**ОАО «Красный Перекоп»**

 **ИНН 7601001146 КПП 760501001**

 **Пояснительная записка**

 к годовой бухгалтерской отчётности ОАО «Красный Перекоп» за 2011 год.

 Комбинат «Красный Перекоп» - старейшее предприятие отрасли, стабильное качество продукции комбината обеспечено сертифицированной системой менеджмента качества, соответствующей требованиям МС ИСО 9001:2000.

 Сегодня комбинат «Красный Перекоп», открытое акционерное общество по производству тяжёлых технических тканей, нетканых материалов, хлопчатобумажной пряжи: однониточной и кручёной, комбинированных нитей. Ткани, нитепрошивные полотна из хлопчатобумажных, химических и комбинированных нитей используются для производства всех видов резинотканевых конвейерных лент, ремней, в т.ч. плоских, клиновых и зубчатых прокладочных холстов, резинотканевых рукавов, гибких и полужёстких сварных труб, в т.ч. шахтных, сварных рукавов; тентов, основ искож, мягких контейнеров, линолеума и текстолита; фильтровальных тканей для различных отраслей промышленности.

 Основной вид деятельности Общества – производство хлопчатобумажных тканей (код ОКВЭД 17.21).

 Предприятие имеет законченный технологический цикл. В структуру комбината входят:

- прядильное производство мощностью 15888 веретён;

- крутильное производство мощностью 10366 веретён;

- ткацкое производство 173 единицы.

 Комбинат оснащён оборудованием как отечественного, так и импортного производства, имеет свой литейно-механический и транспортный цех. На предприятии есть цех ширпотреба, который занимается изготовлением продукции из отходов производства. Также предприятие имеет ремонтно- строительный цех.

 Предприятие работает в три смены, численность работающих 522 человека.

 Продукция комбината пользуется спросом, как на внутреннем, так и на внешнем рынках. Руководством комбината разработана и реализуется стратегия, основной целью которой является создание условий для достаточного имиджа и эффективного взаимодействия комбината и потребителей.

 Уставный капитал общества составляет- 423 тыс. руб.,

 Добавочный капитал составляет - 97185 тыс. руб.,

 Резервный капитал - 64 тыс.руб.

 Исполнительный орган Открытого акционерного общества – генеральный директор Шелкошвейн Пётр Алексеевич.

 ОАО «Красный Перекоп».

Юридический адрес: 150002 г. Ярославль ул. Стачек, 63.

Устав комбината зарегистрирован регистрационно- лицензионной палатой мэрии г. Ярославля от 17.01.1997 г. №25.

Свидетельство о государственной регистрации №0058594 ОГРН 1027600792559 от 20.12.2002 г. выдано Инспекцией МНС РФ по Красноперекопскому р-ну г.Ярославля.

Лицензии:

- Лицензия №81341 от 06.12.10 на предоставление услуг местной телефонной связи.

- Лицензия № ГС-1-76-02-1027-0-7601001146-007193-1 от 25.12.2008 г. на осуществление строительной деятельности.

- Лицензия №ЛО-76-01-000406 от 21.09.2010 г. на осуществление медицинской деятельности.

- Лицензия № ЯРЛ 576579 ВЭ до 12.04.2020 г. на добычу пресных подземных вод для хоз-питьевого водоснабжения.

 Основными видами деятельности предприятия являются:

* производство технических тканей;
* некоммерческие перевозки грузов и пассажиров;
* производство готовых текстильных изделий, кроме одежды;
* полиграфическая деятельность;
* сдача в наём собственного нежилого недвижимого имущества.

 Производство технических тканей и пряжи, является основным видом

деятельности - его доля в выручке предприятия в 2011 г составляет – 83,8 %.

Доля выручки от сдачи в наём собственного нежилого недвижимого имущества предприятия в 2011 г составляет - 8 %, доля услуг оказанных и выпущенной продукции структурными подразделениями - 8,2 %.

 В своей деятельности Общество руководствуется нормами государственного

 законодательства, действующей нормативной документацией по бухгалтерскому учёту

и налогообложению, приказом по учётной политике ОАО.

