

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности ОАО «ЭП-761» за 2012 год.

Основной вид деятельности ОАО «ЭП-761»: строительство и монтаж устройств энергоснабжения на строительстве объектов производственного назначения.

Место нахождения: г. Красноярск, ул. Семафорная, 78.

ОГРН - 1022401784646 ИНН - 2460034997.

Руководитель организации - Генеральный директор Елеонович И.В.

Структура общества: отдел кадров; бухгалтерия; производственный отдел; отдел охраны труда;
транспортный отдел.

Основная деятельность осуществляется на 3-х основных участках, которые курируют 3 заместителя Генерального директора: Забайкальский, Западно-Сибирский и Красноярский.

Общество применяет общую систему налогообложения. Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 150 человек.

Выручка от основного вида деятельности за 2012г. составила 527105 тыс. руб., что на 235749 тыс. руб. больше по сравнению с 2011 годом. Себестоимость выполненных работ составила 528691 тыс. руб.

Валовая прибыль - (1586) тыс. руб. Рентабельность от основного вида деятельности составляет ___-%.

Доходы от участия в деятельности других организаций составили 686 тыс. руб.

Проценты к получению составили 87 тыс. руб. в том числе:

- от размещения денежных средств в депозите в сумме _____ тыс. руб.;
- за пользование денежными средствами, находящимися на счетах в банках в сумме 87 тыс. руб.

Прочие доходы составили _____ тыс. руб.

Прочие расходы - 26590 тыс. руб. в том числе расходы, не учитываемые в целях исчисления налога на прибыль, составили ___-___ тыс. руб.

В 2012 году Обществом оказана спонсорская помощь физическим и юридическим лицам в сумме 8 тыс. руб.

В целом за отчетный год Обществом получена прибыль в сумме 1860 тыс. руб. Налог на прибыль за 2012 год составил 374 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на начало года составила 1050 тыс. руб.

В отчетном году Обществом использовано нераспределенной прибыли на выплату дивидендов в сумме 1050 тыс. руб. Чистая прибыль отчетного года составила 1002 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на конец года составила ___-___ тыс. руб.

Стоимость чистых активов на конец года составила ___-___ тыс. руб.

В бухгалтерском учете доходы и расходы, не учитываемые в целях налогообложения, отражаются на отдельном субсчете к счету 91 «Прочие доходы и расходы». В связи с этим изменения отложенных налоговых активов и обязательств в бухгалтерской отчетности не отражаются.

В бухгалтерском балансе (форма № 1) сумма прочих обязательств, отраженная по строке 1550 составляет 930 тыс. руб. По данной строке отражены следующие обязательства Общества:

по удержанному, но не перечисленному на конец отчетного периода, алиментам из заработной платы работников организации в сумме 103 тыс. руб.;

по удержанному из заработной платы работников организации почтовому сбору за перечисление алиментов, подлежащему перечислению почтовому отделению связи в сумме 3 тыс. руб.;

по исчисленному НДС с авансов, выданных поставщикам и подрядчикам в сумме 824 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе (форма № 1) стоимость основных средств отражена по строке 1150 по остаточной стоимости в сумме 12268 тыс. руб. за исключением 2-х объектов жилого фонда, которые отражены по первоначальной стоимости.

Организация владеет на праве собственности следующими объектами жилого фонда:

- Квартира (г. Иркутск, ул. Ленинградская д. 104 кв. 6), первоначальная стоимость 700 тыс. руб.
- Комната: (г. Красноярск, ул. Шевченко, д. 68 ком. 93), первоначальная стоимость 100 тыс. руб.

Согласно п. 17 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 по объектам жилищного фонда, приобретенным до 01.01.2006, сумма начисленного износа учитывается на отдельном забалансовом счете 010 «Износ основных средств». Таким образом, в бухгалтерском балансе стоимость недвижимого имущества отражена по первоначальной стоимости.

Сумма начисленного износа по объектам жилого фонда по состоянию на 31.12.12 составила 800 тыс. руб. Остаточная стоимость составляет ___-___ тыс. руб.

Таким образом, в бухгалтерском балансе (форма №1) стоимость основных средств, отраженная по строке 1150 с учетом остаточной стоимости объектов жилого фонда составит 11468 тыс. руб.

Генеральный директор
ОАО «ЭП-761»

Гл. Бухгалтер



И.В. Елеонович /И.В. Елеонович/

С.А. Целишева /С.А. Целишева /