



« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 200 г.

№ \_\_\_\_\_

## Пояснительная записка к годовому отчету ОАО «Металлсервис» за 2009 год

### 1. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Основным видом деятельности ОАО «Металлсервис» (далее – Общество) в отчетном периоде являлось обеспечение предприятий, организаций и физических лиц металлопродукцией.

Юридический адрес Общества: Российская федерация, 109428 г. Москва, ул. Стахановская, 19.

За отчетный период среднесписочная численность составила 514 человек.

Определение приоритетных направлений развития деятельности Общества возложено на Наблюдательный Совет.

### 2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета.

#### 2.2. Основные средства.

К основным средствам относятся предметы труда, полезный срок использования которых превышает один год.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретаемых Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя: суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику; суммы, уплачиваемые организациям за осуществление работ по договору подряда; суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением основных средств.

Амортизация начисляется со следующего месяца после ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным методом.

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Любые прибыли и убытки от ликвидации или списания включены в отчет о прибылях и убытках. Затраты по ремонту и обслуживанию признаются как расходы в том периоде, в котором они понесены.

#### 2.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение, изготовление и затратам по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, за минусом начисленной амортизации. Нематериальные активы амортизируются линейным методом в течение срока их полезного использования.

При невозможности определения срока полезного использования нематериального актива он устанавливается в 10 лет.

#### 2.4. Товарно-материальные запасы и товары

Производственные запасы, используемые при осуществлении уставной деятельности, отражены в бухгалтерском балансе по цене приобретения.

Списание материальных запасов на издержки обращения производится по средней стоимости единицы запаса, находящихся на каждом складе.

Расходы на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до склада, если эти расходы не включены в цену приобретения товаров, отражаются на счете 44 «Расходы на продажу» обособленно. Эти расходы ежемесячно списываются в уменьшение финансового результата от реализации (в дебет счета 90) в части, приходящейся на реализованные товары. В части, приходящейся на нерезализованные товары, транспортные расходы на доставку приобретаемых товаров на склады предприятия остаются числиться на счете расходов на продажу на конец отчетного месяца.

Списание товаров при их реализации производилось по средней себестоимости, для основного и розничного звена предприятия.

#### 2.5. Выручка от продаж

Учет реализации продукции (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществлялся на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации продукции (работ, услуг) производилось исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Доходами от обычных видов деятельности признавались доходы от реализации:

- металлопродукции;
- услуг по комиссионной торговле металлопродукции;
- услуг, сопутствующих реализации металлопродукции (доставка, резка, хранение и т.д.);
- от сдачи имущества в аренду и услуг по его содержанию.

Остальные доходы организации являлись прочими поступлениями в соответствии с п.7 ПБУ 9 «Доходы организации». В целях налогообложения выручка от продаж определялась по методу начисления.

#### 2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения учитывались по фактическим затратам.

#### 2.7. Резервы

В течение отчетного года в Обществе создавался резерв по сомнительным долгам по расчетам с покупателями и заказчиками.

#### 2.8. Операции в иностранной валюте.

Операции в иностранной валюте первоначально учитывались в российских рублях в соответствии с обменным курсом Центрального банка Российской Федерации, установленным для этой валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции.

Денежные статьи (денежные средства, средства в расчетах), выраженные в иностранной валюте, на дату составления отчетности отражаются по курсу, действовавшему на дату окончания отчетного периода.

Курсовые разницы, возникающие при погашении задолженности или при отражении их по курсу, отличному от того, по которому они были первоначально учтены в этом периоде, относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих доходов или расходов за период, когда они возникли.

Курсовых разниц, связанных с формированием уставного капитала, в отчетном периоде не было.

### 3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ И ФАКТОРЫ, ПОВЛИЯВШИЕ В ОТЧЕТНОМ ГОДУ НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

Выручка от реализации металлопродукции и оказанных услуг в отчетном году составила 12 788 248 тыс. рублей, в том числе:

от снабженческой сбытовой деятельности – 12 696 094 тыс. руб.

от комиссионной торговли – 33 140 тыс. руб.

от реализации услуг хранения, централизованной доставки и прочих услуг – 59 003 тыс. руб.

