

Пояснительная записка к балансу за 2009 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. Юр. лица - 75 %;
 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. в ред. от 24.02.2009
 - 2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
 - 2.1.4. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 20000 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 рассчитываются 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 ежеквартально.
 - 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. в ред. от 24.02.2009

- 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 рассчитываются исходя из фактической стоимости прямых расходов на 1м3 продукции.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах:

Причиной изменения входных остатков отчетности и ее форм стало изменение ставки по налогу на прибыль, которое привело к пересчету отложенных налоговых активов и обязательств на 01.01.2009г года. Результат изменений приведен в таблице:

№ п/п	Показатель	№ строки	На 31.12.08	На 01.01.09
Бухгалтерский баланс (Форма № 1)				
1	Отложенные налоговые активы	145	8 252	6 876
2	Итого по разделу I	190	276 776	275 400
3	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	-34 540	-35 409
4	Отложенные налоговые обязательства	515	3 038	2 531
5	Баланс	300, 700	519 977	518 601

Данное обстоятельство также отражено в отчетности за 2009 год в форме № 3 (Отчет об изменениях капитала) по строке 080 графа 6 и 7. Объем основных средств уменьшился на 27% за счет выбытия.

Незавершенное строительство на 31.12.09г. составляет 89051 тыс. руб. в.т.ч.

- строительство объектов основных средств в сумме 86 607 тыс. рублей
- приобретение объектов основных средств – 2 444 тыс. рублей.

Выбытие арендованных основных средств произошло в связи с прекращением вида деятельности и расторжением договоров аренды, а именно:

- оборудование дробильно-сортировочного комплекса на сумму 75 482 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 2009 год начислен износ в сумме 2473 тыс. рублей, а именно:

- дороги и тротуары – 2241 тыс.руб.
- площадка для легкового транспорта - 232 тыс.руб.

В связи с прекращением вида деятельности по производству фракционного щебня с 01.04.09 г переведено на консервацию основных средств на сумму 1 093 тыс.руб. Реализовано объектов, переведенных на консервацию на сумму 584 тыс.руб.

Уменьшение расходов будущих периодов в 2009 году на 31% вызвано следующими обстоятельствами:

- погашение расходов будущих периодов производилось в соответствии п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности;
- учетной политикой предприятия на 2009г предусмотрено списание затрат по ремонту основных средств в течение 3-х лет;
- арендные платежи за оборудование, используемое во вновь созданных видах деятельности принимались к учету в качестве расходов будущих периодов и списывались на затраты в период окупаемости пропорционально фактическому выпуску продукции исходя из плановой производительности

оборудования. В связи с прекращением вида деятельности данные расходы списаны на затраты единовременно.

Предприятие на 31.12.2009г. имеет задолженность по кредитам и займам в сумме 325705 тыс.руб., в т.ч расчеты с банками по учету долгосрочных долговых обязательств в сумме 300 256 тыс.руб.; проценты - 220 тыс.руб.

Проценты по займам и кредитам в 2009 году принимались к налоговому учету по правилам, установленным Федеральными законами от 26.11.2008 № 224-ФЗ и от 19.07.2009 № 202-ФЗ в размере ставки рефинансирования, увеличенной в 1,5 раза., а с 01.08.2009г. по ставке рефинансирования, увеличенной в 2 раза.

В 2009 году общество вышло из состава учредителей ООО «Горновской карьер», реализовав свою долю физ.лицу. Краткосрочные финансовые вложения представлены займами, предоставленными другим организациям в сумме 7022 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2009г. составляет 88438 тыс.руб., из них покупатели и заказчики 57446 тыс.руб. Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2009г. составляет 118182 тыс.руб., в т.ч. задолженность поставщики и подрядчики 45182 тыс.руб.

Задолженность по налогам и сборам на 31.12.2008г. составляет 17646 тыс.руб. и перед внебюджетными фондами 10194тыс.руб.

4. Финансово – хозяйственная деятельность общества.

4.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

Определением Арбитражного суда Алтайского края от 26.06.2009г. в отношении ОАО «КЖБИ №1» введена процедура наблюдения сроком до 09.11.2009г.

Определением Арбитражного суда Алтайского края от 21.12.2009г. в отношении ОАО «КЖБИ №1» введена процедура банкротства финансовое оздоровление сроком до 14.12.2011г.

В связи с отсутствием заказов и тяжелым финансовым положением на предприятии с 01.05.2009г обществом передан в аренду имущественный комплекс и прекращены виды деятельности по

- производству изделий из бетона для использования в строительстве;
- производству товарного бетона;
- производству строительных металлических изделий и конструкций;
- производству минеральных тепло- и звукоизоляционных материалов;
- добыче строительного камня и производству фракционного щебня

С 01.10.2009г обществом прекращен вид деятельности по организации услуг общественного питания и помещение столовой передано в аренду.

4.1.1 В 2009 году выручка от реализации ОАО «КЖБИ № 1» по основной деятельности составила 96063 тыс.руб. (без учета НДС). Затраты по проданным товарам, услугам и продукции за период 2009г составили 120422 тыс.руб, коммерческие расходы- 2341 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	66745	75 023
Товарный бетон	3 234	3 834
Производство строительных металлических изделий и конструкций	1 304	5 341
Производство минеральных тепло- и звукоизоляционных материалов	43	47
Производство фракционного щебня	1 011	14 135
Оптовая торговля	4 273	3 167
Организация услуг общественного питания	718	1 169

Аренда	18 735	17 706
ИТОГО	96 063	120 422

Убыток от продаж составил 26 700 тыс.руб.

4.1.2. Прочие доходы составили	- 98021 тыс.руб.
в т.ч.:	
выручка от реализации излишков ТМЦ (без НДС)	- 12860 тыс.руб.
выручка от реализации ОС (без НДС)	- 43659 тыс.руб.
выручка от продажи векселей	- 34167 тыс.руб.
проценты к получению	- 201 тыс.руб.
прочие доходы	- 7134 тыс.руб.

Прочие расходы составили - 140367 тыс.руб.

в т.ч.

расходы от выбытия ОС	- 43351 тыс.руб.;
расходы от реализации излишков ТМЦ	- 12578 тыс.руб.
расходы от продажи векселей	- 34167 тыс.руб.;
проценты к уплате	- 23942 тыс.руб.;
прочие расходы	- 26329 тыс.руб.;

Убыток до налогообложения составляет 69046 тыс.руб. чистый убыток отчетного года равен 56610 тыс. руб.

5. Социальные показатели.

№ п/п	Показатель	2008 г.	2009 г.	Изменение
1.	Среднесписочная численность работников (чел)	530	250	- 280
2.	Затраты на оплату труда (тыс.руб.)	87 410	19 986	- 67424
3.	Отчисления на социальные нужды (тыс.руб.)	23 448	4 253	- 19195

6. Сведения о собственном капитале общества.

№ п/п	Показатель	На 31.12.2008	На 31.12.2009	Изменение
1.	Сумма чистых активов (тыс.руб.)	27780	-29699	- 57479
2.	Уставный капитал (тыс.руб.)	62 320	62320	-

В уставном капитале общества изменений нет, а сумма чистых активов уменьшилась - за счет убытка, полученного в 2009г. в сумме 56610 тыс. руб.

- в результате пересчета отложенных налоговых активов и обязательств (в связи с изменением с 01.01.2009г ставки по налогу на прибыль) на сумму 869 тыс.руб.

Главный бухгалтер



А.В.Радченко