**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

к бухгалтерской отчетности

ОАО «Заволжский рынок»

за 2011 год

**1. Общие сведения**

Полное наименование предприятия: **Открытое акционерное общество «Заволжский рынок».**

Сокращенное наименование предприятия: **ОАО «Заволжский рынок»**

**Адрес (место нахождения) юридического лица:**

Место нахождения: 150051 г.Ярославль, пр-т. Машиностроителей, 11.

Почтовый адрес: 150051 г.Ярославль, пр-т. Машиностроителей, 11.

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

150051 г.Ярославль, пр-т. Машиностроителей,11, 2 этаж.

Телефон: (4852) 36-02-68

**Сведения об образовании юридического лица:**

ОАО «Заволжский рынок зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Заволжскому району г.Ярославля 13 августа 2007 года, основной государственный регистрационный номер 1077603004830, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 76 № 002254305.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): ***7603037797***

Код причины постановки на учет (КПП): ***760301001***

Правовое положение ОАО «Заволжский рынок», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров ОАО «Заволжский рынок» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах» прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 129-ФЗ от 21 ноября 1996 года «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями) и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства Финансов Российской Федерации № 34-н от 29июля 1998 года (с изменениями и дополнениями), а так же действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой Общества.

Бухгалтерская отчетность ОАО «Заволжский рынок» за период с 01 января по 31 декабря 2011 года сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

**Акционерный капитал**

Уставный капитал ОАО «Заволжский рынок» (далее - Общество) составляет 37 687 000,00 (Тридцать семь миллионов шестьсот восемьдесят семь тысяч) рублей.

Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 37 687 (Тридцать семь тысяч шестьсот восемьдесят семь) штук номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей за каждую акцию.

**Состав аффилированных лиц**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | **Полное фирменное название (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица** | **Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным** | **Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %** |
| 1 | Канокова Фатима Муаедовна | Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций | 40.0032 |
| 2 | Бифов Заур Жамалович | Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций | 29.9997 |
| 3 | Общество с ограниченной ответственностью «Омега» | Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций | 24.9980 |
| 4 | Дзугуров Борис Бесланович | Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества  Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества | - |
| 5 | Крючек Сергей Иванович | Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества | - |
| 6 | Лузган Андрей Васильевич | Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества | - |
| 7 | Шогенов Тимур Ростомович | Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества | - |
| 8 | Молова Жанна Борисовна | Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества | - |

**Органами управления ОАО «Заволжский рынок» являются:**

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

Директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии со ст.7. Устава ОАО «Заволжский рынок» высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Состав совета директоров избран и утвержден собранием акционеров ОАО «Заволжский рынок» (Протокол №1 от 06.05.2011г.)

В соответствии с Уставом Общества Совет директоров осуществляет:

- общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» к исключительной компетенции Общего собрания акционеров;

- контроль исполнения решений общих собраний акционеров и обеспечения прав акционеров в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров, определены ст. 8 Устава ОАО «Заволжский рынок».

В 2011 году произошли изменения состава Совета директоров.

**Лица, входящие в состав органов управления ОАО «Заволжский рынок»**

**Председатель Совета директоров ОАО «Заволжский рынок»**

Шхашемишева Э.Ю.

**Члены Совета директоров ОАО «Заволжский рынок»**

Крючек Сергей Иванович

Дзугуров Борис Бесланович

Лузган Андрей Васильевич

Шогенов Тимур Ростомович

Молова Жанна Борисовна.

**Единоличный исполнительный орган – (Директор)**

В соответствии с п.9.1 Устава Общества Директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Директор избирается Общим собранием акционеров сроком на 1 (один) год и является единоличным исполнительным органом Общества, без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством.

Дзугуров Борис Бесланович избран директором Общества на основании решения Общего собрания акционеров (протокол от 27.01.2010 г. №1/2010).

**Сведения о регистраторе**

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключается договор на ведение и хранение реестра акционеров. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора входит в компетенцию Совета директоров.

Регистратор: Общество с ограниченной ответственностью «РЕЕСТР-РН» (Ярославский филиал), осуществляющий ведение и хранение реестра владельцев именных эмиссионных ценных бумаг ОАО «Заволжский рынок» на основании договора №168 от 26 февраля 2008 года.

