

**Пояснительная записка**  
**к годовой отчетности Открытого Акционерного**  
**Общества "Киришская фирма Нефтезаводмонтаж"**  
**за 2012 год.**

**1. Сведения об организации**

Полное наименование: Открытое Акционерное Общество «Киришская фирма Нефтезаводмонтаж».

Юридический адрес: 187110, г.Кириши, ш.Энтузиастов д.15. Почтовый адрес совпадает с юридическим адресом.

Общество зарегистрировано 18 июня 1997 года; регистрационный N 31/00250; свидетельство о Государственной регистрации серия ЛО-001 N17676 выдано Киришским филиалом Ленинградской областной регистрационной палаты.

Общество создано в ходе реорганизации в форме выделения из состава юридического лица - Закрытого Акционерного Общества Специализированное Объединение «Химмонтаж» на основании решения собрания учредителей (протокол № 1 от 26 марта 1997 года) и является правопреемником филиала ЗАО СО «Химмонтаж» Киришская фирма «Нефтезаводмонтаж».

Устав в новой редакции, утвержденный Общим собранием Акционеров 06.06.2012 года, зарегистрирован 20 июня 2012 года ИФНС России по Киришскому району Ленинградской области.

Хозяйственную деятельность в Северо-Западном регионе РФ Общество ведет с 1964 года (приказ Минмонтажспецстроя СССР от 18 января 1964 года №13).

Предприятие занимается строительством, реконструкцией, модернизацией, техническим перевооружением, пусконаладочными работами и капитальными ремонтами объектов всех отраслей промышленности, социальной сферы, жилищно-гражданских объектов и другими работами.

Основной вид деятельности - монтаж инженерного оборудования зданий и сооружений, строительство, реконструкция, модернизация, техническое перевооружение, пусконаладочные работы и капитальный ремонт объектов всех отраслей промышленности, социальной сферы, жилищно-гражданских объектов и другие работы (коды: по ОКОНХ-61124, ОКВЭД- 45.3)

Общество является членом СРО Некоммерческое партнерство «Строители Ленинградской области», которое имеет номер регистрационной записи в гос.реестре СРО – СРО-С-093-30112009. Номер реестровой записи Общества в реестре членов СРО - 04-02/6. Общество в текущем периоде имело два свидетельства «О допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства»:

- серия ЛО №0029, дата начала действия свидетельства 11.12.2009г., дата окончания действия - 28.11.2012г. Приложение к свидетельству серия ПС № 0171- Виды работ по строительству, реконструкции и капитальному ремонту, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства

- серия ЛО №0586, дата начала действия свидетельства 29.11.2012г. Приложение к свидетельству серия ПС № 1996 – Виды работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.

Общая площадь занимаемых земельных участков – 4,337га. Земельные участки, ранее закрепленные в бессрочное пользование Администрацией Киришского района выкуплены и находятся в собственности предприятия.

Выделено три земельных участка:

- земельный участок производственной базы – 38423 кв.м,
- земельный участок под административный корпус – 3337 кв.м.,
- земельный участок под подъездную дорогу к производственной базе – 1612 кв.м.

Перечень объектов недвижимого имущества, находящихся в собственности организации

- здание производственной базы 1966 г.п – 6421,5 кв.м
- здание бытового корпуса производственной базы 1997 г.п – 83,1 кв.м.
- здание диспетчерского пункта на территории производственной базы 2000 г.п. – 32,1 кв.м.
- здание склада на территории производственной базы 1966 г.п. – 569,3 кв.м.
- задание гаража на территории производственной базы 1998 г.п. – 65,1 кв.м.

- задание гаража на территории производственной базы 2000 г.п. – 224,4 кв.м.
- административное здание 1967 г.п. – 778,4 кв.м.
- здание гаража по адресу: г.Кириши, пр.Победы 1995 г.п. - 32,2 кв.м.
- ограждение производственной базы
- узел противопожарного водоснабжения

Все объекты недвижимости зарегистрированы и поставлены на учет в Управлении федеральной регистрационной службы по Санкт-Петербургу и Ленинградской области.

Все земельные участки и другие объекты недвижимости по состоянию на 01 января 2012 года сторонним пользованием не обременены. Объекты, расположенные на территории производственной базы и участок под ними, являются предметом залога по оформленному кредиту в банке ОАО «Балтийский банк» с 13.12.2012г. по 12.12.2013г.

Кроме того, предприятие в своей деятельности использует другие производственные объекты:

- покрасочное отделение (на основе сборно-разборного здания);
- производственные внутренние проезды, бетонные покрытия открытых площадок промбазы;
- проезды асфальтобетонные, покрытия площадок участка административного здания;
- подкрановые пути N1 и N2 (складского хозяйства и готовой продукции).

Производственные площади имеют централизованное электроснабжение, холодное водоснабжение, железнодорожные и автомобильные подъездные пути.

Отопление объектов промзоны и административного здания осуществляется собственными автономными котельными установками.

