



ООО "Центр Аудит Капитал"

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о бухгалтерской отчетности**

ОАО

"МОССТРОЙПЛАСТМАСС"

за 2011 год

МОСКВА, 2012

Аудиторское заключение с выражением мнения с оговоркой в связи с тем, что аудитор не имел возможности получения достаточных надлежащих аудиторских доказательств

Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией при следующих обстоятельствах:

- аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности, состав которой установлен Федеральным законом "О бухгалтерском учете";

- условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям правил отчетности;

- в ходе аудита аудитор не имел возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении величины дебиторской и кредиторской задолженности. Возможное влияние данного обстоятельства признано существенным, но не всеобъемлющим для бухгалтерской отчетности в целом.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам Открытого акционерного общества "МОССТРОЙПЛАСТМАСС"

Общество с ограниченной ответственностью Центр Аудит Капитал

Сокращенное наименование: ООО "Центр Аудит Капитал"

Свидетельство о государственной регистрации: 1037732000096, выдано Министерством
Российской Федерации по налогам и сборам 05
июня 2003 года.

ИНН / КПП: 7732119649 / 773201001

ОРГН: 1037732000096

Исполнительный орган: Маслякова Елена Адольфовна

Местонахождение: 119620, г. Москва, ул. Богданова. д.52, к.2

Телефон: (499)230-04-70

E-mail: cak01@mail.ru

Банковские реквизиты: р/ счет № 40702810100040000043
В ОАО Банк ВТБ г.Москва
к/с 30101810700000000187
БИК 044525187

Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении: Свидетельство №1214-ю о членстве в
СРОА НП "РКА" Основной регистрационный
номер в Реестре аудиторов и аудиторских
организаций № 11005014328

Открытое акционерное общество "МОССТРОЙПЛАСТМАСС"

Сокращенное наименование:	ОАО МОССТРОЙПЛАСТМАСС
Свидетельство о государственной регистрации:	№781-1 от 02.07.1998 г
ИНН / КПП:	5029007199 / 502901001
ОГРН:	1025003516163
Исполнительный орган:	Марченко Вячеслав Владимирович
Главный бухгалтер:	Нечахина Татьяна Николаевна
Местонахождение:	Московская обл.г.Мытищи,ул.Силикатная д.19
Телефоны:	8 495 583 84 64
Банковские реквизиты:	р/ счет 40702810776000013108 ЗАО "МОССТРОЙЭКОНОМБАНК" г.Москва к/счет 30101810400000000209 Бик 044525209
Основные виды деятельности:	- Сдача в аренду собственных производственных помещений; - Услуги по техническому обслуживанию; - Услуги по добыче воды и транспортировке стоков.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации Открытого акционерного общества "МОССТРОЙПЛАСТМАСС", состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2011 год, других пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках и пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности бухгалтерской отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении величины дебиторской задолженности на 31.12.2011 г., отраженной по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в размере 14 656 тыс. рублей, что составляет 36% от величины дебиторской задолженности и кредиторской задолженности на 31.12.2011 г. отраженной по строке 1520

«Кредиторская задолженность» в размере 23 393 тыс. рублей что составляет 58% от величины кредиторской задолженности Общества.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации Открытого акционерного общества «МОССТРОЙПЛАСТМАСС» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор

22 июня 2012 г.

Один экземпляр отчета получен:



Е.А. Маслякова

В.В. Марченко

(подпись)

(расшифровка подписи)

Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2011 г.

Организация Открытое акционерное общество "Мосстройпластмасс" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН 5029007199\502901001
 Вид экономической деятельности производство по ОКВЭД 25.23
 Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС _____
 открытое акционерное общество по ОКЕИ _____
 Единица измерения: тыс руб
 Местонахождение (адрес)
141004, Московская обл, Мытищи г, Силикатная ул, д. 19

Коды		
0710001		
31	12	2011
05073898		
5029007199\502901001		
25.23		
47	42	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	101	134	167
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	101	134	167
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	-
	Основные средства	1130	120635	122498	127294
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11301	120635	122498	127294
	Оборудование к установке	11302	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11303	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11304	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11305	-	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11306	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
	Финансовые вложения	1150	495073	504333	495447
	в том числе:				
	паи и акции, долговые ЦБ	11501	495073	504333	495447
	Отложенные налоговые активы	1160	21080	17153	13454
	Прочие внеоборотные активы	1170	208	293	176
	в том числе:				
	Перевод молодняка животных в основное стадо	11701	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11702	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	637097	644411	635537
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1265	3186	4819

	в том числе:				
	Материалы	12101	1265	3186	4819
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	-	-
	Товары	12104	-	-	-
	Готовая продукция	12105	-	-	-
	Расходы на продажу	12106	-	-	-
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12107	-	-	-
	Основное производство	12108	-	-	-
	Полуфабрикаты собственного производства	12109	-	-	-
	Вспомогательные производства	12110	-	-	-
	Обслуживающие производства и хозяйства	12111	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	34097	38023	33897
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	6354	650	1469
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	22303	34981	30257
	Расчеты по налогам и сборам	12303	9	8	8
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	93	424	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	50	3
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	-	70
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	5338	1910	2090
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	450
	в том числе:				
	Акции	12401	-	-	-
	Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
	Предоставленные займы	12403	-	-	450
	Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
	Депозитные счета	12406	-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	136	475	2529
	в том числе:				
	Касса организации	12501	52	75	47
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Расчетные счета	12504	84	400	2481
	Валютные счета	12505	-	-	-
	Аккредитивы	12506	-	-	-
	Чековые книжки	12507	-	-	-
	Прочие специальные счета	12508	-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)	12509	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12510	-	-	-
	Переводы в пути	12511	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	797	566	433

	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	1	1	2
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по авансам и переплатам	12604	783	512	395
	Расходы будущих периодов	12605	1	53	36
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов	12607	-	-	-
	прочие	12608	12	-	-
	Итого по разделу II	1200	36294	42251	42129
	БАЛАНС	1600	673391	686563	678666

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	50676	50676	50676
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	44013	44232	44346
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	154335	172116	198492
	Итого по разделу III	1300	249024	267024	293514
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	12510	7450
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	12510	7450
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2014	3291	3306
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2014	15801	10756
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	378083	364716	342519
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	349680	357580	189320
	Краткосрочные займы	15102	24865	1050	132542
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	3753	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	543	373	20657
	Проценты по долгосрочным займам	15106	2995	1960	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	40367	39121	31877
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	7703	7525	6893
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	5130	3734	3657
	Расчеты по налогам и сборам	15203	15620	13558	10774
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	4259	4844	14
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	1754	1679
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	7655	7906	8959
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
в том числе:				
Целевое финансирование	15301	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые года	15304	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	3902	-	-
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	422353	403837	374395
БАЛАНС	1700	673391	666663	678666

Руководитель



Марченко Вячеслав
Владимирович
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Нечакина Татьяна
Николаевна
(расшифровка подписи)

06 Марта 2012 г.