Лицензия на осуществление деятельности по ведению Реестра № 10-000-1-00330 от 16.12.2004г. выдана ФСФР России.

Наименование: Ярославский филиал ООО «РЕЕСТР-РН»

Почтовый адрес: 150000,г.Ярославль, ул.Советская, д.9

Место нахождения: 150000,г.Ярославль, ул.Советская, д.9

Телефон/факс: (4852) 73-91-58

Адрес страницы сети интернет: [www.reestrrn.ru](http://www.reestrrn.ru/)

**Сведения об аудиторе**

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Гарант»

Место нахождения:150049, г.Ярославль, ул.Лисицына, д.30, корпус 2.

Юридический адрес: 150014, г.Ярославль, ул.Свободы, д.87а, офис 104.

Телефон/факс: (4852) 20-02-70

Адрес страницы сети интернет: [www.auditgar.ru](http://www.auditgar.ru)

Лицензия № Е 000663 на осуществление аудиторской деятельности, выдана приказом Министерством финансов Российской Федерации 25 июня 2002года № 123 сроком на пять лет. Срок действия лицензии продлено до 25июня 2012 года.

**Направление деятельности.**

В соответствии с Федеральным законом «О розничных рынках и внесений изменений в Трудовой кодекс Российской Федерации №271-ФЗ от 30 декабря 2006 года ОАО «Заволжский рынок» осуществляет эксплуатацию универсального розничного рынка и имеет статус управляющей компании. Основной вид деятельности – оказание услуг по предоставлению торговых мест на территории рынка. ОКВЭД 70.20.2 – сдача внаем торговых мест. Предприятие оказывает так же услуги, связанные с основным видом деятельности – предоставление торгового, весового оборудования, также сдача в аренду складских помещений, холодильных камер и др.

ОАО «Заволжский рынок» ведет свою основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Филиалов и представительств по состоянию на 31.12.2011 года не имеет. Обособленных структурных подразделений, выделенных на отдельный баланс, не имеет.

Общая площадь занимаемого земельного участка составляет 16558 кв.м. в том числе 3107 кв.м – находится в аренде, 13451 кв.м. находится в собственности ОАО «Заволжский рынок» на основании постановления мэра г.Ярославля № 2167 от 02.07.2007 г., свидетельство о государственной регистрации права от 25.09.2007г. № 76-76-01/164/2007-012.

Среднесписочная численность персонала ОАО «Заволжский рынок» за 2011 год составила 44 человек, за 2010 год - 48 человек.

**2. Учетная политика**

Учетная политика Открытого акционерного общества «Заволжский рынок» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества №72 от 31.12.2010, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. \

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения , требования и подходы к ведению учетного процесса;

- обеспечить единство методики при организации и ведение учетного процесса;

- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции открытого акционерного общества «Заволжский рынок» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ОАО «Заволжский рынок» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

С 01.01.2006г. в соответствии с п.п.13 п.2 ст.346.26 НК РФ и п.п.13 п.1 Решения муниципалитета г.Ярославля от 08.11.2005г. № 147 деятельность предприятия по передаче во временное владение и (или) пользование стационарных торговых мест, расположенных на рынках и в других местах торговли, не имеющих залов обслуживания посетителей, попадает под режим налогообложения в виде Единого налога на вмененный доход. В соответствии с этим Общество с 2011 года совмещает два режима налогообложения Упрощенная система налогообложения (далее – УСН) и Единый налог на вмененный доход (далее - ЕНВД).

**Основные средства**

К основным средствам относятся: здания, сооружения, рабочие и силовые машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструменты и другие, используемые при оказании услуг либо для управленческих нужд дольше 12 месяцев, стоимостью более 40000 (Сорок тысяч) рублей и приносящие доход. Основные средства, стоимость которых менее 40000 (Сорок)тысяч рублей за единицу, учитываются в составе материально – производственных запасов на счете 10.9, списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

Ко вновь приобретенным основным средствам применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01 января 2002 года №1. По предметам, приобретенным до 2002 года, начисляется амортизация в порядке, предусмотренном Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072 « О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР». В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация вправе самостоятельно определить срок его полезного использования, он устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Бухгалтерский учет по амортизации основных средств ведется на счете 02.1 «Амортизация основных средств». При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется:

Для основных средств, приобретенных до 01.01.2011 г., амортизация начисляется с их остаточной стоимости следующим образом:

Основное средство, относящееся к Упрощенной системе налогообложения (УСН) срок списания зависит от срока полезного использования ( п.п.3 п.3 ст.346.16 НК РФ)

- срок использования до 3-х лет: в течение первого календарного года применения упрощенной системы налогообложения равными долями за отчетные периоды.