В соответствии с ФЗ «О промышленной безопасности производственных объектов» весь комплекс производственной базы прошел освидетельствование в управлении Северо-Западного округа Федерального промышленного надзора России с включением в государственный реестр опасных производственных объектов, регистрационный номер А 20-00046 от 18.09.2008г, действующее свидетельство за №А-02000046 от 12.05.2010г. срок действия до 12.05.2015г.

Контрольно-сварочная лаборатория производственной базы организации, соответствует требованиям системы неразрушающего контроля Ростехнадзора России:

- свидетельство ЦНИИТМАШ об аттестации №60А200532 от 06.08.2008г. и № 60А200716 от 06.08.2011г. Срок действия до 06.08.2014г.
- санитарно-эпидемиологическое заключение №47.01.02.000М.000005.11 от 01.03.2011г. сроком действия до 01.03.2016г.

Осуществлено коллективное страхование гражданской ответственности членов СРО в случае причинения вреда вследствие недостатков работе, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.

**Уставный капитал** Открытого Акционерного Общества составляет 18782640 рублей и отражает стоимость 82380 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 228 рублей, размещенных при учреждении Общества.

Все акции полностью размещены и оплачены среди учредителей на момент создания 18.06.1997: юридическое лицо - ЗАО «СО «Химмонтаж», физические лица - 234 чел. (работники фирмы).

Решение о выпуске акций и отчет об итогах выпуска утверждены Наблюдательным Советом Общества от 29 июня 1997 года и зарегистрированы Комитетом финансов правительства Ленинградской области 30.07.1997г. № 45-1-760; Региональным отделением Федеральной службы по финансовым рынкам в Северо-Западном федеральном округе 07.07.2009г. выпуску присвоен новый номер 1-01-00790-D.

Привилегированные акции не выпускались и на 31.12.2011г. отсутствуют.

Акции фирмы не обращаются на организованном рынке ценных бумаг, поэтому не имеют рыночной котировки. За отчетный период дополнительного выпуска акций и других ценных бумаг и изменение уставного капитала не проводилось.

По состоянию на 31.12.2012г. не выкупленных акций по балансу фирмы не числится.

На предстоящий период Общество не планирует дополнительного выпуска ценных бумаг.

Ведение реестра с 2000г. осуществляется внешним регистратором ЗАО «Сургутинвестнефть» - Киришское представительство, лицензия 01100 Сер.03 № 000304, бессрочная.

Число акционеров на 31.12.2012г. – 37, в том числе физические лица – 34 человека и юридические лица – 3, из них:

- ЗАО «СО «Химмонтаж»,
- ООО «СтройКом»,
- ОАО «ИФК «Инфраструктура»

Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Наблюдательный Совет численностью 7 человек, в пределах, определенных Уставом Общества. В текущем периоде руководство осуществлялось до 6 июня 2012г. Наблюдательным Советом, избранным Общим Собранием Акционеров от 19.05.2010г., после - Наблюдательным Советом, избранным Общим Собранием Акционеров от 06.06.2012г.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом. В текущем периоде до 6 июня 2012г. Генеральным директором Общества выступал Криворотов В.В., избранный Общим собранием акционеров от 07.06.2007г. сроком на 5 лет., после – Власенков В.И., избранный Общим собранием акционеров от 06.06.2012г. сроком на 5 лет.

Коллегиальный исполнительный орган не сформирован.

В качестве аудитора Общества решением годового общего собрания акционеров 06.06.2012г. утверждено ООО «Аудиторская Экспертная Компания «СПЕКТР», с 07.09.2012г. член НП "Аудиторская Ассоциация Содружество" регистрационный номер (ОГРН) 1034701479900.

Для внутреннего текущего анализа деятельности фирмы общим годовым собранием избрана ревизионная комиссия в составе 3 человек.

Раскрытие информации о деятельности общества на основании «Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденного приказом ФСФР № 06-117/пз-н от 10.10.2006г., осуществляется с представлением в РО ФСФР и размещением в сети Интернет на сайте nzm.kirishi.ru.

#### Сведения об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2012г.

Наименование юридического лица, ФИО физического лица	Основание для признания аффилированным лицом	Доля в уставном капитале
Общество с ограниченной ответственностью «Стройком»	Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	92,236%
Закрытое акционерное общество «Специализированное Объединение Химмонтаж»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0.001%
Власенков Владимир Иосифович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо является членом Наблюдательного совета акционерного общества	-
Гаврич Ранко	Лицо является членом Наблюдательного совета акционерного общества	-
Криворотов Виктор Васильевич	Лицо является членом Наблюдательного совета акционерного общества	2,633%
Дуянов Алексей Владимирович	Лицо является членом Наблюдательного совета акционерного общества	-
Акменьтыныш Олег Янович	Лицо является членом Наблюдательного совета акционерного общества	-
Пейч Здравко	Лицо является членом Наблюдательного совета акционерного общества	-
Кладницкая Лилия Ивановна	Лицо является членом Наблюдательного совета акционерного общества	-

В текущем году Общество совершало следующие операции со связанными лицами:

ЗАО «СО «Химмонтаж» арендует помещение под офис по адресу г.Кириши, Ленинградской области, ш.Энтузиастов, д.15, в текущем году арендная плата составила на 28,3 тыс.руб, в т.ч. НДС, ЗАО «СО «Химмонтаж» оплатило стоимость арендной платы в сумме 21,4 тыс. руб., в т.ч НДС.