 Общество применяет общий режим налогообложения. Расхождения между прибылью в целях налогообложения и бухгалтерской прибылью, отражены в налоговых регистрах утверждённых учётной политикой. Прямые расходы в целях налогообложения совпадают с перечнем прямых расходов в бухгалтерском учёте согласно учётной политике.

 В учёте по начислению заработной платы организация использовала свою локальную программу и программу 1-С Зарплата.

 Организация как налоговый агент использовало самостоятельно разработанную форму 1-НДФЛ, где указывалась соответствующая информация из разделов бланка унифицированной формы, по учету выплаченных физическим лицам доходов. Составлен «Справочник ФИО», в котором указанны сведения о каждом налогом агенте, виды налоговых вычетов и др. информация. Это сведения, позволяющие идентифицировать налогоплательщика, вид выплаченных ему доходов и предоставленных налоговых вычетов в соответствии с утвержденными кодами, суммы дохода, другая необходимая информация.

 В 2012 г. организация будет пользоваться данной формой об учёте выплаченных доходов, приведённой в соответствие с требованием п.1 ст. 230 НК РФ (в редакции закона от 27.07.2010 г №229 ФЗ).

 Бухгалтерская отчётность сформирована организацией исходя из действующих в

Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности. Общество

использует унифицированные бланки документов, а также документы имеющие

отступления от типовых форм с указанием в них полного названия предприятия, даты

составления, наименование и подписи ответственных лиц.

 В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учёта и отчётности,

проведена инвентаризация всего имущества организации и всех видов финансовых

обязательств. Для проведения инвентаризации были созданы рабочие

инвентаризационные комиссии. Инвентаризация закончена 20.01.2012 г, результаты

инвентаризации отражены в бухгалтерском учёте.

 Производственные мощности предприятия используются не полностью в связи с

недостаточным объёмом производства. Не используемые объекты основных средств

законсервированы. Затраты по законсервированным объектам учитываются на

счёте 91/2 «Прочие расходы». Свободные производственные помещения

 предприятие сдаёт в аренду.

 Использование среднегодовой мощности составило:

 В 2011 г В 2010 г В 2009 г. В 2008 г.

 Прядение - 6,3% Прядение – 7,5% Прядение – 16,3% Прядение – 10,6%

 Ткачество – 23 % Ткачество – 26,9% Ткачество – 19,6% Ткачество – 18,3%

 Объём продаж продукции, работ и услуг в 2011 г составил 630252,4 тыс. руб.,

в 2010 г он составлял 528617,5 тыс.руб. Сумма увеличения составила 101634,9 тыс. руб.

или на 16,1 % больше к уровню прошлого года. Деятельность предприятия

является прибыльной, по итогам 2011 г. прибыль от продаж составила 44618 тыс. руб.,

что на 22885 тыс.руб. больше прибыли полученной от продаж в 2010 г.

 В 2011 г. выработано хлопчатобумажной пряжи 996,5 тн, в тонно – номерах

18904,7 средний номер пряжи составил 18,97. В сравнении с 2010 годом объём выпуска

пряжи уменьшился на 15 %. Снижение объёма произошло за счёт уменьшения

договоров на производство и отгрузку пряжи номер 34,5, а также за счёт уменьшения

объёмов выпуска нетканого полотна.

Выработано тканей и нетканых материалов 4073,3 т.п.м. или 5379,9 кв.м в том числе:

х/б ткани - 220 т.п.м. 264,3 т.кв.м.

шёлковые - 2067,7 т.п.м. 2646,7 т.кв.м

нетк.матер. - 585,9 т.п.м 874,7 т.кв.м.

комбинорованые - 1199,7 т.п.м 1594,2 т.кв.м

Выработано товарной продукции за 2011 год на 483565 тыс.руб. Объём выпуска в

действующих ценах по сравнению с 2010 г. увеличился на 27,6 %, в том числе за счёт

уменьшения объёма выпуска на - 12,2 %, за счёт роста цен увеличился на + 45,3%.