Отчет о прибылях и убытках
за период с 1 Января по 31 Декабря 2011 г.

Организация Открытое акционерное общество "Мосстройпластмасс" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика 05073898 ИНН 5029007199/502901001
Вид экономической деятельности производство по ОКВЭД 25.23
Организационно-правовая форма открытое акционерное общество по ОКОПФ / ОКФС 47 42
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ 384

Коды		
0710002		
31	12	2011
05073898		
5029007199/502901001		
25.23		
47		42
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011 г.	За Январь - Декабрь 2010 г.
	Выручка	2110	148826	122290
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	148826	122290
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(50879)	(53793)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	-50879	-53793
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	97947	68497
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	97947	68497
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21002	-	-
	Коммерческие расходы	2210	(12)	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22101	-12	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22102	-	-
	Управленческие расходы	2220	(52229)	(42521)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	-52229	-42521
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	45706	25976
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	45706	25976
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	684	232
	в том числе:			
	Долевое участие в иностранных организациях	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	684	232
	Проценты к получению	2320	4157	10089
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	4157	2953
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	(49529)	(51210)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	-49529	-51210
	Прочие доходы	2340	6170	107164
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	644	64
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	3906	106456

Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг	23404	-	-
Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23405	-	-
Доходы по активам, переданным в пользование	23406	-	-
Доходы в виде восстановления резервов	23407	-	-
Прочие операционные доходы	23408	-	-
Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	-	-
Прибыль прошлых лет	23410	151	78
Возмещение убытков к получению	23411	-	-
Курсовые разницы	23412	-	-
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	483	294
Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414	-	-
Прочие внереализационные доходы	23415	786	105384
Прочие расходы	2350	(29443)	(121078)
в том числе:			
Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	-	-
Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-775	-233
Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	-564	-4
Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504	-	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	-674	-2042
Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23506	-	-
Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23507	-	-
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	-	-
Отчисление в оценочные резервы	23509	-14095	-
Расходы на услуги банков	23510	-719	-541
Прочие операционные расходы	23511	-	-
Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	-	-5150
Убыток прошлых лет	23513	-410	-3
Курсовые разницы	23514	-3	-13
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	-5177	-3489
Прочие внереализационные расходы	23516	-7026	-109603
Прочие косвенные расходы	23517	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(22255)	(28797)
в том числе:			
по деятельности с основной системой налогообложения	23001	-22255	-28797
по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
Текущий налог на прибыль	2410	-	-
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(753)	2045
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	1277	15
Изменение отложенных налоговых активов	2450	3927	3699
Прочее	2460	(949)	(1407)
в том числе:			
Налоги, уплачиваемые организациями, применяющими специальные налоговые режимы	24601	-	-
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-949	-1407
Чистая прибыль (убыток)	2400	(18000)	(26490)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011 г.	За Январь - Декабрь 2010 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(18000)	(26490)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	(1)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Марченко Вячеслав
Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


Нечакина Татьяна
Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

06 Марта 2012 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2011 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Мосстройпластмасс"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности производство
 Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____
 открытое акционерное общество _____
 Единица измерения _____ руб _____

Форма по ОКУД _____
 Дата (год, месяц, число) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД _____
 по _____
 ОКФС/ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710003		
2011	12	31
05073898		
5029007199/502901001		
25.23		
47	42	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Безличная капитал на 31 декабря 2009 г.	3100	50578	-	44346	-	198492	293514
За 2010 г.							
Увеличение капитала - всего	3210	-	-	-	-	114	114
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
пересчета имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	114	114
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	114	-	26490	26604
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	26490	26490
пересчета имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	114	X	-	114
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2010 г.	3200	50676	-	X	-	-	X
За 2011 г.				44232	-	172116	267024
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	219	219
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
пересчета имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	219	219
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:				219	-	18000	18219
убыток	3321	X	X	X	X	18000	18000
пересчета имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	219	X	-	219
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменения добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
Изменения резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2011 г.	3300	50576	-	44013	-	154336	249024

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2009 г.	Изменения капитала за 2010 г.		На 31 Декабря 2010 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-

3. Чистые активы

Форм 0710023 с 4

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Чистые активы	3500	249024	267024	293814

Руководитель

Марченко Вячеслав
Владимирович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Ничакина Татьяна
Николаевна
(расшифровка подписи)

06 Марта 2012 г.



Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2011 г.

Форма по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое акционерное общество "Мосстройпластмасс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности производство

Организационно - правовая форма	форма собственности
---------------------------------	---------------------

открытое акционерное общество

Единица измерения _____ тыс. руб.

по ОКПО

LHH

по ОКВЭД

по ОКПФ ЛЖЭС

no OKEN

К О Д Ы		
0710034		
2011	12	31
05073898		
50290071991502901001		
25.23		
47	42	
384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2011 г. 1	За Январь - Декабрь 2010 г. 2
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	280587	188430
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	279142	185023
прочие поступления	4119	1445	3407
Платежи - всего	4120	288846	233018
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	153004	100892
в связи с оплатой труда работников	4122	35308	34038
процентов по долговым обязательствам	4123	52076	65781
Расчеты по налогам и сборам		37261	24921
прочие платежи	4129	9199	7386
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(6259)	(44558)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5430	845
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	998	125
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	3760	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	450
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	684	270
Платежи - всего	4220	2915	141
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	2915	141
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	2515	704

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2011 г. ¹	За Январь - Декабрь 2010 г. ²
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего			
в том числе			
получения кредитов и займов	4310	20100	174610
Платежи - всего	4311	20100	174610
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4320	16695	132782
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4323	16695	132782
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4300	3405	41828
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4400	(339)	(2056)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4450	475	2631
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4500	136	475
	4490	-	-

Руководитель



Марченко Вячеслав
Владимирович
(подпись)

Главный бухгалтер



Нечакина Татьяна
Николаевна
(подпись)

06 Марта 2012 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



РАСЧЕТ
оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110	134	101
2. Основные средства	1130	122498	120635
3. Незавершенное строительство	1170	-	-
4. Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1150+1240	504333	495073
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1160	17153	21080
7. Заласы	1210	3186	1265
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	38023	34097
10. Денежные средства	1250	475	136
11. Прочие оборотные активы	1260	859	1005
Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 12. 1-11)		686663	673391
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	12510	9815
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420	3291	2014
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	364716	368268
16. Кредиторская задолженность	1520	39121	40367
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>		-	-
18. Резервы предстоящих расходов	1540	-	3902
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	-	-
Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		419638	424367
Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		267024	249024

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

<2> Включая величину отложенных налоговых активов.

<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.

<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

<*> Сумма по строке 17 "Задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов" включена в строку 16 "Кредиторская задолженность". При суммировании данных раздела II в строке 20 значение строки 17 не учитывается.