ОАО «Киришская фирма Нефтезаводмонтаж» приняло к учету расходы на содержание ЗАО «СО «Химонтаж» за период с 01.10.2011г. по 28.10.2011г. по смете 85,2 тыс. руб.

С ООО «СтройКом» совершены следующие операции:

- получен аванс от ООО «СтройКом» на выполненные работы в сумме 41114,2 тыс.руб., в т.ч. НДС.
- выполнено работ для генподрядчика ООО «СтройКом», а также продано этой фирме металлоконструкций и материалов на сумму 377180,3 тыс.руб., в т.ч. НДС.
- зачтен полученный аванс в счет выполненных работ – 108161,4 тыс.руб., в т.ч. НДС
- получена оплата за выполненные работы и проданные металлоконструкции в сумме 233781,1 тыс.руб., в т.ч.НДС
- оприходованы от ООО «СтройКом» материалы, услуги генподрядчика, а также прочие услуги (электроэнергия, возмещение проживания и др.) на сумму 22862,4 тыс.руб., в т.ч НДС.
- оплачены полученные материалы, услуги генподрядчика, а также прочие услуги (электроэнергия, возмещение проживания и др.) на сумму 472,5 тыс.руб., в т.ч. НДС
- зачтена кредиторская задолженность за полученные материалы, услуги генподрядчика, а также прочие услуги (электроэнергия, возмещение проживания и др.) в счет дебиторской задолженности за выполненные работы в сумме 15019,8 тыс.руб., в т.ч. НДС

## 2. Сведения о производственно-хозяйственной деятельности за 2012 год.

### 2.1. Основные направления деятельности и их результат

В 2012 году предприятие проводило строительно-монтажные работы и ремонтные работы в указанных объемах на следующих объектах:

Объект	Выполнение работ всего за год	доля работ по договору в общем объеме работ	в т.ч. своими силами	в т.ч. силами субподрядных организаций
<b>Капитальный ремонт объектов ООО "Кинеш" по договору 340 от 24.02.2012г.</b>	<b>75 976,8</b>	<b>19,1%</b>	<b>63 443,2</b>	<b>12 533,6</b>
<b>Договоры, по которым ген.подрядчиком выступает ООО "СтройКом" на объектах ООО "Кинеш"</b>				
договор № 03/12 от 12.03.12 объект ЛГ 24/7 реконструкция	41 469,9	10,4%	21 547,1	19 922,8
договор № 02/12 от 2.03.12 объект "Факельное хозяйство"	7 577,2	1,9%	7 577,2	
договор № 05/11 от 3.10.11 объект "Установка тактового налива"	75 585,2	19,0%	74 955,2	630,0
договор № 27/11 от 27.07.11 объект "Установка тактового налива"	85 050,0	21,4%	83 186,3	1 863,7
договор № 3/10 от 20.04.10 объект 672-20 "Установка получения элементарной серы"	48 676,0	12,2%	41172,5	7503,5
договор № 0706/12 от 7.06.12 объект "Установка т/о шламов"	41 244,7	10,4%	32 713,6	8 531,1
договор № 0708/12 от 20.08.12 объект "Установка т/о шламов"	2 416,7	0,6%	2 416,7	
договор № 0111/12 от 1.11.12 объект "Установка т/о шламов" - монтаж оборудования	11 925,0	3,0%	11 925,0	
Прочие строительно-монтажные работы по договорам с ООО "СтройКом"	818,7	0,2%	818,7	
<b>Итого</b>	<b>314 763,4</b>	<b>79,2%</b>	<b>276 312,3</b>	<b>38 451,1</b>
<b>Договоры по которым фирма выступает ген.подрядчиком на объектах ООО "Кинеш"</b>				
договор № 1140 от 19.05.2009г. объекты МЦК-36, МЦК-45	2 563,1	0,6%	259,9	2 303,2
договор № 1448 от 01.09.2009г. объект МЦК-24	1898,1	0,5%	395,1	1 503,0

договор № 1474 от 24.03.2010г. объекты МЦК-4, Промпарк 240-21	218,7	0,1%	218,7	
<b>Итого</b>	<b>4 679,9</b>	<b>1,2%</b>	<b>873,7</b>	<b>3 806,2</b>
<b>Договор, по которому ген.подрядчиком выступает ООО "Трест № 7" на объекте ООО "Киниф"</b>				
Договор 1/10 от 05.02.2010г, объект МЦК-30	713,0	0,2%	675,60	37,40
<b>Прочие работы</b>	<b>1 319,0</b>	<b>0,3%</b>	<b>1 319,00</b>	
<b>ВСЕГО</b>	<b>397 452,1</b>	<b>100%</b>	<b>342 623,8</b>	<b>54 828,3</b>

Динамика выполнения строительно-монтажных и ремонтных работ за 2012 год по кварталам выглядит следующим образом:

	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал	год
Строительно-монтажные работы					
всего	53 399,40	136 814,00	123 663,80	83 574,90	397 452,10
в т.ч. своими силами	50 524,70	111 371,10	109 560,60	71 167,40	342 623,80
в т.ч. силами субподрядчиков	2874,7	25442,9	14103,2	12407,5	54 828,30
Доля от выполнения за год	13%	34%	31%	21%	100%
Доля от выполнения своими за год	15%	33%	32%	21%	100%

Структура выручки от основной деятельности за 2011 и 2012 год следующая:

	2012 г.	2011г.	% увеличения / снижения
Выполнено строительно-монтажных и ремонтных работ всего	397 452,1	188 389,3	+ 111%
<i>своими силами</i>	342 623,8	138 622,3	+ 147%
<i>силами субподрядчиков</i>	54 828,3	49 767,0	+ 10%
Ген.услуги	1 105,3	1 781,4	- 38%
Услуги сварочной лаборатории	2 625,2	1 929,5	+ 36%
Услуги транспорта и механизмов	442,7	1 687,1	- 74%
Реализация металлоконструкций	714,0	2 406,7	- 70%
Работы цеха металлоконструкций	1 816,8	1 321,8	+ 37%
Прочие услуги	239,9	1 713,7	- 86%
<b>Итого по основной деятельности</b>	<b>404 396,0</b>	<b>199 229,5</b>	<b>+ 103%</b>

Учет затрат на производство в 2012 году осуществлялся без разделения по договорам и объектам выполненных работ. Относительно состава затрат можно проследить следующие изменения за 2011 – 2012 годы:

Статьи затрат	2012 год	2011 год	% увеличения / уменьшения
Материальные затраты	116 847	86 009	+ 35,9%
Затраты на оплату труда	116 331	102 135	+ 13,9%
Отчисления на социальные нужды	33 536	32 538	+ 3,1%
Амортизация	6 309	6 571	- 4,0%
Услуги субподрядчиков	54 828	49 767	+ 10,2%
Прочие услуги	26 775	20 699	+ 29,4%
Итого затраты текущего года	354 626	297 719	+ 19,1%
Изменение остатков металлоконструкций	33 645	-29 466	- 214,2%
Затраты, относящиеся к выполнению СМР текущего года	388 271	268 253	+ 44,7%

Таким образом, выручка от основной деятельности увеличилась в 2012 году на 103% по сравнению с 2011 годом, а затраты на производство – только на 45%. При этом выручка от выполнения строительно-монтажных работ своими силами возросла по сравнению с 2011 годом на 147%, а удельная доля работ субподрядчиков в общем объеме работ сократилась до 13,8% по сравнению с 26,4% в 2011 году.

Доля управленческих расходов в общем объеме затрат в 2012 году составила 15%.

Прибыль от продаж в 2012 году составила 16125 тыс.руб., рентабельность основной деятельности – 4,2%.

Состав прочих доходов и прочих расходов раскрыт в нижеприведенной таблице

Прочие доходы	2012г.	2011г.
Реализация прочих активов		
материалов	6 269,4	1 867,6
основных средств		135,6
акций ОАО "ВТБ", ЗАО СО "Химмонтаж"		9 635,3
Возмещение расходов	941,3	
Положительная курсовая разница	27,3	200
Финансирование из ФСС	121,8	166,1
Закрытие резерва по сомнительным долгам	405,8	
Закрытие резерва, созданного под обесценение акций		4 106,3
Страховое возмещение по ОСАГО	7,4	29,1
Списание кредиторской задолженности	277,5	312,1
Прочее	6,6	73,0
Итого	8 057,1	16 525,1

Прочие расходы	2012г.	2011г.
Проданные материалы	5 693,4	1 624,8
Проданные акции ЗАО «ВТБ» и ЗАО СО «Химмонтаж»		7668,9
Возмещение расходов	926,8	
Отрицательная курсовая разница	53,5	183,7
Расходы на содержание ЗАО "СО "Химмонтаж"		1 180,5
Резерв по сомнительным долгам	405,8	1 468,8
Налог на имущество	875,5	997,1
Расходы на проживание сотрудников	1 629,7	
Списание дебиторской задолженности	114,3	185,4
Услуги кредитных организаций	1 119,9	620,5
Проценты за пользование кредитными средствами	2 625,2	1 890,3
Материальная помощь по различным обстоятельствам	105,6	668,3
Оплата дополнительных отпусков согласно кол.договора	408,2	711,7
Премии и подарки и аналогич. выплаты сотрудникам	1763,4	1103,9
Благотворительная помощь	23,2	227,2
Списание материалов и осн.средств по разным основаниям	159,7	389,0
Пени, штрафы по различным основаниям	127,8	
Убытки прошлых лет	274,1	502,7
Прочие расходы	389,9	231,6
Итого	16 696,0	19654,4

Прибыль до налогообложения составила 7486 тыс.руб. За счет уменьшения отложенных налоговых активов, образованных от убытка текущего года в результате применения ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль», чистая прибыль по результатам 2012 года снизилась и составила 4976 тыс.руб.

