

Пояснения ОАО «Железобетонстрой №5» к бухгалтерской отчетности за 2015 г.

Раздел 1. Краткая характеристика организации и основных видов деятельности

Полное наименование в соответствии с уставом: Открытое Акционерное Общество «Железобетонстрой № 5»

Сокращенное фирменное наименование в соответствии с уставом: ОАО «ЖБС № 5»

Юридический адрес: 603950 г.Нижний Новгород ул.Федосеенко д.44а

Сведения о государственной регистрации: 17 мая 1993г., регистрационный номер: 347 (Свидетельство Серия НРП-НН № 2193 выдано Нижегородской регистрационной палатой)

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2015 г. – 94 человека.

Обособленных подразделений организация не имеет.

Уставной капитал ОАО «Железобетонстрой № 5» составляет 13661 рубль. Обществом размещены акции в количестве 13661 штука номинальной стоимостью 1 рубль каждая, в том числе 10246 штук обыкновенных именных бездокументарных акций и 3415 привилегированных именных бездокументарных акций.

Исполнительный орган ОАО «Железобетонстрой №5» - Генеральный директор Солеев Виктор Антонинович.

Высший орган управления ОАО «Железобетонстрой №5» - собрание акционеров.

Членами совет директоров ОАО «Железобетонстрой №5» являются: Солеев В. А., Дарьин Н. В., Масленникова Н. В., Елисеев Р. А., Зоткин И. И., Айдаров В. А., Гарбуз М. К.

Ведение бухгалтерского учета общества в соответствии с договором № 1 от 09 февраля 2011г. передано ИП Елисеевой О. В.

Основные виды деятельности ОАО «Железобетонстрой №5»:

- 1) производство железобетонных изделий;
- 2) теплоснабжение сторонних организаций;
- 3) оптовая торговля;
- 4) строительство объектов недвижимости.

Основные показатели деятельности предприятия за последние 3 года:

в тыс.руб.

№	Показатель	2015 г.	2014 г.	2013 г.
1.	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг(нетто), в том числе:	240252	260979	181357
1.1.	Производство ЖБИ	212513	232717	163492
1.2.	Теплоснабжение	3735	3787	4337
1.3	Продажа квартир			
1.4.	Прочие работы, услуги	24004	24475	13528
2.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в том числе:	165494	218900	160020
2.1.	Производство	141500	200145	152988
2.2.	Теплоснабжение	3227	2980	3144
2.3	Продажа квартир			
2.3.	Прочие работы, услуги	20767	15775	3888
3.	Валовая прибыль, в том числе:	74758	42079	21337
3.1.	Производство	71013	32572	10504
3.2.	Теплоснабжение	508	807	1193
3.3	Продажа квартир			
3.3.	Прочие работы, услуги	3237	8700	9640
4.	Управленческие и коммерческие расходы	70094	39064	32913
5.	Прибыль от продаж	4664	3015	-11576

Раздел 2.

В 2015 году изменений в учетную политику не вносились. Выручка от реализации для целей налогообложения считается по отгрузке.

Ниже приведены показатели, сложившиеся при различии величин бухгалтерской и налоговой прибыли за 2015 год.

Показатели	В тыс. руб.	
	Бух.учет	Налоговый учет
1 Выручка	240252	240252
2 Себестоимость	235588	240612
Прибыль	4664	-360
3 Операционные доходы	0	
4 Операционные расходы	4983	
Прибыль	-319	-360
5 Внереализационные доходы	677	677
6 Внереализационные расходы	6876	107
Прибыль для налогообложения	-6518	210

Для целей бухгалтерского учета выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется по моменту отгрузки и выписки счетов-фактур покупателям.

Раздел 3. Основные элементы учетной политики.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Имущество, первоначальная стоимость которого составляет 40000 рублей включительно, включаются в материальные расходы и списываются на затраты на производство в полной сумме по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

В целях налогообложения и бухгалтерского учета начисление амортизации объектов основных средств стоимостью более 40000 рублей за единицу производится линейным способом согласно норм, установленных Правительством РФ от 01.01.02г. №1.

