

Пояснительная записка

ОАО «Самаринское» за 2011 год.

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Самаринское» за 2011 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

ОАО «Самаринское» создано в 2002 г., образовано путем реорганизации ООО «Самаринское» 20.04.1990 г начало свою хозяйственную деятельность

Полное Открытое акционерное общество «Самаринское»

Сокращенное ОАО «Самаринское»

Юридический адрес: _309905 Белгородская обл, Красногвардейский р-н. с.Никитовка, ул.Калинина 23.

Данные о государственной регистрации ОАО «Самаринское»

Основной государственный регистрационный номер 1023100933349

ИНН 3111005578

КПП 311101001

Уставной капитал предприятия составляет ____484900____ руб.

Согласно информационному письму Комитета государственной статистики от «29__» октября 2009 г. ОАО «Самаринское» установлена следующая идентификация по общероссийским классификаторам

ОКПО 04980857

ОКАТО 14242000038

ОКТМО 14642444

ОКОГУ 49008

ОКФС 16

ОКОПФ 47

ОКВЭД 01.11,01.11.3,01.11.5,01.2,01.41.1,15.42.1,15.61.3,51.1,51.21.1,51.38.26,63.1,01.1

Среднесписочная численность ОАО «Самаринское» составила в 2010г. ____221____ человек
Дочерних и зависимых обществ предприятие не имеет

Состав исполнительного органа ОАО «Самаринское» в 2010г.

№ пп	ФИО	Должность	Примечание
1	Ковалев Виктор Иванович	Генеральный директор	Решение общего собрания акционеров без № от 18.03.08

Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 1996 г. N 129-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. N 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 61/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н. В состав основных средств, включаются объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию, передачи, документов на государственную регистрацию прав собственности на них.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные, исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету по фактической стоимости приобретения. Формирование первоначальной стоимости финансовых вложений производится на сч.76 (Расчеты с разными дебиторами и кредиторами) с последующим отнесением накопленной суммы на сч.58 «Финансовые вложения» в момент перехода права собственности.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе операционных доходов и расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков за период деятельности в 2011 году составляет 75996 тыс.рублей.

Кредиты в займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих операционных расходов отчетном периоде, согласно условиям договоров.

Порядок признания доходов и расходов

Применяется метод начисления

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Расходы, которые осуществлены в текущем отчетном (налоговом) периоде включаются в состав расходов для целей налогообложения в этом же периоде независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы оплаты.

Если доходы и расходы относятся к нескольким отчетным (налоговым) периодам и если связь между доходами и расходами не может быть четко установлена или определяется косвенным путем, то такие доходы и расходы распределяются с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов.

Изменения в Учетной политике на 2012г.

В учетную политику предполагается внесение корректировок исходя из требования изменений законодательства или нормативных актов, регулирующих бухгалтерский и налоговый учет в 2012 году.

3. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты организации.

Условия видения деятельности ОАО «Самаринское»

Основные цели и задачи

- производство и реализация сельскохозяйственной продукции растениеводства и животноводства

Всего за 2011г. Произведено продукции растениеводства-228621 тыс.руб

Животноводства-62333 тыс.руб.

Выручка от реализации продукции растениеводства-195279 тыс.руб

Животноводства-56168 тыс.руб

Налогообложение

ОАО «Самаринское» находится на общей системе налогообложения.

4. Информация об аффилированных лицах.

Ф.И.О.	Характер отношений	Дата наступления основания	Доля участия в уставном капитале акционерного общества %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества%
Пелифосов Александр Александрович	Лицо является членом совета директоров акционерного	21.05.2010	--	--

	общества			
Михайлов Александр Александрович	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	31.05.2011	-	-
Ковалев Виктор Иванович	Лицо является членом совета директоров акционерного общества Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие капитал данного юридического лица	20.03.2009 18.03.2008 25.09.2008	63,9214	63,9214
Мирошникова Татьяна Михайловна	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	20.03.2009	0,0485	0,0485
Фатнев Юрий Васильевич	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	20.03.2009	-	-

5. Динамика важнейших показателей отчетности и порядок расчета аналитических коэффициентов.

Изменение вступительного баланса на 01 января 2011г.

По состоянию на 01 января 2011г. ОАО «Самаринское» не производило переоценку основных средств.

Основные средства.

Группа основных средств	Приобретение в течение года	Выбытие ОС в течение года	Первоначальная стоимость на 31.12.2011г.
Здания и сооружения	1007	201	31492
Транспортные средства	1932	598	15867
Машины и оборудование	29412	87	135771
Продуктивный скот	8708	5552	20895
Земля			82
Другие виды основных средств			455
Итого	41059	6438	204562

тыс. руб.