Руководитель

Главный бухгалтер



Марченко Вячеслав Владимирович

Нечахина Татьяна Николаевна

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	Начисленная амортизация	Убыток от обесценения	Итого от обесценения	Переоценки	Переоценки	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Итого от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	За 2011 г.	292	138	-	2	2	2	33	-	-	200	189	189
в том числе:	5110	За 2010 г.	202	125	-	-	-	-	33	-	-	232	158	158
логотип	5101	За 2011 г.	180	70	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	За 2010 г.	100	48	-	-	-	-	22	-	-	100	92	92
патентная модель	5102	За 2011 г.	2	2	-	2	2	2	22	-	-	180	70	70
	5112	За 2010 г.	2	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товарный знак	5103	За 2011 г.	110	86	-	-	-	-	11	-	-	2	2	2
	5113	За 2010 г.	110	75	-	-	-	-	11	-	-	110	97	97
												110	86	86

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Всего	5120	250	201	291
в том числе:	5121	250	201	291

1.3 Материальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Всего	5130			

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первичная начальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первичная начальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
						Правочно- начальная стоимость	Часть стоимости, списанная на расходы			
НИОКР - всего	5140	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование подзадачи	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, не давшие положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2011 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5170	За 2010 г.	-	-	-	-	-
	5180	За 2011 г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2010 г.	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Зачеты за период	Снято	Принято в расчет в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.д. основных средств - всего	5240	За 2011 г.	-	-	-	-	-
	5250	За 2010 г.	-	-	-	-	-

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2011 г.	За 2010 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	24041	24041	24310
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2633	5259	3021
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	692	693	704
Иное использование основных средств (задолг и др.)	5286	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода
			Показатель-часть 4 строка	Накопительная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Накопительная корректировка	
						Персональная стоимость	Накопительная корректировка		
Долгосрочные - всего	5301	За 2011 г.	504333	-	529	1341	-	502044	6971
	5311	За 2010 г.	495446	-	112800	103913	-	504333	-
в том числе:									
5302	За 2011 г.		504333	-	529	1341	-	502044	6971
вклад в уставные капиталы других организаций	5312	За 2010 г.	495446	-	112800	103913	-	504333	-
5305	За 2011 г.		-	-	-	-	-	-	-
5310	За 2010 г.		495	-	-	495	-	-	-
Краткосрочные - всего									
в том числе:									
ценные бумаги других организаций	5306	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5316	За 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5307	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
предоставленные займы	5317	За 2010 г.	495	-	-	495	-	-	-
	5350	За 2011 г.	504333	-	529	1341	-	502044	6971
Финансовых вложений - итого	5310	За 2010 г.	495596	-	112800	104363	-	504333	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2009 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5328	-	-	-

4.2 Запасы в залого

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2009 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залого по договору - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность.
5.1 Напичиво и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							На конец периода				
			На начало года		Поступление			Выбыло		Переход из 50303, в отчетную задолженность	Учтенная (по) разнице дебитора	Верхняя граница по сомнительным долгам		
			Учтенная по условиям договора	Возвращенная дебиторская задолженность	В результате хозяйственной операции (сумма долга по сделкам, операциям)	Прекращение обязательств, списание, аннулирование	Положение	Списание на финансовый результат	Восстановление разницы					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2011 г.	38024	-	371494	-	363121	5177	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5530	За 2010 г.	33827	-	252934	-	245248	3489	-	-	-	-	34397	7124
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	За 2011 г.	650	-	78967	-	73078	73	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5512	За 2011 г.	1459	-	52001	-	52256	654	-	-	-	-	6354	114
расчеты по налогам и сборам	5513	За 2011 г.	30257	-	278077	-	281340	9001	-	-	-	-	650	-
расчеты по социальному страхованию и др.	5514	За 2011 г.	8	-	196705	-	189150	2531	-	-	-	-	22303	4415
расчеты с подотчетными лицами	5515	За 2011 г.	424	-	6027	-	6308	-	-	-	-	-	34881	-
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5536	За 2011 г.	50	-	1245	-	821	-	-	-	-	-	9	-
Итого	5520	За 2010 г.	33827	-	1383	-	1433	-	-	-	-	-	424	-
					1222	-	1175	-	-	-	-	-	-	-
					7039	-	914	103	-	-	-	-	50	-
					1671	-	1646	4	-	-	-	-	5338	2595
					371494	-	363121	5177	-	-	-	-	1911	-
					252934	-	245248	3489	-	-	-	-	34397	7124

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

07.10000 € 11

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.		на 31 декабря 2009 г.	
		Увеличение (уменьшение)	Задолженность	Увеличение (уменьшение)	Задолженность	Увеличение (уменьшение)	Задолженность
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступления		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (уменьшение долга по оплате, операции)	Применение процентов штрафов и иных санкций	Погашение	Списание на финансовый результат	Передан на договорное исполнение задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5550	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5580	За 2010 г.	39122	490030	-	488201	484	-	-
			31875	414424	-	405854	293	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 2011 г.	7525	148092	-	147823	91	-	-
	5581	За 2010 г.	6820	96467	-	95822	13	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5562	За 2011 г.	3735	127262	-	125474	393	-	-
	5582	За 2010 г.	3556	58703	-	58244	280	-	-
расчеты по налогам и сборам	5563	За 2011 г.	13538	55677	-	53815	-	-	-
	5583	За 2010 г.	10774	36301	-	33517	-	-	-
расчеты по социальному страхованию и др.	5564	За 2011 г.	6844	9160	-	8645	-	-	-
	5584	За 2010 г.	14	12206	-	7576	-	-	-
расчеты по оплате труда	5565	За 2011 г.	1754	38522	-	40276	-	-	-
	5585	За 2010 г.	1679	30239	-	39184	-	-	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5566	За 2011 г.	7906	111517	-	111508	-	-	-
	5586	За 2010 г.	8959	171508	-	172561	-	-	-
Итого	5550	За 2011 г.	39122	490030	-	488301	484	X	X
	5570	За 2010 г.	31875	414424	-	405854	293	X	X
									39122

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Всего	5500			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2011 г.	За 2010 г.
Материальные затраты	5610	45280	37986
Расходы на оплату труда	5620	37685	36452
Отчисления на социальные нужды	5630	8835	7215
Амортизация	5640	2561	3270
Прочие затраты	5650	7759	11385
Итого по элементам	5660	103120	95314
Изменение остатков (прирост (-)) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение (+)) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5690	103120	95314

7. Резервы под условные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Прочие	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резервы под условные обязательства - всего	5700	-	11026	-	-	11026
в том числе:						
резервы по сомнительным долгам	5701	-	7124	-	-	7124
резервы по неисполненным платежам	5702	-	3902	-	-	3902

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	558469	558469	324293
в том числе	5811	558469	558469	324293

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

1. Организация и сферы деятельности.

