

# ОАО «Металлоизделия и конструкции строительству»

Место нахождения: 109428, г. Москва, 2-й Вязовский проезд, дом 10  
ИНН 7721023783 КПП 772101001

---

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерскому балансу за 2008 год.

### 1. Сведения об организации:

**Наименование юридического лица:** ОАО «Металлоизделия и конструкции строительству».

**Организационно-правовая форма:** Открытое Акционерное Общество.

**Форма собственности:** Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации.

**Место нахождения:** 109428, г. Москва, 2-й Вязовский проезд, дом 10.

**Фактический адрес:** 109428, г. Москва, 2-й Вязовский проезд, дом 10.

**Дата государственной регистрации:** 27 июня 1994 г. № 032.806, основной государственный регистрационный № 1027700282191

**ИНН/КПП:** 7721023783 / 772101001

**Коды статистики:** ОКПО - 03989684, ОКАТО - 45290586000, ОКТМО - , ОКОГУ – 49001, ОКФС - 42, ОКОПФ - 47, ОКВЭД - 28.51.

**Среднегодовая численность работающих за отчетный период:** 42 чел.

**Размер уставного капитала:** 44128,00 руб. (Сорок четыре тысячи сто двадцать восемь рублей 00 копеек).

**Основные виды деятельности:** металлообработка и т.д.

**Наличие лицензий:** срок выдачи: 04.06.2007г., срок действия по 04.06.2012г.

**Структура управления организацией:** Собрание акционеров; Генеральный директор.

**Генеральный директор:** Шапиро Александр Яковлевич

**Главный бухгалтер:** Сергиенко Людмила Валентиновна

## **2. Основные элементы учетной политики Общества (извлечение)**

### **Учетная политика для целей бухгалтерского учета.**

- Бухгалтерский учет в обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
- Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.
- Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- Метод списания основных средств стоимостью менее 20 000 руб.: на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.
- Метод списания ТМЦ в производство: по средней себестоимости.
- Метод списания расходов будущих периодов: равномерно, в течение периода к которому относятся.
- Общество не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

### **Учетная политика для целей налогового учета.**

- В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль общество использует метод начисления.
- Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.
- По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

## **Финансово-хозяйственная деятельность Общества**

### **3. Расшифровка доходов и расходов по обычным видам деятельности**

**Выручка** от производства металлоконструкций составила за 2008 год – 69 251 тыс. рублей (без НДС)

**Себестоимость услуг**, включая управленческие расходы, составила – 69 157 тыс. рублей.

**Прибыль от продаж** составила- 94 тыс. рублей.

### **4. Расшифровка прочих доходов и расходов**

**Прочие доходы** – 1 555 тыс. руб.

в том числе:

Проценты полученные - \_\_\_\_\_ тыс. руб.;

Проценты банка - \_\_\_\_\_ тыс. руб.;

Прочие доходы – 1 555 тыс. руб..

**Прочие расходы** – 1 442 тыс. руб.

в том числе:

Благотворительность - \_\_\_\_\_ тыс. руб.;

Проценты к уплате - \_\_\_\_\_ тыс. руб.;

Курсовая разница - \_\_\_\_\_ тыс. руб.;

Услуги банка – 65 тыс. руб.;

Прочие расходы – 1 377 тыс. руб.

**Чистая прибыль** отчетного периода- 502 тыс. руб.

## **5. Движение денежных средств**

Поступило денежных средств от покупателей – 74 099 тыс. руб.

Прочие доходы составили – 1 318 тыс. руб.

Израсходовано за 2008г. - \_\_\_\_\_ тыс. руб.

в том числе:

- на оплату труда – 6 900 тыс. руб.
- на расчеты с поставщиками – 62 206 тыс. руб.
- на расчеты по налогам – 5 502 тыс. руб.

в том числе:

- НДС – 467 тыс. руб.
- Налог на прибыль – 253 тыс. руб.
- Налог на имущество – 127 тыс. руб.
- НДФЛ – 886 тыс. руб.
- ЕСН – 1 629 тыс. руб.
- Земельный налог – 2 081 тыс. руб.
- Транспортный налог - 11 тыс. руб.
- Экология - 48 тыс. руб.

## **6. Движение денежных средств по инвестиционной деятельности**

Предоставлено займов на сумму – \_\_\_\_\_ тыс. руб.

Возвращено займов – 391 тыс. руб.

Поступило процентов от предоставленных займов – \_\_\_\_\_ тыс. руб.

Получено процентов от инвестиционной деятельности – \_\_\_\_\_ тыс. руб.

**Остаток денежных средств на 31.12.2008г.** составил – 808 тыс. руб.

## **7. Информация об отдельных активах и обязательствах**

По основным средствам, НМА и незавершенному производству на отчетную дату

	<b>тыс. руб.</b>			
<b>Наименование</b>	<b>Наличие на начало года</b>	<b>Поступило</b>	<b>Выбыло</b>	<b>Наличие на конец года</b>
Земельные участки	-	-	-	-
Здания	3 130,5			3130,5
Сооружения и передаточные устройства	1279,8	-	-	1279,8
Машины и оборудование	3437,2	1112,0	3224,2	1325,0
Транспортные средства	84,8			84,8
Производственный и хоз. инвентарь	383,2	186,5	150,8	418,9
<b>Итого:</b>	<b>8315,5</b>	<b>1298,5</b>	<b>3375</b>	<b>6239,0</b>

**Незавершенное строительство** по состоянию на 31.12.08г. составило - 126 тыс. руб.

## **8. Материально-производственные запасы**

Фактическая стоимость приобретенных материалов в бухгалтерском учете отражается на счете 10 «Материалы» в полном объеме и на основании действующего Законодательства.