В целях бухгалтерского и налогового учета при отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Собственная продукция, предназначенная для продажи учитывается в количественном и суммовом выражении по фактической себестоимости.

Учет всех производственных затрат осуществляется на счете 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы» в разрезе производственных подразделений.

Учет затрат по вспомогательным производствам осуществляется на счете 23 «Вспомогательные производства» в разрезе вспомогательных подразделений.

Незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат.

По окончании месяца обороты по счету 25 «Общепроизводственные расходы» закрываются и распределяются на счет 20 «Основное производство» пропорционально нормативной стоимости готовой продукции по каждому объекту калькулирования. Общехозяйственные расходы, т.е. расходы собранные по счету 26, как условно- постоянные в конце отчетного периода (месяца) в полной сумме списываются на уменьшение выручки от реализации продукции, работ, услуг.

Уровень существенность: 1,5% от валюты баланса.

Раздел 4. Основные показатели деятельности предприятия.

1. Труд и заработная плата

На предприятии применяется премиально-сдельная, премиально-повременная оплата труда и оплата по должностным окладам. Основание получения месячной премии является выполнение коллективом ОАО месячного задания по выпуску товарной продукции.

В 2015г. заработная плата работников списочного и несписочного состава составила 13819 тыс. рублей.

Из средств, направленных на заработную плату произведены выплаты:

- на оплату труда 13738 тыс.руб.
- на оплату больничных листов и пособий 81 тыс. руб.

2. Основные технико-экономические показатели за 2015 год.

№№ п/п	Наименование показателей	Ед. изм.	Отчетный 2015 г.	Отчетный 2014 г.	% 2015/2014
1.	Выпуск товаров и услуг в фактических ценах, без НДС	тыс. руб	236782	224582	105,4
2.	Сборные ж/б конструкции, из них:	куб. м	19672	19188	103
	трубы		1475	1864	79
	опоры		1377	1719	80
	плиты перекрытий многпустотные		15219	12769	119
	прочие жбк		1601	2836	56
3.	Блоки стеновые	куб. м	3056	3448	89
4.	Бетон товарный	куб. м	3628	2927	124
5.	Раствор	куб. м	5349	4940	108
6.	Неопорбетон	Куб.м.			
	ИТОГО по выпуску		31705	30503	104
6.	Среднесписочная численность работников	чел.	94	95	98,9
7.	Среднемесячная заработная плата одного работающего	руб.	12251	13324	92
9.	Балансовая прибыль	тыс руб	-5650	328	91,4
10.	Базовая прибыль(убыток) на акцию	руб.	-551,46	32,01	
11.	Остаточная стоимость производственных фондов	тыс. руб	19473	24932	78,1

Использование среднегодовой мощности ОАО «ЖБС № 5»

Выпуск продукции	2015 год			2014 год		
	Среднего довая мощность	Выпуск продукции, тыс. куб.м.	% использо вания	Среднего довая мощность	Выпуск продукции, тыс. куб.м.	% использо вания
<i>Сборные ж/б конструкции.</i>	<i>50,5</i>	<i>19,7</i>	<i>39</i>	<i>50,5</i>	<i>19,2</i>	<i>38</i>
В том числе:						
• стойки опор	7,5	1,4	18,7	7,5	1,7	22,7
• трубы ж/б	23,0	1,5	6,5	23,0	1,8	7,8
• плиты пустотного настила	20,0	15,2	76	20,0	12,8	64
• прочий ж/б	-	1,6		-	2,8	

3. Расшифровки к существенным статьям бухгалтерской отчетности.

Приведены в Приложении 1 к Пояснительной записке.