Описание компании

Открытое акционерное общество «Мосстройпластмасс», сокращенное название ОАО «МСПМ», зарегистрировано 11 марта 1994 года Администрацией Мытищинского район, свидетельство о регистрации юридического лица №781-1, выдано 02.07.1998г. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 11 сентября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 102500351616, свидетельство серия 50№ 004957126.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 5029007199

Код причины постановки на учет (КПП) 502901001

Место нахождения: 141004, г. Мытищи, Московской области, ул. Силикатная, д. 19.

Почтовый адрес: 141004, г. Мытищи, Московской области, ул. Силикатная, д. 19.

Телефон (495)583-84-64

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

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Акционерный капитал

По состоянию на 31 декабря 2011 г. уставный капитал Общества составляет 50676 тыс. руб. и определяется как сумма номинальной стоимости размещенных акций, и состоит из:

Обыкновенных акций в количестве 50 676 000 штук (номинальная стоимость 1 руб. за одну акцию);

Сведения о регистраторе

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключен договор на ведение и хранение реестра акционеров. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора входит в компетенцию Совета директоров. Решением Совета директоров Общества утвержден Регистратор- Закрытое акционерное общество «Сервис-Реестр».

Основными видами деятельности, которые являются преобладающими и имеют приоритетное значение для ОАО «МСПМ» являются:

- Сдача в аренду собственных производственных площадей
- Услуги по техническому обслуживанию ОС
- Услуги по добыче по добыче воды и транспортировке стоков

Общество не имеет обособленных структурных подразделений.

Списочная численность работников ОАО «МСПМ» по состоянию на 31.12.11 составила 102 чел.

Органами управления являются:

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Лица, входящие в состав Совета директоров:

1. *Гуцериев Михаил Сафарбекович*

Год рождения: 1958

Образование:

1981 г. *Джамбульский технологический институт*

1999 г. *Финансовая Академия при Правительстве РФ*

2001 г. *Российский государственный университет нефти и газа им. Губкина*

1996 г. *кандидат юридических наук.*

1998 г. *доктор экономических наук*

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2002	настоящее время	ОАО НК "Русснефть"	Президент

2. *Жученко Антон Александрович*

Год рождения: 1975

Образование:

Московский государственный университет им. М.В. Ломоносова, юрист

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2007	2009	ООО Корпоративные инвестиции и технологии"	Генеральный директор
2009	настоящее время	Член Совета директоров ОАО "Красноярсккрайуголь"	

3. *Марченко Вячеслав Владимирович*

Год рождения: 1962

Образование:

1. *Московское Высшее Техническое училище им. Н.Э. Баумана, инженер-механик.*

2. *Аспирантура Московского Государственного Технического университета им. Н.Э. Баумана, кандидат технических наук*

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
20.11.1997	02.05.2006	ЗАО "ЧАЙКА ПЛАЗА"	Генеральный директор, Президент
03.05.2006	28.04.2008	ЗАО "МОСПРОМСТРОЙ"	Заместитель генерального директора
29.04.2008	настоящее время	ОАО "Мосстройпластмасс"	Генеральный директор
02.06.2008	настоящее время	ООО "МЫТИЩИНСКИЙ ПЛАСТИК"	Заместитель Генерального директора

4. *Новицкая Татьяна Владиславовна*

Год рождения: 1964

Образование:

1. *Московский государственный университет им. М.В. Ломоносова, юрист*

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2004	2008	ОАО "БИНБАНК"	Старший Вице-президент
2008	настоящее время	TreadstonePartners Ltd.	Управляющий Директор

5. *Евлоев Магомед-Башир Суламбекович*

Год рождения: 1973

Образование:

Высшее

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2005	2007	ФТС России Одинцовская таможня	Зам. начальника таможни по экономической деятельности
2009	настоящее время	ОАО "Мосстройпластмасс"	Коммерческий директор

6. *Дубровская Регина Геннадьевна*

Год рождения: 1966

Образование:

MBA Финансы Imperial College University of London

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2006	2008	Кобалт Корпорэт Финанс	Заместитель директора
2008	настояще е время	ГСМ Глобал Энерджи	Финансовый директор

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Марченко В.В.

Члены ревизионной комиссии

Горобец А.Ю.
Каштанова Г.Ю.
Саркисян Ж.Ю.

В соответствии с Федеральным законом «О Бухгалтерском учете» в проверяемом периоде ответственность за организацию бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской информации в ОАО «МСПМ» несут:

Генеральный директор ОАО «МСПМ» Марченко Вячеслав Владимирович (приказ №188-к от 29.04.08г)

Главный бухгалтер Нечахина Татьяна Николаевна (приказ №261-к от 04.06.08г)

Информация об аудиторе.

Общество с ограниченной ответственностью "Центр Аудит Капитал"

- Лицензия № Е 003632 на осуществление аудиторской деятельности, срок действия до 04 марта 2013 года;
- Свидетельство №1214-ю в Саморегулируемой Организации Аудиторов Некоммерческое Партнерство «РОССИЙСКАЯ КОЛЛЕГИЯ АУДИТОРОВ».

2.Учетная политика

Основные положения учетной политики

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2011 год, утвержденной приказом № 77 от 31.12.2010г., которая, в свою очередь, подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ)

Принятая учетная политика ОАО «МСПМ» на 2011 год применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

В связи с изменениями в законодательстве в учетную политику общества внесены следующие изменения:

- создание резерва по сомнительным долгам
- создание резерва по выплате неиспользованного отпуска
- создание резерва под обесценивание финансовых вложений.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ «Учет основных средств» 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года №26Н

В составе основных средств Общества отражены активы, отвечающие следующим условиям:

- a) Использование при производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд общества
- b) Использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев
- c) Обществом не предполагается последующая перепродажа данных активов
- d) Способность приносить обществу экономические выгоды в будущем.

Оценка

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств увеличивают первоначальную стоимость объекта, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) объекта. Основные средства, введенные в эксплуатацию до 1997г.числятся в учете по переоцененной стоимости, дальнейшая переоценка не проводилась. Основные средства, приобретенные после 01.01.97г. ,числятся по первоначальной стоимости.

Амортизация

Определение срока полезного использования объектов основных средств, производиться на основе классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года №1.

Для основных средств, введенных в эксплуатацию до 01.01.2002, срок полезного использования формируется на основании норм амортизации, установленных Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных средств народного хозяйства СССР».

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом по всем группам объектов основных средств, исходя из первоначальной стоимости или текущей стоимости (в случае произведенной переоценки) объекта и норм амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, амортизация начисляется исходя из оставшегося срока службы.

Активы, в отношении которых выполняются вышеперечисленные условия, настоящей Учетной политики, и стоимостью в пределах не более 40000 руб за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производства или при эксплуатации в ОАО «МСПМ» организован надлежащий контроль за их движением.

Выбытие

Доходы и расходы от выбытия основных средств подлежат включению в состав прочих доходов и расходов соответственно.

Затраты по ремонту и обслуживанию.

Затраты на проведения ремонта ОС признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Основные средства, полученные и переданные по договорам аренды.

