

Пояснительная записка  
к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год  
ОАО «Моспромстройматериалы»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год**

**I. Общие сведения**

Открытое акционерное общество «Моспромстройматериалы» (далее «Общество») в соответствии с Уставом осуществляет виды деятельности согласно Уставу.

К основным видам деятельности относятся:

- Инвестиционная деятельность в области строительства.
- К инвестиционной деятельности в области строительства относится процесс организации строительства объекта недвижимости за счет собственных и привлеченных средств по договорам инвестирования (соинвестирования), договорам долевого строительства с целью извлечения дохода путем реализации объектов, завершающих строительство, по договорам купли-продажи, передачи объектов дольщикам, инвесторам и соинвесторам в рамках исполнения инвестиционных контрактов и реализации имущественных прав на объекты инвестиционного строительства.
- Услуги генподрядчика субподрядчикам;
- Услуги Заказчика (Застройщика);
- Прочие услуги в области строительства (в т.ч. проектные работы);
- Торговая деятельность;
- Посреднические услуги;
- Предоставления за плату во временное пользование активов организации;
- Услуги обслуживающих производств;
- Прочие работы и услуги, которые соответствуют критериям постоянного извлечения дохода в текущей деятельности организации и планируются в качестве источника дохода в будущей деятельности.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2011 г. составила 16 человек (31 декабря 2010 г. – 81 человека). Акции Общества не котируются в Российской торговой системе.

Общество зарегистрировано по адресу Российская Федерация, 119019, г. Москва, Пречистенская наб., д.45/1, стр. 1.

В состав Совета директоров Общества входят:

Молотков Юрий Семенович  
Горских Александр Иванович  
Афанасьев Илья Сергеевич  
Садретдинова Екатерина Анатольевна  
Тарасова Оксана Михайловна

Сизова Ирина Александровна  
Хуснуллин Марат Шакирзянович

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

Кутихина Мария Михайловна  
Сачкова Гульнора Абдуллаевна  
Оленьева Елена Сергеевна

## **II. Учетная политика**

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

### **1. Основа составления**

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

### **2. Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, финансовые вложения в краткосрочные ценные бумаги и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2011 г. Курсы валют составили на эту дату 32.1961 за 1 доллар США (31 декабря 2010 г. – 30.4769 руб.), 41.6714 руб. за 1 евро (31 декабря 2010 г. – 40.3331 руб.).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы (доходы).

### **3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает

12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

#### 4. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за весь период эксплуатации.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденных Правительством в 1990 г., а приобретенных, начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 1.01.2002	с 1.01.2002
Здания	25-50	27-30
Машины и оборудование	3-8	3-15
Транспортные средства	8	5
Компьютерная техника	3-5	2-3
Прочие	5-17	2-31

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Проценты, начисленные после принятия объектов основных средств к учету, отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих расходов.

## **5. Незавершенное строительство**

В составе незавершенного строительства Обществом отражается информация о затратах в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, земельных участков и объектов природопользования, нематериальных активов, а также недвижимое имущество до момента оформления права собственности.

## **6. Финансовые вложения**

Активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений при выполнении следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающих из этого права;
- переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями;
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов, либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью).

В составе финансовых вложений учитываются инвестиции в дочерние, зависимые и другие организации, долговые ценные бумаги (облигации), векселя, предоставленные займы и пр.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение, с учетом суммовых разниц, возникающих до принятия активов к учету в качестве финансовых вложений.

## **7. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ), включая затраты по их доставке до места использования, если они не включены в цену МПЗ, установленную договором.

Фактическая себестоимость МПЗ, остающихся от выбытия основных средств и другого имущества, определяется исходя из их текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету. Под текущей рыночной стоимостью понимается сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи указанных активов.

Оценка материально-производственных запасов и расчет фактической себестоимости, отпущенных в производство МПЗ определяется по средней себестоимости.

## **8. Незавершенное производство и готовая продукция**

В соответствии с Учетной политикой Общества, выполненные СМР, до их сдачи заказчику учитываются на счете 20 в составе незавершенного строительного производства и включаются в себестоимость строительных работ после сдачи работ заказчику.

## **9. Товары для перепродажи**

Товары учитываются по покупной стоимости, расходы по заготовке и доставке товаров учитываются в составе покупной стоимости.

Квартиры, на этапе оформления в собственность и оформленные в собственность организации и предназначенные для продажи, учитываются на счете 41 «Товары» по фактическим затратам.

## **10. Расходы будущих периодов**

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и подлежат списанию на счета учета затрат равномерно в течение периода, к которому относятся.

Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете.

Затраты на участие в тендере (конкурсе) аккумулируются на счете 97 и списываются единовременно в полном объеме после объявления результатов тендера. В случае заключения контракта расходы списываются на себестоимость, в случае проигрыша – на прочие расходы.

Затраты Инвестора, напрямую связанные с инвестиционным проектом, относятся на счет 97.

К затратам Инвестора, связанным с инвестиционным проектом и отражаемым на счете 97, относятся:

- Затраты на формирование инвестиционного замысла (идеи);
- Предпроектное исследование инвестиционных возможностей;
- Формирование ТЭО проекта;

- Подготовка контрактной и рабочей документации по проекту;
- Проценты по заемным и кредитным средствам, привлекаемые Инвестором для целей инвестирования. Расчет и начисление процентов осуществляется в соответствии с внутренней методикой предприятия, утвержденной Приказом руководителя;
- Прочие расходы, связанные с ведением инвестиционного проекта;
- Прямые коммерческие расходы, связанные с продвижением, рекламой, инвестиционного объекта, привлечением средств соинвесторов, расходы, связанные с регистрацией права собственности на покупателя реализуемого объекта недвижимости по договорам купли-продажи, в случае, если данные расходы осуществляются продавцом, прочие коммерческие затраты, связанные с инвестиционным проектом.