Согласно решению общего собрания акционеров нераспределенный убыток за 2011 год уменьшил прибыль прошлых лет. Дивиденды за 2012 год не начислялись и не выплачивались.

## 2.2. Отдельные аспекты финансово-хозяйственной деятельности

### Кредиты и займы

На начало отчетного года предприятие не имело обязательств по кредитным договорам.

13.01.2012 года оформлена кредитная линия в размере 30 млн. рублей в ОАО «Балтийский банк» под залог объектов, расположенных на территории производственной базы, и земельного участка производственной базы, а также поручительства ООО «СтройКом»; срок погашения линии – 12.01.2013г.

Предприятие в течение года активно использовало кредитные средства по указанному договору, задолженность по нему погашена досрочно 12.12.2012г.

13.12.2012 года оформлена кредитная линия в размере 30 000 тыс. рублей в ОАО «Балтийский банк» под залог объектов, расположенных на территории производственной базы, и земельного участка производственной базы, а также поручительства ООО «СтройКом»; срок погашения линии – 12.12.2013г. Остаток задолженности на конец года – 16870,2 тыс.руб.

Предприятие на начало года имело задолженность перед ЗАО «СО «Химмонтаж» по договорам беспроцентного займа № 10/11/2011 от 10.11.2011г. и № 08/12/2011 от 08.12.2011 на суммы 6000,0 тыс.руб. и 7000,0 тыс.руб. соответственно. На конец отчетного года займы не погашены, общая задолженности по ним составляет 13000 тыс. рублей.

### Финансовые вложения

На начало отчетного года организация имела следующие долгосрочные финансовые вложения:

- акции ЗАО «СО «Химмонтаж» в количестве 97833 штук номинальной стоимостью за пакет акций 9082,4 тыс.руб; их балансовая стоимость на начало года составляет 6038,0 тыс.руб. в связи с тем, что в период с 1998 по 2000 годы общество приобретало акции эмитента по цене ниже номинала. На начало года пакет акций, принадлежащий обществу, составлял 43% от уставного капитала эмитента.

В бухгалтерском учете на начало отчетного года под эти акции создан резерв под обесценение ценных бумаг в размере 6038,0 тыс.руб. Поскольку указанная организации на протяжении ряда лет не производит и не реализует продукции, работ, услуг, товаров общество определило, что ее ценные бумаги интереса для инвесторов не представляют и расчетная стоимость акций на конец периода составляет 0 рублей и сохранило резерв под обесценение в сумме 6038,0 тыс.руб.

В связи с этим в бухгалтерской отчетности на начало и конец отчетного года стоимость акций отражается за минусом резерва, т.е 0 руб.

### Численность и оплата труда

Среднесписочная численность работников за 2012 год составляет 246 человека.

Коэффициент текучести кадров 37,8%.

Структурный списочный состав работающих на 31.12.2012г. – 238 чел.

- инженерно-технический состав и специалисты – 47 чел.

- рабочие – 191 чел.

- из них монтажники – 94 чел,
- электросварщики – 30 чел.
- механизаторы – 16 чел.

	2012 год	2011 год	Изменение
Среднесписочная численность	246	273	- 9,9%
Фонд оплаты труда	117742,0	105914,2	+ 11,2%
Среднемесячная заработная плата	39886	32330	+ 23,4%
Удельная доля заработной платы в выручке	29,1%	53,2%	-45,3%

В текущем году заработная плата основного управленческого персонала составила 3972,2 тыс.руб., в т.ч директора, главного бухгалтера, заместителей.

## Структура основных средств и их использование

Остаток незавершенного строительства на 31.12.2011 г. и 31.12.2012 г. составил 463 тыс.руб. по объекту «Реконструкция электроснабжения производственной базы». В течение года затраты на объект не производились.

В 2012 году приобретено основных средств на сумму 344 тыс.руб., а начислено амортизации 6309 тыс.руб.

Структура основных фондов на начало и конец отчетного периода следующая:

	31.12.2011			31.12.2012		
	Балансовая стоимость	Амортизация	% износа	Балансовая стоимость	Амортизация	% износа
Основные средства	95452	50330	52,7%	94862	55764	58,8%
здания и сооружения	27997	10461	37,4%	27997	11361	40,6%
транспортные средства	46236	26591	57,5%	45934	30156	65,7%
машины и оборудование	15254	10135	66,4%	15000	10949	73,0%
прочие объекты основных средств	3653	3143	86,0%	3619	3298	91,1%
земельные участки	2312		0,0%	2312		0,0%

В пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2012 год в разделе 2 «Основные средства» данные за 2011 год скорректированы в связи с применением другой группировки основных средств.

## Изменение капитала и резервов

В текущем году произведена корректировка резервного капитала до уровня, закрепленного в уставе общества (5% от уставного капитала), т.е. до 939 тыс.рублей за счет увеличения нераспределенной прибыли общества.

