

Пояснительная записка к годовому отчету

ОАО «Металлсервис» за 2010 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 563 человека.

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 нереализованные 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 24 259 233 тыс. рублей, в том числе:

от снабженческой сбытовой деятельности – 24 150 127 тыс. руб.

от комиссионной торговли – 12 854 тыс. руб.

от реализации услуг хранения, централизованной доставки и прочих услуг – 96 252 тыс. руб.

Получена валовая прибыль от продаж в размере 3 139 090 тыс. рублей. С учетом издержек обращения, прочих доходов и расходов, а также начисленного налога на прибыль чистая прибыль составила 550 222 тыс. рублей.

На формирование финансового результата Общества повлияли следующие факторы:

Н увеличение покупательского спроса на металлопродукцию после экономического кризиса;

Н улучшение качества обслуживания покупателей, совершенствование структуры управления, создание необходимых складских запасов металлопродукции широчайшего ассортимента, отлаженные логистические процессы;

Н применение гибкой политики ценообразования.

Существенным фактором для Общества являлось также удешевление и доступность привлекаемых кредитных ресурсов, которыми Общество постоянно пользуется в силу специфики производства.

В отчетном году Общество привлекало заемных средств в сумме 12 470 241 тыс. рублей, начисленные проценты по ним составили 318 110 тыс. рублей.

По результатам отчетного года начислено налогов в бюджет различных уровней в сумме 448 661 тыс. рублей, в том числе:

- налог на прибыль – 179 417 тыс. рублей;

- НДС – 200 742 тыс. рублей;

- налог на имущество – 9 615 тыс. рублей;

- транспортный налог – 211 тыс. рублей;

- страховые взносы во внебюджетные фонды – 8 840 тыс. рублей;

- страховые взносы в пенсионный фонд – 28 504 тыс. рублей;

- налог на доходы физических лиц – 19 891 тыс. рублей;

- налог на землю – 1 265 тыс. руб.

- прочие налоги и сборы – 176 тыс. рублей.

По экспортным операциям с республикой Беларусь в течение 2010 года возвращено (зачтено) из бюджета 86 528 тыс. руб. налога на добавленную стоимость.

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 31.12.2009г. Накопленная амортизация на | 344806 | 142972 | 32576 | 75462 | 595816 |

| | | | | | |
|--|--------|--------|-------|-------|--------|
| 31.12.2009г | 75740 | 46374 | 25378 | 42086 | 189578 |
| Остаточная стоимость на 31.12.2009г. | 269066 | 96598 | 7198 | 33376 | 406239 |
| Остаточная стоимость на 01.01.2010г. | 269066 | 96598 | 7198 | 33376 | 406239 |
| Поступления | 32496 | 8655 | | 9418 | 50569 |
| Выбытие | | 7638 | 7238 | 883 | 15759 |
| Амортизация | 18008 | 9002 | -4721 | 6595 | 28884 |
| Остаточная стоимость на 31.12.2010г. | 283554 | 88613 | 4681 | 35316 | 412164 |
| Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2010г. | 376152 | 146870 | 23595 | 84009 | 630627 |
| Накопленная амортизация на 31.12.2010г. | 93748 | 55336 | 20656 | 48722 | 218462 |
| Остаточная стоимость на 31.12.2010г. | 282404 | 91534 | 2939 | 35287 | 412165 |

4.3. Долгосрчные финансовые вложения

Тыс. руб.

| | Инвестиции в дочерние общества | Инвестиции в зависимые общества | Инвестиции в другие организации | Итого | |
|--------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------|--------|
| Остаток на 31.12.2010г. | | 915 | 7119 | 432000 | 440034 |
| Поступило | | | 6189 | | 6189 |
| Капитализированный доход | | - | - | | |
| Выбыло | | 100 | - | | |
| Остаток на 31.12.2010 г. | | 815 | 13308 | 432000 | 446123 |

4.4. Краткосрочная дебиторская задолженность

Тыс. руб.

| | 2009 год | 2010 год |
|------------------------|----------|----------|
| Покупатели и заказчики | 559392 | 988155 |
| Авансы выданные | 422694 | 1261562 |

| | | |
|-----------------|--------|--------|
| Прочие дебиторы | 129701 | 299382 |
|-----------------|--------|--------|