- срок использования от 3-х до 15-ти лет включительно: в течение первого календарного года – 50% стоимости; в течение второго года – 30%; в течение третьего года – 20% стоимости.

- срок использования свыше 15-ти лет: в течение первых десяти лет равными долями стоимости основного средства (в течение каждого года равными долями за отчетные периоды).

Основные средства, относящиеся к Единому налогу на вмененный доход (ЕНВД),

- линейным способом

Для основных средств, приобретенных после 01.01.2011г., амортизация в бухгалтерском учете начисляется линейным способом. Причем, для основных средств, не относящихся к

конкретному виду деятельности ( УСН или ЕНВД) – применяется отдельный коэффициент, исчисленный пропорционально доле выручки от каждого вида деятельности в общем объеме выручки за месяц.

Изменение стоимости основных средств:

- Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода;

- В случае улучшения первоначально принятых нормативных показателей объекта основных средств

- В результате произведенной реконструкции или модернизации пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

-Если по результатам достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации объекта основных средств применяется решение об увеличении его первоначальной стоимости, то такие затраты увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств.

**Материально-производственные запасы**

Учет заготовления и приобретение и заготовление материалов и аналогичных ресурсов в бухгалтерском учете отражается с применением:

-счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение (без использования счетов 15, 16) в количественно-суммовом выражении. Материалы, приобретаемые за плату, принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на приобретение*.*

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости): по средней себестоимости.

При выборе в случае отпуска МПЗ в производство и ином выбытии метода оценки «по средней себестоимости», применяется способ оценки :

- исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество, и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Стоимость подписки отражается на счете 10.6 в корреспонденции со счетом 60. Списание стоимости полученных экземпляров отражается на счете 26 «Общехозяйственные расходы» единовременно по мере поступления.

Расход и списание ГСМ производится в пределах норм, утверждается приказом директора ОАО «Заволжский рынок» в соответствии с нормами, разработанными в соответствии с Методическими рекомендациями «Нормы расхода топлива и смазочных материалов на автомобильном транспорте», введенными в действие Распоряжением Минтранспорта от 14.03.2008г. № АМ-23-р и Рекомендациями по расходу топлива машинами для содержания ремонта автомобильных дорог и объектов внешнего благоустройства поселений (Постановление № 36 Госстроя России от 09.03.2004 г.).

Для документального подтверждения расхода ГСМ организация применяет следующие типовые межотраслевые формы путевых листов, утвержденные

постановлением Госкомстата России от 28.11.97г. №78:

- для а/м ГАЗ2705 «Газель»- форма №3 «Путевой лист легкового автомобиля»

- для а/м ЗИЛ450650 и трактор-погрузчик А310П форма №4-П «Путевой лист грузового автомобиля».

**Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ОАО «Заволжский рынок» и покупателями и заказчиками.

Резерв по сомнительным долгам в 2011 году создавался.

**Уставный, добавочный и резервный капитал.**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

В 2011 году резервный капитал создавался.

**Займы и кредиты**

В отчетности ОАО «Заволжский рынок» обязательства, включая кредиторскую задолженность, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

**Финансовые вложения**

Финансовые вложения (предоставленные займы) отражаются в балансе по их первоначальной стоимости.

**Доходы и расходы**

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы по оказанию услуг по передаче во временное владение и (или) пользование торговых мест, не имеющих залов обслуживания посетителей, по предоставлению прочих торговых мест, прочие услуги. По доходам, полученным от оказания услуг по передаче во временное владение и (или) пользование торговых мест, не имеющих зала обслуживания посетителей – применяется система налогообложения ЕНВД. По прочим видам доходов применяется система налогообложения УСН. Доходы, полученные от видов деятельности, облагаемым по разным системам налогообложения, подразумевает ведение раздельного учета, обеспечивается путем применения соответствующих субсчетов Рабочего плана счетов предприятия: 90.1.1 Выручка необлагаемая ЕНВД, 90.1.2 Выручка облагаемая ЕНВД.