В текущем году также произведена корректировка добавочного капитала общества, ранее сформированного за счет переоценки основных средств, до 32 тыс.руб. за счет увеличения нераспределенной прибыли общества.

## 3. Расшифровка балансовых показателей

В бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2011г. и 31.12.2012г. дебиторская задолженность отражена за минусом созданного резерва по сомнительным долгам.

Кроме того, в составе дебиторской задолженности имеются гарантийные удержания в размере 5% от стоимости выполненных работ, недоплаченных заказчиками или генподрядчиками в соответствии с условиями договоров строительного подряда. В зависимости от срока, когда в соответствии с условиями договора, возникают обязательства по оплате гарантийных удержаний, задолженность квалифицируется как долгосрочная или краткосрочная.

По состоянию на 31.12.2011 г. создан резерв по сомнительным долгам в общей сумме 1468,8 тыс.руб. по следующим дебиторам:

- ЗАО «Уральская межрегиональная торговая строительная компания» в сумме выплаченной в апреле 2009 года предоплаты за материалы 1038,0 тыс.руб., по данному факту получено решение суда о взыскании суммы недоимки, однако постановление судебных приставов на взыскание на имущество не получено.

- ООО «Алек» в сумме выплаченной в декабре 2010 г. предоплаты на строительно-монтажные работы 400,0 тыс.руб. и тогда же оказанных услуг на сумму 5,8 тыс.руб. Судебных исков по факту не подавалось.

- Совет региональных представителей в сумме выплаченной в марте 2009 года предоплаты 25,0 тыс.руб. Судебных исков по факту не подавалось.



В 2012 году дебиторская задолженность ЗАО «Уральская межрегиональная торговая строительная компания» в сумме 1038,0 тыс.руб. и дебиторская задолженность Совета региональных представителей в сумме 25,0 тыс.руб. списана с баланса как невозможная ко взысканию в связи с истечением срока исковой давности.

По состоянию на 31.12.2012г. сохранен резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности ООО «Алек» в сумме 405,8 тыс.руб.

Дебиторская задолженность за минусом созданного резерва на 31.12.2012 года составляет 84304 тыс.руб., в том числе со сроком погашения менее 12 месяцев - 48224 тыс.руб. и со сроком погашения более 12 месяцев – 36080 тыс.руб.

Дебиторская задолженность за минусом созданного резерва на 31.12.2011 года составляет 60701 тыс.руб., в том числе со сроком погашения менее 12 месяцев - 30201 тыс.руб. и со сроком погашения более 12 месяцев – 30500 тыс.руб.

В бухгалтерском балансе по стр. прочие оборотные активы отражается НДС, оплаченный с поступления предоплаты от заказчиков, на 31.12.2012г. он составил 1143,4 тыс.руб., на 31.12.2011г. – 10984,2 тыс.руб.

В составе кредиторской задолженности имеются гарантийные удержания в размере 5% от стоимости выполненных работ, недоплаченных субподрядчикам в соответствии с договорами строительного подряда. В зависимости от срока, когда в соответствии с условиями договора, возникают обязательства по оплате гарантийных удержаний, задолженность квалифицируется как долгосрочная или краткосрочная.

Кредиторская задолженность на 31.12.2012 года составляет 59395 тыс.руб., в том числе со сроком погашения менее 12 месяцев - 56396 тыс.руб. и со сроком погашения более 12 месяцев – 2999 тыс.руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2011 года составляет 127034 тыс.руб., в том числе со сроком погашения менее 12 месяцев - 122886 тыс.руб. и со сроком погашения более 12 месяцев – 4148 тыс.руб.

При этом долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2012г. и 31.12.2011г. отражена в бухгалтерской отчетности по стр. 1450 «Прочие долгосрочные обязательства».

Состав дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2012 и 31.12.2011г. указан в разделе 5 приложения к бухгалтерской отчетности.

По строке оценочные обязательства бухгалтерской отчетности отражаются обязательства перед работниками в части предоставления отпусков (резерв), на 31.12.2012 года они составляли – 5408 тыс.руб., на 31.12.2011г. – 4812 тыс.руб.

#### **4. Забалансовый учет активов и обязательств**

1. Как сказано выше, на 31.12.2012 года организация пользовалась денежными средствами в рамках кредитного договора с ОАО «Балтийский банк».

В качестве обеспечения обязательств по кредиту перед ОАО «Банк ВТБ Северо-Запад» был предоставлен залог здания производственной базы, здания производственной базы, здания бытового корпуса, здания склада НЗМ, здания диспетчерского пункта, двух гаражей по залоговой стоимости 24623,9 тыс.руб., и земельный участок по производственной базой по залоговой стоимости 9520,0 тыс.руб.

2. Согласно заключенных договоров с заказчиком ООО «Кинэф», генподрядчиком ООО «СтройКом» и генподрядчиком ООО «Трест № 7» для выполнения работ предусмотрено выделение давальческих материалов и оборудования поставки заказчика, которые учитываются у организации за балансом. По состоянию на 31.12.2011г. остаток давальческих материалов, принятых на ответственное хранение, составил 100325,8 тыс.руб., а оборудования - 163846,9 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2012г. остаток давальческих материалов, принятых на ответственное хранение, составил 9471,2 тыс.руб., а оборудования – 53196,1 тыс.руб.