Объект основных средств, полученный по договору аренды, учитывается на забалансовом счете в оценке, принятой в договоре.

Имущество, передаваемое по договору финансовой аренды, учитывается согласно условиям договора на балансе лизингодателя либо на балансе лизингополучателя. К основным средствам относятся капитальные вложения в арендованные объекты основных средств, если иное не предусмотрено договором аренды. Общество производит начисление амортизационных отчислений по объектам основных средств, сданным в аренду. Начисление амортизации лизингового имущества производится в зависимости от условий договора лизинга. В Обществе на отчетную дату действующих договоров лизинга нет.

Учет нематериальных активов.

Определяется порядок начисления амортизации по нематериальным активам ежемесячно по нормам исходя из установленного срока их полезного использования - линейным способом.

При невозможности определить срок полезного использования норма амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на 10 лет (с учетом требований п. 17 ПБУ14/2000).

Погашение стоимости нематериальных активов осуществляется с использованием счета № 05 «Амортизация нематериальных активов». Переоценка НМА не производится, проверка на обесценение не проводится.

Материально-производственные запасы.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001г. №44н

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- Используемые в качестве сырья, материалов и т.п. в производстве продукции, предназначенной для продажи, для выполнения работ, оказания услуг.
- Предназначенные для продажи. Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи
- Используемые для управленческих нужд организации

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Выбытие (списание).

Оценка выбывающих материально-производственных запасов производится по средней себестоимости единицы запасов.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Аналитический учет финансовых вложений ведется:

- по видам финансовых вложений;
- по организациям, в которые осуществлены финансовые вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам, организациям-продавцам ценных бумаг и т.п.);
- по группам финансовых вложений в разрезе краткосрочных и долгосрочных;

- по группам финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость и финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется,
- по группам взаимосвязанных и невязанных организаций - в отношении выданных облигационных займов

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Для целей последующей оценки финансовые вложения Общества подразделяются на две группы:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (п.19 ПБУ 19/02).

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Организация производит на конец года (п.20 ПБУ 19/02).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости (п.21 ПБУ 19/02).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость (кроме вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитные организации и дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования), его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой одним из следующих способов (п.26 ПБУ 19/02):

- в случае наличия индивидуальных признаков финансовых вложений – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- в случае выбытия однотипных финансовых вложений с отсутствием признаков индивидуализации – по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений (п.27 ПБУ 19/02).

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Организацией исходя из последней оценки (п.30 ПБУ 19/02).

Любые прибыли или убытки, связанные с продажей ценных бумаг, отражены в отчете о прибылях и убытках.

В отчетности активы отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 мес. после отчетной даты.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации-рубли, осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 3/2006, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. № 154н. Авансы, полученные и уплаченные в процессе расчетов с дебиторами/кредиторами, выраженные в иностранной валюте, не переоцениваются. Курс ЦБ, действующий на дату составления отчетности, составил: Доллара США 32,1961 руб./доллар Евро 41,6714 руб./евро

Порядок формирования доходов.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года №32н. Доходы организации подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. В бухгалтерском учете доходы от оказания услуг признаются при наличии всех условий признания доходов, указанных в ПБУ 9/99. Доходы от сдачи имущества в аренду признаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Учет расходов организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. №33н. Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности; прочие расходы.

Учет расходов, связанных с приобретением и продажей товаров и оказанием услуг производится с разделением затрат на прямые расходы и косвенные расходы. Косвенные расходы в полной сумме ежемесячно списываются на счет 90 «Себестоимость продаж» и отражаются как управленческие расходы в отчете о прибылях и убытках.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Порядок отражения затрат (расходов) по обычным видам деятельности

Учет расходов, связанных с приобретением и продажей товаров и оказанием услуг производится с разделением затрат на прямые расходы и косвенные расходы. Косвенные расходы в полной сумме ежемесячно списываются на счет 90 «Себестоимость продаж» и отражаются как управленческие расходы в отчете о прибылях и убытках.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с

требованиями ПБУ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998г. №34н, а также методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995г. №49.

Задолженность покупателей и заказчиков

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

В Обществе создаются следующие виды оценочных резервов (ПБУ 21/2008): - резерв по сомнительным долгам;

Резерв по сомнительным долгам создается Организацией исходя из требования осмотрительности. Экономический смысл начисления резерва по сомнительным долгам состоит в отражении суммы потенциального убытка, который может появиться у Организации в случае не поступления оплаты в счет погашения сомнительной задолженности. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому должнику в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Отчисления в резервы по сомнительным долгам являются для Организации прочими расходами (п. 11 ПБУ 10/99). Аналитический учет ведется по каждому сомнительному долгу. При получении оплаты от покупателей по суммам, включенным в резерв по сомнительным долгам, Организация восстанавливает резерв на эти суммы. Сумма восстановленного резерва относится на прочие доходы Организации.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения моментом определения налоговой база по налогу на добавленную стоимость является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки(передачи) товара(выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров(выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ОАО «МСПМ» использует метод начисления.

ОАО «МСПМ» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль(убыток) в одном отчетном периоде, а а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.
Условный расход(доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли(убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Признание доходов

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.
В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Нематериальные активы

В составе строки 1110 бухгалтерского баланса ОАО «МСПМ» по состоянию на 01.01.11 НМА, находящиеся в эксплуатации, стоимостью 101 тыс.руб.
Информация о движении нематериальных активов приведена в разделе «НА и НИОКР» Приложения к бухгалтерскому балансу (пояснения 1)

Основные средства

В составе строки 1130 бухгалтерского баланса ОАО «МСПМ» по состоянию:
На 01.01.2011г. отражены основные средства, находящиеся в эксплуатации, остаточной стоимостью 122 498 тыс. руб.
На 31.12.2011 отражены основные средства, находящиеся в эксплуатации, остаточной стоимостью 120 635 тыс. руб.
Информация о движении указанных основных средств приведена в разделе «Основные средства» Приложения к бухгалтерскому балансу (пояснения 2)
Информация об основных средствах, полученных и по договорам аренды и учитываемых за балансом.
Арендованные ОС учитываются на 001 счете в оценке, принятой в договоре. Арендуемое имущество по состоянию на 31.12.11г:

Договор аренды с ООО «МЫТИЩИНСКИЙ ПЛАСТИК» №МП1111-0026 на аренду автомобиля

Договор аренды с ТД «Мосстройпластмасс» №ТД –ОАО/П-752 на аренду 2 погрузчиков, договор №АО/04-1 на аренду легкового автомобиля. Информация о движении указанных основных средств приведена в разделе «Обеспечение обязательств» Приложения к бухгалтерскому балансу (пояснения 8)

По состоянию на 31.12.11г. по кредитному договору в обеспечение своих обязательств переданы в залог здания, принадлежащие на праве собственности, на общую стоимость 21139 тыс.руб

Финансовые вложения

ОАО «МСПМ» имеет вложения в дочерние и прочие общества.

