательствах:**

Увеличение стоимости основных средств произошло за счет

- приобретения машин и оборудования, производственного инвентаря,
- реконструкции зданий и сооружений на сумму 4 699 тыс.руб.
- ввода в эксплуатацию:
  - объектов газификации на сумму 65 445 тыс.руб,
  - установки прогрева инертных материалов на сумму 3 294 тыс руб.,
  - площадки под песок в сумме 2 208 тыс.руб.

Объем незавершенного строительства уменьшился на 30% и на 31.12.08г. составляет 87142 тыс. руб. в.т.ч.

- строительство объектов основных средств в сумме 84 698 тыс. рублей
- приобретение объектов основных средств – 2 444 тыс. рублей.

Увеличение арендованных основных средств произошло за счет нового вида деятельности, а именно аренда оборудования дробильно-сортировочного комплекса на сумму 18016 тыс.руб.

Общество имеет с собственности земельный участок стоимостью 7068 тыс. руб., стоимость которого не погашается.

По объектам благоустройства, введенным в эксплуатацию до 01.01.06г за 2008 год начислен износ в сумме 466 тыс. рублей, а именно:

- дороги и тротуары – 386 тыс.руб.
- площадка для легкового транспорта-80 тыс.руб.

В связи с отсутствием объемов производства переведено на консервацию в 2008 году основных средств на сумму 3 029 тыс.руб:

- с 01.10.08 года по участку пенобетона на основании приказа от 30.09.08 № 238а.
- с 01.11.08 года по цеху пенополистирола на основании приказа от 24.10.08 № 264б.

Увеличение расходов будущих периодов в 2008 году на 28 099 тыс.руб. вызвано следующими обстоятельствами:

- учетной политикой предприятия на 2008г предусмотрено списание затрат по ремонту основных средств в течение 3-х лет,
- арендные платежи за оборудование, используемое во вновь созданных видах деятельности принимаются к учету в качестве расходов будущих периодов и списываются на затраты в период окупаемости пропорционально фактическому выпуску продукции исходя из плановой производительности оборудования

Предприятие на 31.12.2008г. имеет задолженность по кредитам и займам в сумме 332647 тыс.руб., в т.ч проценты -5 491 тыс.руб.

Проценты по займам и кредитам в 2008 году принимались к налоговому учету в размере ставки рефинансирования, увеличенной в 1,1 раза. Согласно п.22 ст 2 и ст.8 ФЗ от 26.11.08 № 224-ФЗ проценты по обязательствам с 01.09.08, принимаемые к налоговому учету пересчитаны исходя из ставки рефинансирования, увеличенной в 1,5 раза.

Долгосрочные финансовые вложения составляют вклад организации в уставный капитал ООО «Горновской карьер» в сумме 6 тыс. рублей. Краткосрочные финансовые вложения представлены займами, предоставленными другим организациям в сумме 3532 тыс. руб. и физическим лицам в сумме 12094 тыс. рублей.

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2008г. составляет 102925 тыс.руб., из них покупатели и заказчики 89951 тыс.руб. Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2008г. составляет 156512 тыс.руб., в т.ч. задолженность поставщики и подрядчики 78375 тыс.руб.

Задолженность по налогам и сборам на 31.12.2008г. составляет 12365 тыс.руб. и перед внебюджетными фондами 8431 тыс.руб.

### 5. Финансово – хозяйственная деятельность общества.

#### 4.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

В феврале 2008г обществом получена лицензия БАР 80005 ТЭ на право пользования недрами (добыча строительного камня Горновского месторождения). Лицензия действует до 01.03.2038г.

С июля 2008 года Обществом создано обособленное подразделение «Карьер Горновского месторождения в селе Горновое Троицкого района Алтайского края», где и начата добыча строительного камня и производство фракционного щебня.

С августа 2008 года Обществом открыта столовая, имеющая площадь обслуживания зала менее 150м<sup>2</sup>. Данный вид деятельности попадает под ЕНВД.