В бухгалтерском и налоговом учете материально-производственные запасы списываются по средней себестоимости.

### **Расшифровка сальдо по МПЗ:**

<b>Наименование МПЗ</b>	<b>тыс. руб. Сальдо на конец периода</b>
<b>Счет 10 «Материалы»</b>	
Сырье и материалы	15091
Топливо	16
Тара и тарные материалы	127
Запчасти	276
Строительные материалы	557
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	282
<b>Итого:</b>	<b>16 349</b>

## **9. Дебиторская задолженность**

В связи с тем, что поступления по оборотным активам ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты, была сформирована 240 строка Бухгалтерского баланса за 2008 г.

### **Расшифровка 240 строки бухгалтерского баланса:**

<b>Наименование</b>	<b>тыс.руб. Сальдо на конец отчетного периода</b>
<b>Дебиторская задолженность всего: (стр. 240, в том числе стр. 241)</b>	<b>5 155</b>
в том числе:	
Счет 60.02 «Авансы выданные»	2152
Счет 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	2300
Счет 71.01 «Расчеты с подотчетными лицами»	20
Счет 76.АВ «НДС: авансы и предоплата»	536
Счет 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками»	103
Налоги и сборы	
в том числе:	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	44
НДФЛ	
Налог на прибыль	
<b>Расходы будущих периодов (стр. 216)</b>	<b>109</b>
в том числе:	
Программные комплекты	96
Страхование имущества	13
Расходы на З./плату	
Лицензии	
Прочие	

## 10. Краткосрочные обязательства

Наименование	тыс.руб. Сальдо на конец отчетного периода
<b>Кредиторская задолженность всего:</b> (стр.620)	<b>22 601</b>
в том числе:	
<b>Поставщики и подрядчики</b> (строка 621)	<b>18737</b>
в том числе:	
АРСИ	4912
Амет Групп	2899
Бригада С	562
Восток-Сервис-Спецкомплект	3561
Стиль-Мастер	350
Прочие	6453
<b>Задолженность перед персоналом организации</b> (строка 622)	<b>35</b>
<b>Задолженность перед государственными внебюджетными фондами</b> (строка 623)	<b>-</b>
<b>Задолженность по налогам и сборам</b> (строка 624)	<b>313</b>
том числе:	
НДФЛ	68
НДС	122
Налог на прибыль	8
Транспортный налог	8
Налог на имущество	60
Прочие налоги и сборы	47
<b>5. Прочие кредиторы</b> (строка 625)	<b>3 515</b>
том числе:	

## 11. Кредиты и займы

В связи с производственной необходимостью Общество являлось «Заемщиком». Отображение на счетах производится на основании действующего законодательства и учетной политики. В течение 2008 г. займы были возвращены.

## 12. Забалансовые счета

### **001 «Арендованные основные средства»**

На конец отчетного периода на счете 001 «Арендованные основные средства» основные средства не числятся.

## 13. Отложенные налоговые активы и налоговые обязательств

Вследствие понижения ставки налога на прибыль с 24% до 20% (п.1 ст.284 НК РФ в редакции Федерального закона от 26.11.2008г. № 224-ФЗ), данные по отложенным налоговым активам (ОНА) и отложенным налоговым обязательствам (ОНО) подлежат пересчету с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

В бухгалтерской отчетности за 2008 год указанные ОНА и ОНО отражены исходя из налоговой ставки равной 24%. Пересчет будет произведен в 2009г.

Нераспределенная прибыль отражена в сумме, рассчитанной исходя из данных по счету 84 за 2008 год.

#### **14. Перечень субъектов , способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ОАО «Металлоизделия и конструкции строительству» (аффилированные лица)**

№ п.п.	Полное фирменное наименование или ФИО аффилированного лица	Место нахождения	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	Виды операций	Объем операций
1	ОАО «Мосмонтажспецстрой»	г. Москва	34,98 % обыкновенных именных акций				
2	Генеральный директор ОАО «М иКС» Шапиро А.Я.	г. Москва					
3	Ревизор ОАО «М иКС» Воловикова Л.И.	г. Москва					

#### **15. Бухгалтерская и налоговая отчетность**

Бухгалтерская и налоговая отчетность за 2008г. сформирована Обществом исходя из действующего Законодательства РФ, правил бухгалтерского учета и отчетности, а так же с учетом Учетной политики.

Перечень документов бухгалтерской отчетности, предоставляемых в налоговую инспекцию:

- Бухгалтерский баланс - форма №1;
- Отчет о прибылях и убытках - форма №2;
- Отчет об изменениях капитала – форма № 3;
- Отчет о движении денежных средств – форма № 4;
- Приложение к бухгалтерскому балансу – форма № 5;
- О целевом использовании полученных средств – форма № 6;
- Расчет чистых активов акционерного общества;
- Пояснительная записка;
- Аудиторское заключение.

**Генеральный директор**

**Шапиро Александр Яковлевич**

**Главный бухгалтер**

**Сергиенко Людмила Валентиновна**