В 2011 г в результате реорганизации ДО Пансионата УЮТ путем выделения было образовано дочернее предприятие «УК БРИЗ», сумма вложений составила 452,0 тыс.руб., в результате ликвидации ДО Пансионата УЮТ Обществом списано на результаты вложения на сумму 840,8 тыс.руб. Кроме этого, в 2011г было проданы акции ОАО «Реестр» номинальной стоимостью 500,0 тыс.руб за 3750,0 тыс.руб.

В 2011г Общество создала резерв под обесценение финансовых вложений в размере 6971,3 тыс.руб. в разрезе по вложениям:

Вложения в общества	Сумма, тыс.руб
Авиастар	1903
Гаммахим	1,5
Мосгоркомбанк	50
Промстройпластмасс	16,8
Стоик	5000

По строке 1150 Баланса числятся краткосрочные финансовые вложения в виде покупки процентных векселей ОАО «Комнедра» с датой предъявления не ранее 30.09.14г. на сумму 103913 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.11г по кредитному договору между ОАО «МСПМ» и ЗАО «Мосстройэкономбанк» в обеспечение своих обязательств передана в залог 100% доля в уставном капитале ООО «Престиж».

Информация о движении финансовых вложениях приведена в разделе «Финансовые вложения» Приложения к бухгалтерскому балансу (пояснения 3)

Запасы

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей(статья 1210 Баланса)
Тыс.руб.

	2011г	2010г
материалы	1265	3186
Расходы будущих периодов		53
итого	1265	3239

В связи изменениями форм бухгалтерской отчетности расходы будущих периодов перенесены в стр.1260 Прочие оборотные активы.

Информация о движении запасов приведена в разделе «Запасы» Приложения к бухгалтерскому балансу (пояснения 4)

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2011 года составила 34097 тыс.руб. и имела следующую структуру:

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет долгосрочной дебиторской задолженности.

Краткосрочная задолженность

	тыс.руб.
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на	Резерв по сомнительным долгам по краткосрочной дебиторской задолженности

31.12.2011 (за минусом резерва по сомнительным долгам)			
Общая сумма дебиторской задолженности	34097	Общая сумма резерва	7124
Покупатели и заказчики	22303	Сумма резерва по стр. бухгалтерского баланса «Покупатели и заказчики»	4415
Авансы выданные поставщикам	6354	Сумма резерва по стр. бухгалтерского баланса «Поставщики и подрядчики»	114
Прочие дебиторы	5440	Сумма резерва по строке бухгалтерского баланса «Прочие дебиторы»	2595

Прочие дебиторы

Тыс.руб.

Виды задолженности	Остаток на 01.01.2011 г	Остаток на 31.12.2011 г.
Расчеты по налогам и сборам	432	102
Прочие дебиторы	1910	5338

Перечень организаций-дебиторов, имеющих по состоянию на 31 декабря 2011 года наибольшую задолженность, приведен в таблице ниже.

Наименование дебитора	Тыс.руб сумма
ООО «ВестСтрой»	224,7
ЗАО «Завод слоистых пластиков»	312,1
ООО «Калина»	125,2
ООО «Лига»	146,1
ООО «Мосстрой»	1249,3
МУП «Управление заказчиком»	192,9
ОАО «Мытищинская теплосеть»	2155,4
ООО «Мытищинский пластик»	1752,2
ООО «МЭС-экспо»	197,2
ООО «Пансионат Салют»	1084,2
ООО «Престиж»	3550,6
ООО «УК Салют»	5944,0
ООО «Санфлауер-М»	389,8
ООО «Стекло и Зеркало»	123,7
ООО «Стимул СК»	1749,5
ООО «Таркетт Соммер»	212,7
ООО «ТД Мосстройпластмасс»	4693,3
ООО «Фоссарт»	1094,3
Центр Комплексной Утилизации Полигон	113,9
Администрация Мытищинского района	573,7
ООО «Салют Проджект»	5500,0

Прочие оборотные активы.

Прочие оборотные активы, представленные в бухгалтерском балансе, имеют следующую структуру:

№ п/п	Наименование	тыс. руб.	
		По состоянию на 01.01.11	По состоянию на 31.12.11
1.	НДС с авансов	512	783
2.	Расходы будущих периодов	346	209
	Итого прочие оборотные активы	859	1005

В 2011г Общество создало резерв по сомнительным долгам в сумме 7123,5 тыс.руб

Информация о движении дебиторской задолженности приведена в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность» Приложения к бухгалтерскому балансу (пояснения 5)

Денежные средства.

Денежные средства, представленные в бухгалтерском балансе, имеют следующую структуру:

№ п/п	Наименование	тыс.руб.	
		По состоянию на 01.01.11	По состоянию на 31.12.11
1.	Денежные средства на счетах в банках	400	84
2.	Касса	75	52
	Итого денежные средства	475	136

Уставный капитал.

По состоянию на 31 декабря 2011 г. уставный капитал Общества составляет 50676 тыс. руб. и определяется как сумма номинальной стоимости размещённых акций, и состоит из обыкновенных акций в количестве 50 676 000 штук (номинальная стоимость 1 руб. за одну акцию), принадлежащие следующим акционерам:

19,94% - ООО «Стрэйт-Финанс»

19,94% - ЗАО «МОССТРОЙЭКОНОМБАНК»

19,94% - ООО «Капиталстрой»

18,25% - ООО «КВОТА-К»

3,51% - Компания «Барландс Холдингс Лимитед» (Кипр)

4,0840% - ОАО «Моспромстройматериалы»

0,8888% - ОАО «Межрегиональный регистраторский центр»

1,19% - иные юридические лица (6 лиц)

12,25% - физические лица (2 768 человек – 6 207 203 акции)

0,00039% УК (199 акций) - в собственности г. Москвы

«Добавочный капитал» состоит из:

- результат от переоценки объектов основных средств в сумме 44013 тыс.руб.

Займы и кредиты

Дополнительные затраты по кредитам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав внереализационных расходов. Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами. В 2011г Общество погасило 14000 тыс.руб и получила 16695 тыс.руб. заемных средств. По состоянию на 31.12.11г по стр.1510 Баланса учтена задолженность по полученным кредитам и займам в размере 3538 тыс.руб. Структура задолженности по полученным кредитам и займам приведена ниже:

	Долгосрочные обязательства		Краткосрочные обязательства	
	2011г	2010г	2011г	2010г
Займы и кредиты		12510	378083	358630

Кредиторская задолженность.

Структура кредиторской задолженности общества:

Наименование статьи	тыс.руб.	
	Сумма задолженности по состоянию на 01.01.11	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2011
Кредиторская задолженность (стр.1520)	39121	40367
Поставщики и подрядчики (стр.15201)	7525	7703
Задолженность перед персоналом организации	1754	
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	4644	4259
Задолженность по налогам и сборам	13558	15620
Авансы полученные	3734	5130
Прочие кредиторы	7906	7655

Организации-кредиторы

Перечень организаций-кредиторов, перед которыми Организация имеет по состоянию на 31 декабря 2011 года наибольшую задолженность, приведен в таблице ниже.