Незавершенные капитальные вложения (стр. 11903 Баланса)

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		Тыс. руб. На конец года
		Затраты	Списано	
Строительная площадка ул. Светлая	2547	50		2597
Строительная площадка ул. 8 Марта	32049	111		32160
Строительная площадка микр-н Комуны	430194	605212	477417	557989
Материальный склад №3	5133			5133
Склад песка	1105			1105
Теплица	23			23
Прочие	86	65	19	132
ИТОГО:	471137	605438	477436	599139

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (стр. 15208 Баланса)

Наименование показателя	На начало года	Тыс. руб. На конец года
Прочие дебиторы и кредиторы	425738	201824
Деньги дольщиков	661076	570680
ИТОГО:	1086814	772504

Финансовые вложения: вклады в уставной капитал дочерних организаций (стр. 1170 Баланса)

Наименование дочки	На начало года	На конец года	Тыс. руб. Доля владения
ООО «Хранение материалов»	20050	23574	100 %
ИТОГО:	20050	23574	100 %

В 2015 году ОАО «Железобетонстрой № 5» доходов от зависимых обществ не получало.

В 2015 года ОАО «Железобетонстрой № 5» не имело кредитных договоров.

Резерв по сомнительным долгам не создавался, так как считаем, что вся дебиторская задолженность может быть погашена.

В 2015 году созданы оценочные обязательства по резерву на отпуска (стр. 1540 Баланса).

Наименование показателя	На начало года	Тыс. руб. На конец года
Резерв на отпуска	0	1485
ИТОГО:	0	1485

4. Информация по отчетным сегментам.

Отчетных сегментов не выявлено.

5. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Раздел 5. Аффилированные лица

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2015г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
Физические лица						
1	Зоткин Игорь Иванович		Член Совета Директоров	30 июня 2015 года	3.2%	2,27 %
2	Дарьин Николай Васильевич		Член Совета Директоров	30 июня 2015 года	-----	-----
3	Масленникова Нина Васильевна		Член Совета директоров	30 июня 2015 года	-----	-----
4	Елисеев Роман Александрович		Член Совета директоров	30 июня 2015 года	-----	-----
5	Солеев Виктор Антонинович		Член Совета директоров; Единоличный исполнительный орган	30 июня 2015 года	17.61%	15.86%
6	Айдаров Василий Александрович		Член Совета директоров	30 июня 2015 года	-----	-----
7	Гарбуз Максим Константинович		Член Совета директоров	30 июня 2015 года	-----	-----
Юридические лица						
1	Закрытое Акционерное Общество Финансовый Центр «Булат»	603037 Н.Новгород Ул. Федосеенко 44а	Право распоряжаться более 20% голосующих акций Общества	С 25.05.1998г	51.34%	68.45%

Вознаграждения и компенсации членам Совета директоров и Исполнительному органу

В 2015 году вознаграждение и компенсации членам Совета директоров выплачивались в размере 146 тыс. руб.

Дополнительная информация.

В 2013г. предприятие начало реализацию инвестиционного проекта «Строительство 4-х 12-этажных жилых домов в границах улиц Лобачевского, Коммуны» на выделенном Распоряжением Правительства Нижегородской области № 227-р от 13.02.2012г. земельном участке площадью 19434 кв. м. 08 августа 2013г. получено разрешение № RU52303000-27/1379р на строительство жилого дома № 1. Проектная декларация от 08.08.2013г. опубликована (размещена) в сети «Интернет» по адресу: <http://www.gbs5.ru>. Строительство осуществляется с привлечением средств дольщиков. На конец 2013 года производится возведение первого этажа жилого дома № 1. В 2014 году возведение жилого дома № 1 продолжается и начато строительство жилого дома № 2 с привлечением средств дольщиков. В 2015 году возведение жилого дома № 1 завершено. Получено разрешение на ввод в эксплуатацию № 52-RU52303000-27/1379р-2013 от 17.08.2015г. Производится передача квартир дольщикам. На конец 2015 года в стадии строительства находятся: дом 2, дом 3, дом 4.

Согласно приказа генерального директора поведена годовая инвентаризация, все результаты оформлены соответствующими актами и отражены в отчетном периоде, в частности списана за истечением срока исковой давности:

кредиторская задолженность на сумму 329 тыс. рублей,
дебиторская задолженность на сумму 151 тыс. рубля.

Генеральный директор



« 31 » марта 2016г.

Солесев Виктор Антонинович