3. По состоянию на 31.12.2011г. задолженность неплатежеспособных дебиторов, учитываемая забалансово составила – 202,6 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2012г. – 307,4 тыс.руб.

## 5. Показатели удовлетворительности структуры баланса

Показатели	на 31.12.2011	на 31.12.2012	Изменение
Чистые активы общества	74878	79854	+ 6,6%
Коэффициент текущей ликвидности	1,18	1,42	+20,3%
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,08	0,30	+375%
Выручка от основной деятельности	404396	199229	+103%
Финансовый результат отчетного периода	- 58414	+ 4976	

Структура баланса общества по состоянию на 31.12.2011г. по критериям, установленным постановлением Правительства Российской Федерации от 20.05.1994г. № 498, должна быть признана неудовлетворительной.

Структура баланса общества по состоянию на 31.12.2012г. значительно более устойчива. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами выше достаточного значения, коэффициента текущей ликвидности – почти в пределах нормы.

Выручка от основной деятельности увеличилась за 2012 год в два раза по сравнению с 2011 годом. Рентабельность основной деятельности за 2012 год – 4%, в то время как за 2011 год убыточность основной деятельности за 2011 год составила 26%.

Дебиторская задолженность общества по состоянию на 31.01.2012г. увеличилась по сравнению с 31.12.2011г. на 23603 тыс.руб., т.е. на 39%, частично это связано с увеличением гарантийных обязательств на 34% и с увеличением объемов выполненных работ. Обязательства предприятия снизились на 31.01.2012г. по сравнению с 31.12.2011г. на 50769 тыс.руб., т.е. на 36%.

Значительно уменьшились по состоянию на 31.12.2012г. запасы предприятия по сравнению с 31.12.2011г. на 49994 тыс.руб., т.е. на 58%, в основном, это связано с уменьшением запасов металлоконструкций на 33645 тыс.руб., которые были изготовлены в конце 2011 года для монтажа в 2012 году, кроме того, структура запасов в течение 2012 года более оптимизирована.

Несмотря на то, что финансовое положение предприятия выровнялось, происходит старение основных средств предприятия, в течение 2012 года почти не приобретались основные средства, остаточная стоимость основных фондов на 31.12.2012г. уменьшилась на 12% по сравнению с 31.12.2011г.

## 6. Элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98г. № 34н, ПБУ «Бухгалтерская отчетность организации 4/99», утвержденным приказом Минфина от 06.07.1999г. № 43н, с приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 «О формах бухгалтерской отчетности»

### *Учетная политика для целей бухгалтерского учета.*

К основным средствам относятся предметы со сроком службы более года и стоимостью более 40 тыс.руб. Предметы стоимостью не более 40 тыс.руб., а также книги, брошюры и другие издания учитываются на счете 10, субсчет «Инвентарь и хозяйственные принадлежности». Стоимость их списывается по мере передачи в эксплуатацию.

Срок полезного использования основных средств для основных средств, принятых в эксплуатацию до 1.01.2002г., определяется исходя из норм амортизации, предусмотренных Постановлением СМ СССР № 107 за 1991г., а для основных средств, принятых в эксплуатацию начиная с 2002 г, исходя из сроков службы, установленных Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Ежегодная переоценка основных средств на производится.

Стоимость спецодежды и специальной оснастки со сроком службы не более 12 месяцев списывается единовременно на затраты производства. Стоимость спецодежды и специальной оснастки со сроком службы более 12 месяцев списывается на затраты производства пропорционально скока носки, который установлен для вида спецодежды линейным методом.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим периодам, списываются на затраты в текущем периоде.

Материальные ценности, товары списываются в производство по средней стоимости.

Металлоконструкции изготовленные в цехе металлоконструкций, являющимся вспомогательным производством, учитываются по фактической себестоимости.

Металлоконструкции, предназначенные для собственного производства, но не смонтированные на отчетную дату, учитываются в составе материалов в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности.

При изготовлении металлоконструкций для реализации сторонним организациям, они расцениваются по договорным ценам и включаются в объем реализованной продукции (работ, услуг).

Управленческие расходы включаются в расходы по основной деятельности.

Организация начисляет резерв на оплату предстоящих отпусков ежемесячно используя расчетный коэффициент. В конце года неиспользованный резерв списывается и по результатам инвентаризации создается новый на предстоящий год.

Организация не создает ремонтный фонд, расходы на текущие и капитальные ремонты списываются в производство по мере осуществления расходов.

Организация создает резерв под обесценение финансовых вложений и резерв по сомнительным долгам.

#### ***Учетная политика для целей налогового учета.***

Организация определяет налоговую базу по НДС по отгрузке по мере выставления счетов-фактур.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начислений.

В соответствии с ПБУ 18/02 организация осуществляет учет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Организация формирует регистры налогового учета в свободной форме.