Для учета административных расходов применяется счет 26 «Общехозяйственные расходы». В конце каждого месяца производится списание затрат со счета 26 на счет 20 в полной сумме. Для учета затрат основного вида деятельности (предоставление услуг) применяется счет 20 «Основное производство». Расходы учитываются раздельно по различным видам налогообложения (ЕНВД, УСН). В случае невозможности разделения общехозяйственных и общепроизводственных расходов между спецрежимами расходы определяются пропорционально выручке от реализации товаров (работ, услуг).

В конце каждого месяца счет 20 списывается в полной сумме на счет 90 «продажи» в разрезе субсчетов:

90.2.1 «Себестоимость продаж, необлагаемая ЕНВД»

90.2.2 «Себестоимость продаж облагаемая ЕНВД»

**Инвентаризация имущества и обязательств**

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводится инвентаризация имущества и финансовых обязательств в следующие сроки:

- основных средств на 1 декабря;

- материалов на 1 декабря;

- денежных средств в кассе предприятия – ежемесячно;

- расчетов с банком на 1 января;

- расчетов по налогам и сборам на 1 января;

Инвентаризации также проводятся в случае смены материально-ответственного лица при установлении фактов хищения и порчи ценностей и др. Выявленные разницы товарно-материальных ценностей, основных средств, денежных средств отражаются в течение месяца со дня проведения инвентаризации.

**3.Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли**

**Анализ и оценка структуры баланса**

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| Коэффициент абсолютной ликвидности | 31,5 | 16,4 |
| Коэффициент покрытия или текущей ликвидности | 33,2 | 17,7 |
| Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент) | 85,63 | 26,99 |
| Коэффициент автономии (финансовой зависимости) | 0,99 | 0,96 |
| Коэффициент маневренности собственного капитала | 0,38 | 0,51 |
| Рентабельность продаж, % | 55,98 | 50,10 |
| Чистые активы | 85115 | 62903 |

***Коэффициент абсолютной ликвидности:***

(КФВ+ДС) / КО, где

КФВ - краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса);

ДС - денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса);

КО - величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

***Коэффициент покрытия текущей ликвидности:***

ОА / КО, где

ОА - сумма оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса);

КО - величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

***Соотношение собственных и заемных средств:***

СК / КЗ, где

СК - собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса);

КЗ - сумма долгосрочных (строка 1400 бухгалтерского баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

***Коэффициент автономии (финансовой зависимости):***

СК / А, где

СК - собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса);

А - сумма актива баланса (строка 1600 бухгалтерского баланса).

***Коэффициент маневренности собственного капитала:***

(СК - ВНА) / СК, где

СК - собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса);

ВНА – сумма внеоборотных активов (строка 1100 бухгалтерского баланса).

***Рентабельность продаж, %:***

(П / В) х 100, где

П- прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о прибылях и убытках);

В – выручка от продаж (строка 2110 Отчета о прибылях и убытках).

***Чистые активы***

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденным приказом Минфина России и ФКЦБ России от 29 января 2003 года № 10н/03-6/пз.

**4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса**

**Основные средства** (Статья 11301 Баланса)

В 2011 году переоценка основных средств не проводилась.

Изменение стоимости основных средств:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2011 год | 2010 год |
| Стоимость основных средств на начало отчетного года | **30832** | **32622** |
| Увеличение стоимости основных средств, всего в том числе за счет: | **61** | **497** |
| поступило новых объектов | 61 | 497 |
| Уменьшение стоимости основных средств, всего в том числе за счет: | **2477** | **2289** |
| продажи основных средств | - | 728 |
| списания основных средств | 1591 | 324 |
| начисленная амортизация за период | 886 | 1237 |

**Итого изменение стоимости основных средств 28415 30832**

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации, в 2011 году нет.