Получена валовая прибыль от продаж в размере 1 602 873 тыс. рублей. С учетом издержек обращения, прочих доходов и расходов, а также начисленного налога на прибыль чистая прибыль составила 124 673 тыс. рублей.

На формирование финансового результата Общества повлияла экономическая ситуация в стране на фоне мирового финансового кризиса, а именно:

- падение объемов потребления металла вследствие сокращения производства основными металлопотребляющими отраслями;
- нарушение импортных поставок, или существенное увеличение импортных пошлин на ввозимую металлопродукцию.

Основное негативное влияние вышеперечисленных факторов на деятельность Общества заключалось в снижении объемов продаж металлопродукции и, как следствие, в падении выручки. А изменение спроса и цены на металлопродукцию у потребителей и заводов-поставщиков приводили к снижению рентабельности складских запасов.

Существенным фактором для Общества являлось удорожание привлекаемых кредитных ресурсов, которыми Общество постоянно пользуется. Несмотря на снижение процентной ставки рефинансирования ЦБ РФ с 13 процентов в начале года до 8.75 в конце, снижение стоимости кредитных ресурсов такими темпами не происходило.

В отчетном году Общество привлекало заемных средств в сумме 6 749 701 тыс. рублей, начисленные проценты по ним составили 264 791 тыс. рублей.

По результатам отчетного года начислено налогов в бюджет различных уровней в сумме 243 526 тыс. рублей, в том числе:

- налог на прибыль – 45 344 тыс. рублей;
- НДС – 139 908 тыс. рублей;
- налог на имущество – 9 154 тыс. рублей;
- транспортный налог – 376 тыс. рублей;
- единый социальный налог – 14 689 тыс. рублей;
- страховые взносы в пенсионный фонд – 16 406 тыс. рублей;
- налог на доходы физических лиц – 17 169 тыс. рублей;
- налог на землю – 238 тыс. руб.
- прочие налоги и сборы – 242 тыс. рублей.

По экспортным операциям с республикой Беларусь в течение 2009 года возвращено (зачтено) из бюджета 61 108 тыс. руб. налога на добавленную стоимость, в том числе по декларациям предыдущего года 17 651 тыс. руб.

### 4. РАСШИФРОВКИ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ПОЯСНЕНИЯ К НИМ

#### 4.1. Нематериальные активы

На балансе Общества числится Свидетельство на товарный знак стоимостью 21500 рублей со сроком полезного использования – 10 лет.

#### 4.2. Основные средства

	Тыс. руб.				
	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Итого
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2008г.	267622	136011	55672	67580	526885
Накопленная амортизация на 31.12.2008г	60659	35413	28525	34518	159115
Остаточная стоимость на 31.12.2008г.	206963	100598	27147	33062	367770
Остаточная стоимость на 01.01.2009г.	206963	100598	27147	33062	367770
Поступления	77048	8028		8370	93446
Выбытие	33	1067	23096	319	24515
Амортизация	14912	10961	3147	7737	30463
Остаточная стоимость на 31.12.2009г.	269066	96598	7198	33376	406238
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2009г.	344806	142972	32575	75462	595816
Накопленная амортизация на 31.12.2009г.	75740	46374	25378	42086	189578
Остаточная стоимость на 31.12.2009г.	269066	96598	7197	33376	406238

#### 4.3. Долгосрочные финансовые вложения

	Тыс. руб.			
	Инвестиции в дочерние общества	Инвестиции в зависимые общества	Инвестиции в другие организации	Итого
Остаток на 31.12.2008г.	7984	-		7984
Поступило	50		432000	432050
Капитализированный доход	-	-		
Выбыло		-		
Остаток на 31.12.2009 г.	8034		432000	440034

#### 4.4. Краткосрочная дебиторская задолженность

	Тыс. руб.	
	2008 год	2009 год
Покупатели и заказчики	398416	559392
Авансы выданные	181006	422694
Прочие дебиторы	534946	129701

#### 4.5. Уставный капитал

	2008 год		2009 год	
	Количество акций	Сумма	Количество акций	Сумма
Объявленный акционерный капитал, представленный акциями номинальной стоимостью 0,1 руб.	39077606 шт.	3907760 руб.	39077606 шт.	3907760руб.
Выпущенный и полностью оплаченный акционерный капитал	39077606 шт.	3907760 руб.	39077606 шт.	3907760 руб.