наименование	Тыс.руб
	сумма
ОАО «Водоканал»	264,0
ВПЧ-16	918,5
ОАО «Мосэнергосбыт»	2726,8
ОАО «Мытищинская теплосеть»	778,8
Санаторий Зеленый Городок	223,9
ООО «Строитель»	1873,5
ООО «Таркетт Соммер»	193,1
ЧОП «Факел»	416,9
ООО «А+М Фэшн»	141,1
ООО «Интерсан Плюс»	419,9

ООО «Гиал Дист Центр	177,6
ООО «Калина»	127,1
ООО «Лига»	673,2
МАУ «Спортивные сооружения»	217,0
ООО «МЭС экспо»	920,0
ООО «Окисон»	187,8
ООО «Пансионат Салют»	154,3
ООО «Стекло и зеркало»	343,1
ООО «Тритон Пластик»	319,4
ООО «Экспромт»	155,2

Информация о движении кредиторской задолженности приведена в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность» Приложения к бухгалтерскому балансу (пояснения 5)

Резервы предстоящих расходов

В соответствии с учетной политикой с 2011 года создает резервы предстоящих расходов на предстоящую оплату отпусков. В 2011г Общество создало резерв на сумму 3902,4 тыс.руб.

4. Пояснения к отчету о прибылях и убытках.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг представлена в таблице.

Динамика прибыли за 2011 год.

Вид деятельности	Выручка без НДС (тыс.руб)		Себестоимость, тыс. руб.		Валовая прибыль, (тыс.руб.)		Динамика прибыли %
	2010	2011	2010	2011	2010	2011	
Сдача в аренду площадей	54730	58404	24442	14295	30288	44109	
Техническое обслуживание ОС	45949	69766	16648	24091	29301	45675	
Услуги по добыче воды и транспортировке стоков	13944	9947	9866	8705	4078	1242	
прочие	7667	10709	2837	3788	4830	6921	
Итого:	122290	148826	53793	50879	68497	97947	142%

По итогам 2011 года наблюдается положительная динамика по валовой прибыли, что связано с существенным увеличением оборотов по реализации услуг и снижением затрат на производство услуг.

Все косвенные расходы в 2011 году относятся к управленческим расходам. В приложении к бухгалтерскому балансу за период с 01 января по 31 декабря 2011 года (пояснения 6) в разделе «Расходы по обычным видам деятельности» (по элементам затрат) отражены

расходы, формирующие показатель строки 2120, 2210, 2220 «Прибыль (убыток) от продаж»
 Отчета о прибылях и убытках.
 Расходы по обычным видам деятельности:

Состав расходов	2011 год	2010 год
Затраты на оплату труда	37685	35452
Отчисления на социальные нужды	9835	7215
Амортизация основных фондов	2561	3276
Материальные затраты	45280	37986
Прочие расходы	7759	11385
Итого	103120	96314

Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов составили 15322,1 тыс.руб., в том числе тепловой энергии 4752,1 тыс.руб., электрической энергии 10570,0 тыс.руб.

Прочие доходы и расходы.

Состав прочих доходов, тыс.руб

Прочие доходы	2011г		2010г	
	сумма	%	сумма	%
Доходы от участия в других организациях	684	6,2	232	0,2
Проценты к получению	4157	37,8	10089	8,6
Реализация ОС	844	7,7	84	0,1
Реализация прочего имущества	3906	35,5	1354	1,1
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	151	1,4	78	0,1
Доходы от списания кредиторской задолженности	483	4,4	294	0,3
Прочие доходы	786	7,0	105384	89,6
В т.ч. новация векселя			103913	
Агентское вознаграждение	597		64	
итого	11011	100	117515	100

Состав прочих расходов, тыс.руб

Прочие расходы	2011г		2010г	
	сумма	%	сумма	%
Проценты к уплате	49529	62,7	51210	30,6
Расходы и себестоимость реализации прочего имущества	674	0,9	2042	1,2
Реализация ОС	564	0,7	4	0,05
Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	775	1,0	233	0,1
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	410	0,5	3	0,05
Расходы от списания дебиторской задолженности	5177	6,6	3489	2,1
Резерв по сомнительным долгам	14095	17,8		
Расходы на услуги банка	719	0,9	541	0,3
Прочие расходы	7026	8,9	109616	65,6

В т.ч. доведение до рыночной цены акций в других организациях	1477			
Списание неликвидов ТМЦ	1788		829	
Амортизация непроизводств. Сферы	1580		1635	
Аренда земли и зем.налог Пушкино	912		1212	
Ведение реестра акционеров	490		1064	
Новация векселя			103913	
итого	78972	100	167138	100

В целом по Обществу, в результате хозяйственной деятельности, по итогам 2011 года получен убыток в размере 18000 тыс.руб. Анализируя движение по доходам и расходам, можно заметить, что основная доля затрат приходится на начисление и выплату процентов по заемным средствам. В 2011г в связи с внесением изменений в «Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ» стало обязательным формирование оценочных резервов, в частности создание резерва по сомнительным долгам (формируется резерв по задолженности поставщиков и прочей задолженности). В 2011г Обществом созданы оценочные резервы в сумме 17997 тыс.руб., в том числе резерв по сомнительным долгам – 7124 тыс.руб., резерв под обесценение финансовых вложений – 6971 тыс.руб, резерв на выплату по неиспользованным отпускам – 3902 тыс.руб. Создание этих резервов повлекло за собой увеличение отрицательного результата по хозяйственной деятельности. Если создание указанных резервов посчитать ретроспективно, то получится следующее

	2011г	2010г	2009г
Резерв по сомнительным долгам	312	819	5993
Резерв под обесценение финансовых вложений			6971
Резерв на выплату по неиспользованным отпускам	2362	1209	331
итого	2674	2028	13295

В результате на финансовый результат отчетного года было бы отнесено всего 2674 тыс.руб., убыток был бы равен 2677 тыс.руб. В дальнейшем при планируемом частичном погашении величины заемных средств, уменьшится начисление процентов по кредитам и займам, что приведет к положительному результату в целом по Обществу. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год на момент составления настоящей пояснительной записки не принимались.

5. Налог на прибыль.

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств.