 Производительность труда в стоимостном выражении на 1 работника ППП

составила 934,5 тыс.руб. , что составляет 93,5 % к уровню прошлого года. Средний

доход на 1 работающего составил 12447 руб., это 119,3% к уровню прошлого года.

Численность ППП снизилась на 7,6 %.

 По состоянию на 1 января 2012 г. организация имеет дебиторскую задолженность в

сумме 89876 тыс. руб. С должниками подписаны акты сверки, по просроченной

задолженности предъявлены претензии. Нереальная к взысканию задолженность списана

за счёт созданного резерва по сомнительным долгам. Структура дебиторской

задолженности краткосрочная со сроком погашения в течение 12 месяцев. Рост

дебиторской задолженности к 2010 г составил 2 %.

 Кредиторская задолженность увеличилась с 36310 тыс.руб.в 2010 г до 52057 тыс.руб.

в 2011 г. В структуре кредиторской задолженности выросли обязательства перед

поставщиками и подрядчиками, рост составил 43 % к 2010 г. Удельный вес в структуре

баланса составил 23 %. Все кредиты и займы полученные в кредитных организациях

погашены в срок.

 Величина чистого оборотного капитала составила 128171 тыс.руб. Основным

источником формирования имущества предприятия являются собственные средства.

За анализируемый период величина собственного капитала предприятия увеличилась

на 22915 тыс. руб. Доля заёмного капитала в структуре баланса уменьшилась на 4,3 % к

прошлому году. Удельный вес заёмного капитала в структуре предприятия составил -

19,5 %. При необходимости, предприятие сможет погасить в краткосрочном периоде

свои текущие обязательства перед бюджетом и поставщиками за счёт собственных

денежных средств, производственных запасов, готовой продукции, дебиторской

 задолженности и прочих оборотных активов.

 Чистая бухгалтерская прибыль предприятия за 2011 г. составила 30499 тыс. руб., что

на 17333 тыс.руб. больше чем в 2010 г. Наличие прибыли свидетельствует об

имеющемся источнике пополнения оборотных средств.

 В целом ОАО «Красный Перекоп» имеет рентабельность и является финансово-

 устойчивым предприятием. Сопоставление динамики рентабельности операций по

чистой прибыли и оборачиваемости активов показывает рост этих показателей за

отчётный год, что свидетельствует о положительных изменениях в финансовом

состоянии Общества.

 **Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть**

 **признаны событиями после отчётной даты.**

События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:

 1. Оценка работы Общества будет дана на общем собрании акционеров, которое

планируется провести в июне 2012 года. Решение о распределении чистой прибыли,

в размере 30498 тыс.руб. будет принято на собрании акционеров ОАО «Красный

перекоп». В связи с этим будут внесены изменения в пассив бухгалтерского

баланса предприятия.

2. Рассматривается в Арбитражном суде Ярославской области дело о взыскании задолженности с ООО «Компании Федком». По состоянию на отчетную дату данная организация имеет задолженность в размере - 5174,7 тыс.руб.

3. Возможность внесения изменений в отчётность в связи с действиями органов государственной власти в отношении имущества Детского оздоровительного лагеря

им. «Островского».

4. Выставлена претензия по компенсации затрат за ограничение и возобновление электроснабжения по договору №33 от ОАО «ЯСК» в размере - 4,8 тыс. руб. в декабре 2011 г. ОАО «Красный Перекоп» имеет встречную претензию к «ЯСК» за срыв работы предприятия.

 **Раскрытие информации по прекращаемой деятельности**

 В целом предприятие ОАО «Красный Перекоп» работает стабильно и свою деятельность не собирается прекращать. Задолженности по заработной плате персоналу организации не имеет.

 1. Информация, по прекращаемой деятельности начиная с предыдущего года, на основании

Уведомления №2290 от 14.04.2010 г. о расторжении договора №61 от 02.11.1993 г.