4.5. Уставный капитал

| | 2009 год | | 2010 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 2009 год в размере 10 копеек на одну привилегированную именованную 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. | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| | 2009 год | 2010 год |
| Нераспределенная прибыль прошлых лет | 1743566 | 2292922 |
| В том числе прибыль отчетного года | 124673 | 500222 |
| Фонды накопления | 23023 | 23023 |
| Фонд социальной сферы | 7593 | 7593 |
| Фонд потребления | 1959 | 1959 |
| ИТОГО: | 1776141 | 2325497 |

4.7. Краткосрочные заемные средства

| | Тыс. руб. | |
|--|-----------|----------|
| | 2009 год | 2010 год |
| Кредиты и займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты | 1514490 | 1670000 |
| Кредиты и займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты | 802592 | 2309976 |

В 2009 и 2010 годах Общество получило кредитов в российских и зарубежных банках на общую сумму 19 219 942 тыс. руб. В течение этого срока погашено 17 557 048 тыс. руб.

Общая сумма процентов, уплаченная банкам и другим кредиторам за пользование заемными средствами, за этот период составила 573 717 тыс. руб.

4.8. Кредиторская задолженность

| | Тыс. руб. | |
|--|----------------|----------------|
| | 2009 год | 2010 год |
| Поставщики и подрядчики | 826868 | 698257 |
| Задолженность перед работниками Общества | 4569 | 4593 |
| Задолженность перед бюджетом | 64378 | 49923 |
| Авансы полученные | 100585 | 244956 |
| Прочие кредиторы | 332358 | 156531 |
| ИТОГО: | 1330848 | 1154260 |

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. | |
|---|-----------|----------|
| | 2009 год | 2010 год |
| Начисление резерва по сомнительным долгам | 8478 | 193897 |

4.11. Выручка от продаж

| | Тыс. руб. | |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| | 2009 год | 2010 год |
| Выручка от реализации товаров | 12696094 | 24150127 |
| Выручка от реализации услуг | 59014 | 96252 |
| Комиссионное вознаграждение | 33140 | 12854 |
| ИТОГО: | 12788248 | 24259233 |

4.12. Издержки обращения

| | Тыс. руб. | |
|--|-----------|----------|
| | 2009 год | 2010 год |
| Материальные затраты | 43735 | 44040 |
| Расходы на оплату труда | 127084 | 145611 |
| Отчисления на социальные нужды и другие налоги и сборы | 17863 | 28794 |
| Амортизация | 41998 | 39562 |
| Расходы по аренде | 31023 | 33425 |

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Обслуживание и ремонт внеоборотных активов | 99664 | 115810 |
| Расходы на рекламу | 14218 | 909 |
| Транспортные расходы | 582279 | 895078 |
| Коммерческие расходы | 180463 | 367762 |
| Прочие | 150642 | 127761 |
| ИТОГО: | 1288969 | 1798752 |

4.13 Прочие доходы

Тыс. руб.

| | 2009 год | 2010 год | |
|---|---------------|---------------|-----------------------------|
| Доходы от реализации прочих активов | 158143 | 20075 | ³⁵ ₁₇ |
| Прибыль прошлых лет | | 1368 | ³⁵ ₁₇ |
| Восстановление резерва по сомнительным долгам | 59916 | 361313 | ³⁵ ₁₇ |
| Излишки по инвентаризации и т.м.ц. | 36218 | 47554 | ³⁵ ₁₇ |
| Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности | 10425 | 1107 | |
| Доходы от перерасчета средств в расчетах | 137863 | | |
| Курсовая разница | 60016 | 26671 | |
| Проценты по выданным займам | 147174 | 39550 | |
| Прочие доходы | 22230 | 2619 | |
| ИТОГО: | 631985 | 500257 | |

4.14 Прочие расходы

Тыс. руб.

| | 2009 год | 2010 год |
|---|----------|----------|
| Проценты за кредит и др. долговые обязательства | 263713 | 318110 |
| Расходы от реализации прочих активов | 94335 | 17810 |
| Начисление резерва по сомнительным долгам | 24775 | 547061 |

| | | |
|---------------------------------------|---------------|----------------|
| Банковские услуги | 9954 | 21212 |
| Налоги и сборы | 11476 | 11530 |
| Пересчет средств в расчетах | 154390 | 17562 |
| Недостачи при инвентаризации | 4090 | 4650 |
| Расходы по ведению реестра акционеров | 85 | 84 |
| Курсовая разница | 220173 | 22563 |
| Штрафы, пени по хоз. договорам | 206 | 757 |
| Прочие расходы | 16706 | 137529 |
| ИТОГО: | 799903 | 1096868 |

Генеральный директор

А.П. Манченко

Главный бухгалтер

В.В. Сысуев