

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. Долгосрочные 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