в котором деятельность Детского оздоровительного лагеря им. «Островского» признана прекращённой. Программа по прекращению деятельности фактически выполнена (несмотря на то, что расчеты по ней ещё не закончены).

Описание прекращаемой деятельности:

Детский оздоровительный лагерь;

Местонахождение:

Ярославская область, Ярославский район, Туношенское сельское поселение

Стоимость активов предполагаемых к выбытию или ликвидации в рамках прекращения деятельности – 1973,9 тыс. руб.

2.Начиная с апреля месяца отчётного года, на основании инициативы Департамента

имущественных и земельных отношений расторгнут договор №61 от 02.11.1993 г. о

передаче в пользование объектов социальной инфраструктуры.

Описание прекращаемой деятельности:

Санаторий – профилакторий;

Местонахождение:

г. Ярославль ул. Маланова, д 12.

Стоимость активов переданных на баланс Департамента имущественных и земельных

ресурсов Ярославской области – 3206,3 тыс.руб.

 **Финансовый анализ показателей**

 **ОАО «Красный Перекоп**»

Финансовые показатели Общества превышают среднеотраслевые значения

в текстильной промышленности, а именно :

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| п.п | Наименование показателя | Расчётное значение | Порог налогового риска |
| 1. | Налоговая нагрузка (отношение суммы уплаченных налогов к выручке) | 10 % |  11,9 % |
| 2. | Среднемесячная зарплата на одного работника | 12447 руб**.** |   9229 руб. |
| 3.  | Рентабельность проданных товаров, продукции, работ и услуг | 8,3 % |  5,0 % |
| 4. | Рентабельность активов (отношение прибыли к стоимости активов) | 19,4% |  4 % |

 **Показатели финансовой устойчивости предприятия**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Расчётное значение | Нормативный показатель |
| Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами | 0,406  |  ≥ 0,1 |
| Коэффициент концентрации привлечённого капитала | 0,20 |  ≥ 0,2 |
| Коэффициент концентрации собственного капитала | 0,56 |  ≥ 0,6  |
| Коэффициент покрытия (ликвидности) | 1,77 |  ≥ 2,0 |
| Коэффициент покрытия внеоборотных активов собственным капиталом | 2,19 | ≥ 1 |
| Уровень собственного капитала | 0,56 | ≥ 0,5 |

 На основании таблицы делаем вывод о том, что в организации высока доля

 собственных оборотных средств, уровень собственного капитала выше нормативного, это говорит о финансовой устойчивости предприятия. Коэффициент покрытия внеоборотных активов собственным капиталом выше нормативного на 1,19, следовательно все долгосрочные активы финансируются за счёт долгосрочных источников, это обеспечивает относительно высокий уровень платёжеспособности в долгосрочном периоде. Коэффициент обеспеченности собственными средствами составил 0,406, что свидетельствует об увеличении возможности предприятия погасить текущие обязательства мобилизовав все оборотные средства. Коэффициент концентрации собственного капитала соответствует нормативному. Остальные коэффициенты несколько ниже нормативных. В целом платёжеспособность и финансовая устойчивость предприятия находится на приемлемом уровне.

 **Целевые средства полученные**

 1. По плану финансирования предупредительных мер по сокращению

производственного травматизма и профессиональных заболеваний, предприятие

использовало средства в размере 239920 руб. на финансирование предупредительных мер в счёт начисляемых в 2011 г. страховых взносов на обязательное социальное страхование.

 2. Предприятие в 2011 г получило и использовало средства целевого назначения на

 мероприятия мобилизационной подготовки по государственному контракту в

сумме 1300000 руб.

5. Получены субсидии по возмещению процентов по кредитным договорам от

Федерального агентства промышленности в сумме 2361317 руб.

 **Фонд потребления**

Расход фонд потребления в 2011 г составил - 5540,1 тыс. руб. Основные статьи фонда

потребления :

1.Затраты по содержанию и передаче санатория профилактория - 2291,8 тыс.руб.

 за счёт чистой прибыли

2. Затраты по содержанию имущества ДОЛ - 262 тыс.руб.

3. Выплаты социального и материального назначения - 1715,5 тыс.руб.