Общество определило в 2011 году следующие составляющие налога на прибыль, тыс.руб:

Наименование показателей	сумма	Ставка налога	сумма	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль(убыток)	-22255	20%	4451	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы	6385	20%	1277	Отложенные налоговые

в том числе:				обязательства
- возникли разницы	5420	20%	1084	созданы отложенные налоговые обязательства
- погашены разницы	11805	20%	2361	погашены отложенные налоговые обязательства
Вычитаеые временные разницы	19635	20%	3927	Отложенный налоговый актив
в том числе				
- возникли разницы	42455	20%	8491	созданы отложенные налоговые активы
- погашены разницы	22820	20%	4564	погашены отложенные налоговые активы
Постоянные налогооблагаемые разницы	20027	20%	4005	Постоянное налоговое обязательство
Постоянные вычитаеые разницы	23792	20%	4758	Постоянный налоговый актив
Налоговая база по налоговой декларации	-2671	20%		Текущий налог на прибыль
Штрафные санкции	949		949	Штрафные санкции

Постоянные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего	20027
В том числе расходы не уменьшающие налогооблагаемую прибыль	
Резервы по сомнит. долгам	14095
Списание неликвидов ТМЦ	1788
Амортизация производ. сферы	1580
Переоценка до рыночной цены акций	1477
Расходы по содержанию производ. сферы	775
прочие	312

Постоянные вычитаеые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего	23792
В том числе доходы не уменьшающие налогооблагаемую прибыль	
Доходы от участия в других организациях	684
Доходы прошлых лет выявленные в отчетном налоговом периоде	23001
прочие	107

Временные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего	6385
В том числе разница сумм амортизации ОС по налоговому и бухгалтерскому учету	6093
Разница в расчете себестоимости ТМЦ	288
Суммовые разницы	4

Временные вычитаеые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего	19635
---	-------

В том числе разница сумм амортизации ОС по налоговому и бухгалтерскому учету	17725
Сумма условного дохода по налогу на прибыль	2671
прочие	(760)

Чистая прибыль(убыток) отчетного периода

В 2011г показатель «Чистая прибыль(убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств(активов), временных (налогооблагаемых) разниц.

Прибыль(убыток) на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли(убытка) отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течении отчетного года. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течении года учитывалось, что акции не выкупались(приобретались) самим ОАО «МСПМ».

	2011г	2010г
Базовая прибыль(убыток) за отчетный период, тыс.руб	-18000	-26490
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течении отчетного года, тыс.акций	50676	50676
Базовая прибыль(убыток) на акцию в руб	-355	-522

ОАО «МСПМ» не производило в 2011г дополнительную эмиссию обыкновенных акций, поэтому не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

6. Информация о связанных сторонах.

Аффилированные лица. Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под аффилированными лицами понимаются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и физических лиц в соответствии с Законом РФ от 22 марта 1991 г. №948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках». Список аффилированных лиц общества представлен ниже.

1. Члены Совета директоров:
 Гуцриев М.С.
 Марченко В.В.
 Евлов М.С.
 Новицкая Т.В.
 Жученко А.А.
 Дубровская Р.Г.
 Князева Ю.В.
2. Генеральный директор – Марченко В.В.
3. ООО «МЫТИЩИНСКИЙ ПЛАСТИК»
4. ООО «Престиж»
5. ООО «ТД Мосстройпластмасс»
6. ООО «Управляющая Компания Бриз»

В 2011 году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между аффилированными лицами. Размеры доходов и расходов от продажи товаров, продукции, выполнения работ(оказания услуг) за отчетный период:

	% от общей выручки	Выручка ОАО «МСПМ»	% от общих расходов	Расходы ОАО «МСПМ»
Аффилированное лицо – ООО «Мытищинский пластик»				
-сдача в аренду офиса	0,7	1094		
-эксплуатационные услуги и техническое обслуживание ОС	34,8	55569		
-аренда транспорта			0,03	46
-% за пользование заемных средств			0,09	159
Аффилированное лицо – ООО «Престиж»				
-эксплуатационные услуги и техническое обслуживание ОС	5,0	7935		
-% за пользование заемных средств			0,6	1035
Аффилированное лицо – ООО «ТД Мосстройпластмасс»				
-сдача в аренду офиса	0,05	77		
- аренда транспорта			0,5	905
Аффилированное лицо – ООО «Управляющая компания Бриз»				
- расходы на содержание ОС			0,2	312
итого	100	159837	100	182092

Ценообразование на выполняемые работы(оказываемые услуги) основываются на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

- Безусловное покрытие прямых услуг затрат на выполняемые услуги.
- Соответствие цены рыночному уровню с учетом конкурентных преимуществ, а также объема выполняемых работ(услуг)
- Соблюдение единообразия подхода к ценообразованию на выполнение однотипных работ(услуг) в отношении всех заказчиков, в т.ч. дочерних компаний, в целях недопущения нарушения антимонопольного законодательства.

Инвестиций в дочерние компании не осуществлялись.

Информация по незавершенным операциям со связанными сторонами по состоянию на 31.12.11г

	Сумма дебиторской задолженности	Сумма кредиторской задолженности
Тыс.руб.		
ООО «Мытищинский пластик»	1752,2	8310,3
ООО «Престиж»	3550,6	12810,6
ООО «ТД Мосстройпластмасс»	4693,3	
ООО «Управляющая компания Бриз»		28,3

Вознаграждения членам совета директоров в 2011 году не выплачивались.

Расходы на оплату труда основного управленческого персонала составила 9949,3 тыс.руб., в том числе на оплату отпуска 398,8 тыс.руб. Расходы на налоги и иные обязательные платежи с ФОТ основного управленческого персонала составили 989,9 тыс.руб. К основному управленческому персоналу относятся: генеральный директор, коммерческий директор, зам.ген.директора.

7. Информация по прекращающейся деятельности.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о прекращаемой деятельности осуществляется в соответствии с требованиями по бухгалтерскому учету «Информация о прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02 утвержденное Приказом Минфина РФ. Организация свою деятельность не прекращает.

8. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

9. Информация о совершенных обществом крупных сделках

В 2011 г. на годовом собрании акционеров одобрялись следующие крупные сделки:

1. Дополнительное соглашение № 9 к Кредитному договору № 211-УФК-06 от 30.08.2006 г. между ОАО «Мосстройпластмасс» (Заемщик) и ЗАО «МОССТРОЙЭКОНОМБАНК» (Кредитор).

2. Дополнительное соглашение № 2 к Договору № 2006-0211/ДИ об ипотеке (о залоге недвижимости) от 05.02.2010 г.

3. Дополнительное соглашение № 1 к Кредитному договору № 2010-0152/КД от 01.07.2010 г.

4. Дополнительное соглашение № 1 к Договору о последующей ипотеке № 2010-0152/ДИ (о последующем залоге недвижимости) от 01.07.2010 г.

5. Дополнительное соглашение № 2 к Кредитному договору № 2010-0152/КД от 01.07.2010 г.

6. Дополнительное соглашение № 2 к Договору о последующей ипотеке № 2010-0152/ДИ (о последующем залоге недвижимости) от 01.07.2010 г. (

10. 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 период не происходило.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Марченко В.В.

Нечахина Т.Н.

Директор
промышленности,
и экспедиции
наибольше 55



С. П. Павлов
Зам. директора
Генер.
Инженер

П. П. /Маслов
Э. А./