**Капитальные вложения** (статья 11305 Баланса)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | на 31.12.2011 | на 31.12.2010 |
| Вложения во внеоборотные активы, всего | **24666** | **-** |
| в том числе: | **24666** | **-** |
| строительство объектов основных средств | 24666 | - |

**Запасы** (статья 1210 Баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей: (в рублях)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | на 31.12.2011 | на 31.12.2010 |
| Сырье и материалы | 65162,39 | 58087,85 |
| Топливо | 8423,83 | 2537,95 |
| Тара | 600,00 | 600,00 |
| Запасные части | 31289,94 | 3141,91 |
| Строительные материалы | 6639,58 | 5999,67 |
| Инвентарь и хозяйственные принадлежности | 47601,14 | 23283,80 |
| Спец.одежда на складе | 5106,06 | 6843,63 |
| Спец.одежда в эксплуатации | 1217,58 | 2702,61 |
| Итого | **166040,52** | **103197,42** |

**Дебиторская задолженность** (статья 1230 Баланса) в тыс.руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | на 31.12.2011 | на 31.12.2010 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 757 | 111 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 499 | 1482 |
| Расчеты по налогам и сборам | - | 430 |
| Расчеты по социальному страхованию | - | 13 |
| Расчеты с подотчетными лицами | - | 31 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 321 | 278 |
| Итого | **1578** | **2345** |

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2011 года составила 1578 тыс.руб., в т.ч.: - покупателей и заказчиков – 499 тыс.руб. образовалась из-за того, что за услуги , оказанные рынком в декабре 2011 года, сроки оплаты в соответствии с договорами на предоставление торговых мест установлены в январе 2012 года.

- поставщиками и подрядчиками 757 тыс. руб. образовалась вследствие того, что нами был оплачен аванс подрядчику на строительство здания.

- разными дебиторами и кредиторами в т.ч. начисленные проценты по предоставленному процентному займу -302 тыс.руб. и прочие 19 тыс.руб.

**Финансовые вложения** (статья 31240)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | на 31.12.2011 | на 31.12.2010 |
| Предоставленные займы | 31042 | 31825 |

ОАО «Заволжский рынок» предоставляет процентные займы, за период 2011 года предоставило займы в размере 24765 тыс.руб. и так же за период были произведены возвраты процентных заимов в размере 23982 тыс.руб.

**Денежные средства и денежные эквиваленты** (статья 1250 Баланса)

Денежные средства на конец отчетного периода составили 240 тыс.руб.

- денежные средства в кассе 51 тыс.руб.;

- расчетный счет 14 тыс.руб.;

- переводы в пути 175 тыс.руб.

**Расходы будущих периодов** (статья 12605 Баланса)

Расходы будущих периодов по ОАО «Заволжский рынок» составляют 2000 руб. в том числе программное обеспечение.

**Уставный капитал** (статья 1310 Баланса)

Уставный капитал ОАО «Заволжский рынок» составляется из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами:

Размер уставного капитала 37 687 000 (тридцать семь миллионов шестьсот восемьдесят семь тысяч) рублей. Уставный капитал состоит из номинальной стоимости обыкновенных именных акций в количестве 37687 (тридцать семь тысяч шестьсот восемьдесят семь) штук номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей за каждую акцию.

**Резервный капитал** (статья 1280 Баланса)

В Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. Резервный фонд Общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений до достижения им размера, установленного уставом Общества. Размер ежегодных отчислений не может быть менее 5% от чистой прибыли. По итогам 2010 года на общем собрании акционеров было принято решение об отчислении нераспределенной прибыли за 2010 год в резервный фонд в размере 919 050 рублей 15 копеек.

Вопрос о распределении прибыли за 2011 год и формировании резервного капитала будет решаться на Общем собрании акционеров ОАО «Заволжский рынок» в 2012 году.

**Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства.** (статья 1160, 1420 Баланса)

В связи с переходом с 2011 года с общей системы налогообложения на упрощенную систему налогообложения и прекращением применения ПБУ 18/02, числящиеся кредитовое сальдо по счету 77 и дебетовое сальдо по счету 09 на 31.12.2010 года было списано за счет нераспределенной прибыли за 2010 год.

**Кредиторская задолженность** (статья 1520 Баланса) в тыс.руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | на 31.12.2011 | на 31.12.2010 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками |  | 575 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | 825 | 1191 |
| Расчеты по социальному страхованию | 2 | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | 167 | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | - | 179 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | - | - |
| Итого | **994** | **1944** |

Образование кредиторской задолженности связанно с тем, что на отчетную дату не наступили сроки платежей

**4. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках**

В деятельности Общества могут быть выделены два основных операционных сегмента:

Основным видом деятельности общества является оказание услуг по предоставлению торговых мест на территории рынка. Предприятие также оказывает прочие услуги , связанные с основным видом деятельности: предоставление весового, торгового, холодильного оборудования , также сдача в аренду складских помещений и холодильных камер. При этом часть деятельности предприятия (66%) попадает под режим в виде единого налога на вмененный доход (далее - ЕНВД), а остальная часть (34%) – под Упрощенную систему налогообложения (далее - УСН).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | ЕНВД | УСН |
| Выручка по сегменту (тыс.руб.) | 28061 | 14765 |
| Себестоимость по сегменту (тыс.руб.) | 10753 | 8099 |
| Финансовый результат по сегменту (тыс.руб.) | 17308 | 6666 |

Общий объем выручки от реализации услуг за 2011 год составил 42826 тыс.руб., в 2010 год составил 40408 тыс.руб. Рост объема выручки от реализации услуг в отчетном периоде по сравнению с аналогичным показателем прошлого года составил 6 %. Это связано с тем, что с 01 октября 2011 года производилось повышение ставок платных услуг, а также с повышением эффективности использования торговых площадей на территории рынка.

**Анализ структуры себестоимости**

Себестоимость предоставления услуг за 2011 год составила 18852 тыс.руб. при себестоимости за 2010 год – 20165 тыс.руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Статьи затрат | 2011 год | Удельный вес в % | 2010 год | Удельный вес в % |
| Амортизация ОС | 1961 | 10,4 | 1795 | 8,9 |
| Аренда земельного участка | 461 | 2,4 | 420 | 2,1 |
| Налоговые сборы и платежи | 1331 | 7,1 | 982 | 4,9 |
| Расходы на оплату труда | 4125 | 22 | 6289 | 31,2 |
| Страховые взносы | 1425 | 7,5 | 1117 | 5,5 |
| Услуги сторонних организаций (поверка средств измерения, услуги банка, инкассация, охрана, услуги связи и интернет и др.) | 974 | 5,2 | 1802 | 8,9 |
| Коммунальные расходы (электроэнергия водоснабжение и водоотведение, тепловая энергия, вывоз и утилизация ТБО) | 7562 | 40 | 5890 | 29,2 |
| Материальные расходы (сырье, материал, инвентарь и хоз. принадлежности) | 466 | 2,5 | 388 | 1,9 |
| Расходы на содержание служебного автотранспорта (топливо, ОСАГО, и др.) | 325 | 1,7 | 164 | 0,8 |
| НДС по приобретенным ценностям | - | - | 972 | 4,8 |
| Прочие расходы | 222 | 1,2 | 346 | 1,8 |
| Себестоимость , всего | **18852** | **100** | **20165** | **100** |

**Прочие доходы и расходы:**

|  |  |
| --- | --- |
| Состав прочих доходов за 2011 год в рублях | за 2011 год |
| Пени | 953811,14 |
| Проценты к получению от предоставленного займа | 583463,38 |
| Прочие | 5937,00 |

|  |  |
| --- | --- |
| Состав прочих расходов за 2011 год в рублях | за 2011 год |
| Благотворительная (финансовая ) помощь | 80000,00 |
| Налог на окружающую среду | 31916,24 |
| Услуги банка | 36370,13 |
| Услуги реестродержателя | 15340,00 |
| Членские взносы в ассоциацию оптово-розничных рынков | 470000,00 |
| Списание ОС | 516231,80 |
| Созданы резервы по сомнительным долгам | 168816,91 |
| Прочие | 209882,20 |
| Итого | **1528557,28** |

Прибыль до налогообложения в 2011 году составила 23988 тыс.руб. в 2010 году 20605 тыс.руб., что на 16,4% больше по сравнению с аналогичным показателем прошлого года.

Чистая прибыль за 2011 год 22101 тыс.руб. в 2010 году- 18381 тыс.руб., что на 20,2 % больше по сравнению с аналогичным показателем прошлого года.

**Прибыль на акцию**

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение совокупного финансового результата за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течении отчетного года.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Показатели (в рублях) | 2011 год | 2010 год |
| Совокупный финансовый результат периода | 22101995 | 18381002 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течении отчетного года | 37687 | 37687 |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях | 586,46 | 487,73 |

ОАО «Заволжский рынок» не производило в 2011 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций, также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому ОАО «Заволжский рынок» не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

**Директор Б.Б. Дзугуров**

**Главный бухгалтер В.Ю. Лобзина**