В отчетном году выплачены дивиденды по итогам работы Общества за 2008 год в размере 10 копеек на одну привилегированную именную акцию типа «А» номинальной стоимостью десять копеек. Среди акционеров Общества распределено 2 557 800 штук привилегированных акций типа «А» (государственный регистрационный номер выпуска 2-02-011759-А от 04.02.2008г.) На обыкновенные именные акции дивиденды не выплачивались.

#### 4.6. Нераспределенная прибыль

	Тыс. руб.	
	2008 год	2009 год
Нераспределенная прибыль прошлых лет	1618562	1743566
В том числе прибыль отчетного года	660380	124673
Фонды накопления	23023	23023
Фонд социальной сферы	7593	7593
Фонд потребления	1959	1959
ИТОГО:	1651137	1776141

#### 4.7. Краткосрочные заемные средства

	Тыс. руб.	
	2008 год	2009 год
Кредиты и займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	2006268	1514490
Кредиты и займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	570993	802592

В 2008 и 2009 годах Общество получило кредитов в российских и зарубежных банках на общую сумму 10 655 114 тыс. руб. В течение этого срока погашено 13 643 948 тыс. руб.

Общая сумма процентов, уплаченная банкам и другим кредиторам за пользование заемными средствами, за этот период составила 546 231 тыс. руб.

#### 4.8. Кредиторская задолженность

	Тыс. руб.	
	2008 год	2009 год
Поставщики и подрядчики	1234438	826868
Задолженность перед работниками Общества	3542	4659
Задолженность перед бюджетом	125997	64378
Авансы полученные	69531	100585
Прочие кредиторы	40087	332358
<b>ИТОГО:</b>	<b>1473595</b>	<b>1330848</b>

#### 4.9. Доходы будущих периодов

Доходов будущих периодов Общество не имеет, резервы предстоящих расходов и платежей не начислялись.

#### 4.10. Резервы по сомнительным долгам

	Тыс. руб.	
	2008 год	2009 год
Начисление резерва по сомнительным долгам	143067	8478

#### 4.11. Выручка от продаж

	Тыс. руб.	
	2008 год	2009 год
Выручка от реализации товаров	19861343	12696094
Выручка от реализации услуг	108734	59014
Комиссионное вознаграждение	862	33140
<b>ИТОГО:</b>	<b>19970939</b>	<b>12788248</b>

#### 4.12. Издержки обращения

	Тыс. руб.	
	2008 год	2009 год
Материальные затраты	60982	43735
Расходы на оплату труда	114363	127084
Отчисления на социальные нужды и другие налоги и сборы	29446	17863
Амортизация	39414	41998
Расходы по аренде	31592	31023
Обслуживание и ремонт внеоборотных активов	276840	99664
Расходы на рекламу	74584	14218
Транспортные расходы	657406	582279
Коммерческие расходы	482358	180463
Прочие	84467	150642
<b>ИТОГО:</b>	<b>1851449</b>	<b>1288969</b>

## 4.13. Прочие доходы

	Тыс. руб.	
	2008 год	2009 год
Доходы от реализации прочих активов	229479	158143
Поступление от участия в УК других организаций		
Восстановление резерва по сомнительным долгам	101810	59916
Излишки по инвентаризации т.м.ц.	3969	36218
Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	7019	10425
Доходы от перерасчета средств в расчетах	20484	137863
Курсовая разница	25279	60016
Проценты по выданным займам	97982	147174
Прочие доходы	17288	22230
<b>ИТОГО:</b>	<b>503310</b>	<b>631985</b>

## 4.14. Прочие расходы

	Тыс. руб.	
	2008 год	2009 год
Проценты за кредит и др. долговые обязательства	431710	263713
Расходы от реализации прочих активов	231431	94335
Начисление резерва по сомнительным долгам	143067	24775
Банковские услуги	7360	9954
Налоги и сборы	8553	11476
Пересчет средств в расчетах		154390
Недостачи при инвентаризации	9269	4090
Расходы по ведению реестра акционеров	98	85
Курсовая разница	173123	220173
Штрафы, пени по хоз. договорам	558	206
Прочие расходы	18049	16706
<b>ИТОГО:</b>	<b>1023218</b>	<b>799903</b>

Генеральный директор

А.И. Манченко

Главный бухгалтер

В.В. Сысуев