4.1.1 В 2008 году выручка от реализации ОАО «КЖБИ № 1» по основной деятельности составила 609623 тыс.руб. (без учета НДС). Затраты по проданным товарам, услугам и продукции за период 2008г составили 606446 тыс.руб, коммерческие расходы- 500 тыс.руб., в т.ч. по видам деятельности:

| Вид деятельности   | Выручка без НДС, тыс.руб | Затраты, тыс.руб |
|--|--------------------------|------------------|
| Производство изделий из бетона для использования в строительстве | 435 306                  | 420 468          |
| Товарный бетон   | 92 404                   | 105 435          |
| Производство строительных металлических изделий и конструкций    | 65 091                   | 64 720           |
| Производство минеральных тепло- и звукоизоляционных материалов   | 2 013                    | 3 746            |
| Производство фракционного щебня                                  | 5 231                    | 4 268            |
| Оптовая торговля   | 8 494                    | 7 705            |
| Организация услуг общественного питания                          | 1 084                    | 1 104            |
| <b>ИТОГО</b>   | <b>609 623</b>           | <b>607 446</b>   |

Прибыль от продаж составила тыс.руб. 2677 тыс.руб.

4.1.2. Прочие доходы составили – 35198 тыс.руб.

в т.ч.:

выручка от реализации излишков ТМЦ (без НДС) – 18278 тыс.руб.

выручка от реализации ОС (без НДС) – 108 тыс.руб.

выручка от продажи векселей – 12633 тыс.руб.

проценты к получению – 3590 тыс.руб.

прочие доходы – 589 тыс.руб.

Прочие расходы составили – 76313 тыс.руб.

в т.ч.

расходы от выбытия ОС – 158 тыс.руб.;

расходы от реализации излишков ТМЦ – 14947 тыс.руб.

|                             |                   |
|-----------------------------|-------------------|
| расходы от продажи векселей | - 12633 тыс.руб.; |
| проценты к уплате           | - 34273 тыс.руб.; |
| прочие расходы              | - 14302 тыс.руб.; |

Убыток до налогообложения составляет 38 438 тыс.руб. чистый убыток отчетного года равен 30553 тыс. руб.

### 6. Социальные показатели.

| № п/п | Показатель                                   | 2007 г. | 2008 г. | Изменение |
|-------|--|---------|---------|-----------|
| 1.    | Среднесписочная численность работников (чел) | 440     | 530     | + 90      |
| 2.    | Затраты на оплату труда (тыс.руб.)           | 42074   | 87410   | + 45336   |
| 3.    | Отчисления на социальные нужды (тыс.руб.)    | 11391   | 23448   | + 12057   |

### 7. Сведения о собственном капитале общества.

| № п/п | Показатель                      | На 31.12.2007 | На 31.12.2008 | Изменение |
|-------|---------------------------------|---------------|---------------|-----------|
| 1.    | Сумма чистых активов (тыс.руб.) | 58834         | 27780         | - 31054   |
| 2.    | Уставный капитал (тыс.руб.)     | 62320         | 62 320        | -         |
| 3.    | Резервный фонд                  | -             | -             | -         |

В уставном капитале общества изменений нет, а сумма чистых активов уменьшилась - за счет убытка, полученного в 2008г. в сумме 30553 тыс. руб.  
- в результате изменения содержания отчетности за 2007 год на сумму 501 тыс.руб.

Причиной изменения содержания отчетности и ее формы стал сбой в программе, который привел к остатку на сч. 77 (отложенные налоговые обязательства) на 31.12.07 года в сумме 2 451 тыс.руб., вместо 2 952 тыс.руб. В результате неверно заполнились строки 470, 515 графа 4 формы № 1 и стр.142, 190 формы № 2 за 2007 год.

Данное обстоятельство отражено в отчетности за 2008 год в форме № 3 (Отчет об изменениях капитала) по строке 071 графа 6 и 7, что и объясняет расхождение между стр. 190 формы № 2 (Отчет о прибылях и убытках) и разницей между гр.4 и 3 стр.470 формы № 1 (Бухгалтерский баланс)

Главный бухгалтер



*Т.В.Шрайнер*

Т.В.Шрайнер