4. Прочие выплаты за счёт чистой прибыли **-** 137,2 тыс. руб.

5. Уплата пеней и штрафов, реструктаризация платежей – 109,5тыс.руб.

6. Благотворительная и спонсорская помощь - 502,3 тыс. руб.

7. Финансовая помощь ОООВ Красноперекопского р-на - 88,9 тыс. руб.

8. Затраты на культурно массовую и оздоровительную работу - 244,6 тыс.руб.

9. Путёвки для детей сотрудников предприятия - 99,3 тыс. руб.

10. Членские и организационные взносы - 89 тыс. руб.

 **Финансовые вложения**

 В бухгалтерской отчетности отражены долгосрочные финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость:

 1. Банк «Эффекткредит» март 1992 г - 18027 руб.

 2. Ассоциация «Агроконтракт» март 1992 г - 1100 руб.

 3. Ассоциация «Шелтекс» март 1992 г - 120 руб.

 4. Ассоциация «Ростекстиль» март 1992 г - 100 руб.

 5. «Яринтерком» март 1992 г - 50 руб.

 6. Биржа «Ростекстиль» март 1992 г - 200 руб.

 7. СП Росинтекс Интернейшэнл март 1992 г - 670 руб. 67 коп.

 8. Строительная компания «Ярослав» июль 1993 г. - 3000 руб.

 9. Концерн «Ростекстиль» ноябрь 1993 г - 1986 руб. 31 коп.

 10. ЗАО НПЦ «Галиэя» июль 1997 г - 720 руб.

 11. ООО «Текстильщик март1996- декабрь 2010 г - 10000 руб.

 Итого 35973 руб. 98 коп.

**Информация: "Об энергосбережении и энергетической эффективности ОАО «Красный**

**Перекоп» ( п. 5 ст.22 федерального закона от 23.11.2009 №261 ФЗ).**

Указанные данные состоят, в частности, из показателей о совокупных затратах предприятия на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов:

1.ОАО «ТГК – 2» дог. 820 ИНН 7606053324 КПП 760631001

За 2011год сумма затрат по тепловой энергии 15976,7 тыс. руб. оплачено 16383,8 тыс. руб.

2. ОАО «ЯСК» дог. 33 ИНН 7606052264 КПП 760601001

За 2011 год сумма затрат по электрической энергии 29146,2 тыс. руб. оплачено 29290 тыс. руб.

3. ОАО «ЯСК» дог. 82 ИНН 7606052264 КПП 760601001

За 2011 год сумма затрат по электрической энергии 25,8 тыс.руб. оплачено 28,1 тыс.руб.

4. ОАО «ЯСК» дог. 63000 ИНН 7606052264 КПП 760601001

За 2011 год сумма затрат по электрической энергии 1249,7 тыс. руб. оплачено 1281 тыс.руб.

5.МУП Ярославский городской энергосбыт ИНН 7604088265 КПП 760301001

За 2011 год сумма затрат по тепловой энергии 1171,5 тыс.руб. оплачено 1173,5 тыс.руб.

 Затраты на приобретение и ввод основных средств обеспечивающих мероприятия по энергоснабжению и повышению энергетической эффективности предприятия ОАО «Красный Перекоп»:

1. Тепловые сети с системой учёта и электромагнитным теплосчётчиком КМ -5-4-150 инв.

№ 4682а стоимость – 281,8 тыс. руб.

 **Резервы созданные**

На основании Приказа №34 н от 29.07.1998 г. п.70, был создан резерв по сомнительным долгам под реализацию товаров, выполнение и оказание услуг, по задолженности не погашенной в срок установленный договором. Общая сумма созданного резерва – 14096,8 тыс.руб. В конце отчётного года сумма остаток начисленного резерва списан на финансовый результат организации. Других резервов в отчётном году не создавалось.