К основным средствам относятся предметы со сроком службы более года и стоимостью более 40 тыс.руб. Предметы стоимостью не более 40 тыс.руб., а также книги, брошюры и другие издания, учтенные на счете 10, субсчет «Инвентарь и хозяйственные принадлежности списывается по мере передачи в эксплуатацию.

Срок полезного использования основных средств для основных средств, принятых в эксплуатацию до 1.01.2002г., определяется исходя из норм амортизации, предусмотренных Постановлением СМ СССР № 107 за 1991г., а для основных средств, принятых в эксплуатацию начиная с 2002 г, исходя из сроков службы, установленных Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Стоимость спецодежды и специальной оснастки вне зависимости от срока службы списывается на затраты производства в том периоде, в котором передана в эксплуатацию.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, учитываются в затратах в том периоде, в котором используются в целях получения дохода.

Материальные ценности списываются в производство по средней стоимости.

Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по средней стоимости.

Списание продукции (металлоконструкций, плетей и др.) вспомогательного производства для целей налогообложения производится по прямым расходам, учитывая требования ст.319 НК п.1, согласно которой материалы и полуфабрикаты подвергшиеся обработке и не списанные на конец отчетного периода являются элементом незавершенного производства и учитываются по прямым расходам. Списание суммы косвенных расходов для налогового учета производится ежемесячно в уменьшение доходов производства и реализации.

Организация не начисляет резерв на оплату предстоящих отпусков.

Организация не создает ремонтный фонд, расходы на текущие и капитальные ремонты списываются в производство по мере осуществления расходов.

Организация не создает резерв под обесценение финансовых вложений и не создает резерв по сомнительным долгам.

### **Информация о расчетах по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)**

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» организация ведет учет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2011г. и 31.12.2012г. отражаются в разделе внеоборотные активы баланса.

В составе отложенных налоговых активов на 31.12.2011г. учитывается потенциальное уменьшение налога на прибыль в сумме 17803,3 тыс.руб., в т.ч. в части основных средств 83,6 тыс.руб., расходов будущих периодов – 1010,7 тыс.руб. и убытков прошлых лет – 16709 тыс.руб. В составе отложенных налоговых активов на 31.12.2012г. учитывается потенциальное уменьшение налога на прибыль в сумме 14107,7 тыс.руб., в т.ч. в части основных средств 102,7 тыс.руб., расходов будущих периодов – 1195,4 тыс.руб. и убытков прошлых лет – 12809,6 тыс.руб..

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2011г. и 31.12.2012г. отражаются в разделе долгосрочные обязательства баланса.

В составе отложенных налоговых обязательств на 31.12.2011г. учитывается потенциальное увеличение налога на прибыль в сумме 3030,6 тыс.руб., в т.ч. части материальных средств – 1521,9 тыс.руб. и в части основных средств – 1508,6 тыс.руб. В составе отложенных налоговых обязательств на 31.12.2012г. учитывается потенциальное увеличение налога на прибыль в сумме 1845,1 тыс.руб., в т.ч. части материальных средств – 585,8 тыс.руб. и в части основных средств – 1259,3 тыс.руб.

### **7. Проверки контролирующих органов в отчетном периоде**

В 2012 году проводились следующие проверки со стороны контролирующих органов:

- УНД ГУ МЧС России по Ленинградской области, дата проверки 12.05.2012г., на предмет соблюдения лицензионных требований, составлен акт № 181 от 30.05.2012г. и предписание об устранении нарушений № 181/1-1 от 30.05.2012г.

- СРО НП «Строители Ленинградской области», дата проверки 22.08.2012г., на предмет соблюдения требований и правил Партнерства, составлен акт б/н от 22.08.2012г.

- Территориальной отделением Роспотребнадзора по Ленинградской области в Киришском районе, период проверки - с 07.08.2012 по 27.08.2012г., на предмет соблюдения санитарного законодательства, составлен акт № 1221 от 28.08.2012г., вынесено предписание об устранении нарушений № 79 от 28.08.2012г.

- Территориальной отделением Роспотребнадзора по Ленинградской области в Киришском районе, период проверки - с 11.12.2012 по 14.12.2012г., на предмет выполнения предписаний, нарушений не выявлено.

В 2012 году выездных проверок со стороны Министерства по налогам и сборам не проводилось. Камеральные налоговые проверки проводились по запросам Межрайонной ИФНС № 6, и ИФНС по Киришскому району Ленинградской области на предмет предоставления документов, актов при этом МИФНС не оформляла.

### **8. Судебные дела и претензионные споры**

Тринадцатый арбитражный апелляционный суд Санкт-Петербурга 08.06.2012г. вынес решение по делу №А56-71551/2011 о взыскании с общества в пользу ООО «Нефтезаводмонтаж» задолженности за выполненные работы в сумме 570,7 тыс.руб., а также сумм госпошлины и процентов за пользование денежными средствами.

Других судебных дел и претензионных споров, в которых участвует организация, в 2012 году не было.

Генеральный директор  
ОАО «Киришская фирма «Нефтезаводмонтаж»

Главный бухгалтер



Власенков В.И.

Ануфриева Н.П.