В 2010г основные фонды увеличились на 8208 тыс.руб. За счет приобретения машин и оборудования: Сеялки, культиватора, плуга, борон, измельчителя- раздатчика кормов, трех автомобилей «Нива», перевода молодняка в основное стадо.

В 2011 г основные фонды увеличились на 41059 тыс.руб. За счет приобретения здания по Ул. Калинина 41- 1549,1 кв.м., транспортных средств- автомобиль УАЗ-4шт, Нива-2 шт, машин и оборудования- прицепная дисковая борона, колесный вилочный погрузчик «Мониту», трактор Беларус-3шт, вакуумная сеялка, грабли-ворошилки, пресс-подборщик рулонного типа, пропашной культиватор, посевной агрегат «Берегиня», сеялка «Клен-6», разбрасыватель мин. Удобрений-3шт, жатка для уборки кукурузы, зерноуборочный комбайн «Джон дир», машинка для шлифовки семян, аппарат УЗИ.

Материально - производственные запасы

Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2011г:

№ пп	Группа материально-производственных запасов	тыс. руб.	
		Остаток на 01.01.2011г.	Остаток на 31.12.2011г.
1	Сырье и материалы и другие аналогичные ценности	32783	31873
2	Животные на выращивании и откорме	18918	22750
3	Затраты в незавершенном производстве	37481	43510
4	Готовая продукция	46462	41822
5	Расходы будущих периодов	2101	3445
Итого		137745	143400

Финансовые вложения и займы.

По состоянию на 31.12.11г. выдано Займов в сумме -51475 тыс.руб., возвращено-47305 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

№ пп	Наименование дебитора	Остаток на 01.01.2011г.	Остаток на 31.12.2012
1	КФХ «Ромах Л.А.	4650	4675
2	ОАО АПК «Бирюченское»	784	3351
3	ООО АгроФеодосия	2338	1056
4	ООО ЗБХ	407	407
5	ЗАО АМКК		
6	ОАО «Зерно»	3577	2777

7	ООО ПТФ «Насоновская»	2277	1581
8	ОАО «Алексеевский МПК»	1104	904
9	ООО «ЭкоНиваЧерноземья»		25115
10	Прочие	5832	36130
	Итого	20969	75996

Кредиторская задолженность

№ пп	Наименование кредитора	Остаток на 01.01.2011г.	Остаток на 31.12.2011
1	ООО «Ливенский комьикормовый зааод»		13344
2	ООО «Белоблагропромснаб»		9918
3	Прочие		13159
	Итого		36421

6. События после отчетной даты

За время, прошедшего после отчетной даты до момента формирования настоящего отчета существенных событий не произошло

7. Доходы и расходы организации

За 2011г. Выручка от реализации составила

№ пп	Наименование дохода	Сумма дохода в 2011г. тыс. руб.
1	От продажи продукции растениеводства	195279
2	От продажи продукции животноводства	56168
3	Товаров	10016
4	Работ и услуг	5998
4	Внереализационные доходы	13850
5		
итого		281311

Информация о расходах ОАО «Самаринское» по деятельности в разрезе элементов затрат

№ пп	Наименование затрат	Сумма расходов в 2011г. тыс. руб.
1	Себестоимость проданных	221159

2	товаров, продукции, услуг	
3	Проценты к уплате	6515
4	Помощь области	630
5	Недостачи	752
итого	Внереализационные расходы	5460
		234516

Капитал и резервы.

Уставной капитал ОАО «Самаринское» составляет _____ 485 _____ тыс руб.

Учредителями ОАО «Самаринское» являются физические лица, акционеры общества-500 человек

Резервный фонд Предприятия формируются путем отчислений в размере 5% от чистой прибыли.

Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

Заемные средства по состоянию на 31.12. 2011 г включали:

ид займа	По состоянию на 01.01.2011г.		По состоянию на 31.12.2011г.	
	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства
Кредиты банка	47500	20000	44500	50046
займы		-		
итого	47500	20000	44500	50046

Оплата процентов в 2011 году по заемным средствам произведена в сумме _____ 6515 тыс. _____ рублей согласно условиям заключенного договора 1 раз в месяц на основании расчета графика уплаты процентов.

Начисление процентов по целевому кредиту производится ежемесячно.

8. Налоговые обязательства.

Задолженность перед внебюджетными фондами.

Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2011 года имела следующую структуру:

Наименование налога (сбора)	Задолженность на 01.01.2011г.	Задолженность на 31.12.2011г.
Налог на прибыль	-744	-335
НДС	-1535	-741
НДФЛ	375	458
Налог на имущество	212	359
Земельный налог	40	121
ЕСН	617	709
Водный налог	2	
Другие налоги	110	
Итого	-923	242
		813

9. Информация по прекращаемой деятельности.

ОАО «Самаринское» планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2012г., в последующих годах не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов..



Ген. дир.

[Handwritten signature]

Новиков В.С.

[Handwritten signature]