 **Расходы будущих периодов**

Была проведена ревизия остатка расхода будущих периодов. Потреблённые ресурсы были оценены на принадлежность к нормативным группам активов. Затраты, обладающие признаками активов были разделены на две группы:

1.Прочие внеоборотные активы (приобретённые неисключительные права, справочные системы, лицензии и т.д. в сумме -206 тыс.руб.

2.Прочие оборотные активы ( страховые платежи и др.) в сумме – 72 тыс.руб.

 **Информация об аффилированных лицах.**

 Положение по бухгалтерскому учету "Информация об аффилированных лицах" ПБУ 11/2000 устанавливает порядок раскрытия информации об аффилированных лицах в бухгалтерской отчетности акционерных обществ.

 Аффилированные лица - это физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических или физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность (ст. 4 Закона от 22.03.1991 N 948-1).

 Затраты организации по размещению информации по аффилированным лицам за 2011 год составили – 78000 руб. Данные затраты признаны в налоговом учёте в качестве уменьшающих базу для начисления налога на прибыль.

 **Аффилированные лица**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Полное фирменное наименование или ФИО аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Основание в силу которого лицо признаётся аффилированным | Дата наступления основания | Доля участия аффилированного лицав уставном капитале ОАО (%) | Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества (%) |
| 1 | Бирюкова Галина Александровна | г. Ярославль | Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества | 28.06.2011 |  0,0714 |  0,0714 |
| 2  | Кокорина Людмила Юреьевна | г. Ярославль | Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества | 28.06.2011 |  0 |  0 |
| 3 | Квашеников Валентин Владимирович | г. Ярославль | Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества | 28.06..2011 |  0 |  0 |
| 4 | Шелкошвейн Алексей Петрович | г. Ярославль | Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества | 28.06.2011 | 0,4919 |  0,4919 |
| 5 | Смирнов Вячеслав Николаевич | г. Ярославль | Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества | 28.06.2011 |  0 |  0 |
| 6 | Груздева ИринаВольфовна | г. Ярославль | Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества | 28.06..2011 |  0 |  0 |
| 7 | Шелкошвейн Пётр Алексеевич | г. Ярославль | Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного обществаЛицо является единоличным исполнительным органом. | 28.06.201128.08.2007 | 2,2086 | 2,2086 |
| 8 | Общество с ограниченной ответственностью «Текстильщик» | г. Ярославль | Юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал | 29.02.1996 |   0,6312 |   0,6312 |

 **Информация об взаимосвязанных сторонах**

Информация согласно п.10,12 ПБУ 11/2008:

1. Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой

давности истек составила – 3223405 руб.95 коп. По данной задолженности составлен акт

 инвентаризации расчётов с покупателями и справка инвентаризации. Данная

задолженность квалифицирована как безнадёжная (ст.196,197 ГК РФ), срок исковой

давности более трёх лет.

2. Сумма затрат по договору №ЦС 145/2 об оказании платных медицинских услуг лечебно-профилактической, первой неотложной медицинской помощи работникам предприятия составила – 138000 руб.

3. Детям сотрудников организации были приобретены путёвки в оздоровительный лагерь:

ООО ЗОК «Берёзка» в количестве 15 штук на 130700 руб.

МОУ ДООЦ «А.Матросова» в количестве 3 штук на 18600 руб.

Средства организации затраченные за счёт чистой прибыли составили - 99300 руб.

Сумма оплаченная сотрудниками в кассу предприятия составила – 14200 руб.

Сумма оплаченная «Объединением организаций профсоюзов Ярославской области»

составила – 31400 руб.

4.В отношении основного управленческого персонала сумма вознаграждений, выплаченных этим лицам за год составила – 12738,6 тыс. руб. Причем вознаграждения включают все выплаты, как в денежной, так и в натуральной форме. Численность управленческого персонала на 01.01.2012 г составила – 59 чел., средний доход на одного управленца – 17595 руб.

С учётом изменений в законодательстве организация внесёт изменения в учётную политику общества на 2012 год.

 Генеральный директор Шелкошвейн П.А.

 Начальник ФБС Бирюкова Г.А.

 Исполнитель Челнокова МИ. Тел. 27-08-79