Расходы Инвестора, связанные с инвестиционным проектом, списываются на себестоимость реализации и коммерческие расходы соответственно в момент признания доходов по инвестиционной деятельности. Списание осуществляется пропорционально доле площади реализованного объекта недвижимости в общей проектной площади Инвестора в соответствии с условиями инвестиционного контракта.

## **11. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков в бухгалтерском учете отражается в разрезе Контрагентов и договоров.

Задолженность покупателей и заказчиков разделяется на долгосрочную и краткосрочную. К долгосрочной задолженности относится задолженность срок погашения, по которой истекает более чем через 12 месяцев.

## **12. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенных при переоценке.

В соответствии с учредительными документами в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Поскольку накопленная величина резервного фонда превысила установленный размер, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

## **13. Кредиты и займы полученные**

Полученные кредиты и займы отражаются в бухгалтерском учете на конец отчетного периода с учетом причитающихся к уплате процентов.

Задолженность по кредитам и займам в учете подразделяется на долгосрочную и краткосрочную. Заемщиком осуществляется перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Срочная задолженность при истечении срока платежа переводится в просроченную.

В состав затрат по кредитам и займам включаются:

- Проценты по кредитным и заемным средствам;
- Дисконт по выданным векселям и размещенным облигациям;
- Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов.

Проценты по договорам кредита и займа начисляются ежемесячно на последний день отчетного месяца, вне зависимости от порядка оплаты процентов в соответствии с условиями договора кредита или займа. Дисконт по выданным векселям и размещенным облигациям предварительно учитывается на счете учета расходов будущих периодов и отражается в расходах отчетного периода равномерно в течение срока, на который выдан вексель или эмитирована облигация.

#### **14. Резервы предстоящих расходов**

В отчетном периоде Общество в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета в Российской Федерации создало резерв по сомнительным долгам в сумме 565 006 555,01 рублей по состоянию на 31.12.2011года.

#### **15. Инвестиционная деятельность**

В соответствии с постановлением Правительства Москвы и инвестиционными контрактами общество выполняет функции инвестора-застройщика по реализации инвестиционных проектов за счет собственных и привлеченных средств.

Учет затрат и формирование инвентарной стоимости объекта осуществляет технический заказчик.

Инвестиционные затраты включают все расходы, связанные со строительством.

Инвестирование строительства осуществляется в виде денежных средств и иным, не противоречащим действующему законодательству, способом.

После окончания строительства объектов в рамках одного инвестиционного проекта определяется фактическая инвестиционная стоимость жилой и нежилой площади, получаемая как результат реализации



инвестиционного проекта, на основании фактического объема осуществленных инвестиций.

Сумма превышения средств, полученных от соинвесторов в порядке долевого участия в строительстве над фактическими затратами инвестора по строительству, которая образуется по окончании строительства (экономия инвестора), учитывается как доход от обычных видов деятельности.

Сумма превышения возникает на момент оформления акта частичной реализации инвестиционного контракта и отражается по кредиту счета 90.1 «Продажи» в корреспонденции с дебетом счета 86.1 «Учет расчетов с соинвесторами по инвестированию строительства».

Средства, перечисляемые техническому заказчику и поступающие от соинвесторов в рамках исполнения условий инвестиционного контракта, учитываются на соответствующих субсчетах счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

## **16. Совместная деятельность**

Совместная деятельность Обществом не ведется.

## **17. Признание доходов**

В целях исчисления налога на прибыль доходы учитываются по методу начисления и признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- выручка от продажи товаров;
- выручка от выполнения строительно-монтажных работ;
- доходы от участия в инвестиционной деятельности;
- выручка от оказания услуг, в том числе посреднических;
- выручка от предоставления за плату во временное пользование активов организации.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающие из договора или подтвержденное иным способом;
- сумма выручки может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;

право собственности (владения, пользования, распоряжения) перешло от организации к покупателю (заказчику), или работа принята, услуга оказана;

расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Прочими доходами признаются поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций, от продажи основных средств, товарно-материальных ценностей, ценных бумаг и иных активов, а также, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, безвозмездное получение активов, прибыль прошлых лет, суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, курсовые и суммовые разницы и др. доходы.

## 18. Изменения в учетной политике

В отчетном году в учетную политику Общества по сравнению с 2010 годом изменения не вносились.

## 19. Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на начало 2011 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса на конец 2010 г.

## III. Раскрытие существенных показателей.

### 1. Финансовые вложения

#### Расшифровка кредитов полученных

	Обязательства на 31.12.2011 Тыс.руб.	Договорная/ действующая ставка	2010 г	2011 г	2012 г	2013 г	Итого
<i>Обеспеченные банковские кредиты</i>							
Рубли	-	-	-	-	-	-	-
Доллары США	-	-	-	-	-	-	-
Евро	-	-	-	-	-	-	-
<i>Необеспеченные банковские кредиты</i>							
Рубли	-	-	-	-	-	-	-
Доллары США	-	-	-	-	-	-	-
Евро	-	-	-	-	-	-	-
<i>Банковский овердрафт</i>							
Рубли	-	-	-	-	-	-	-
<i>Обеспеченные займы</i>							
Доллары	-	-	-	-	-	-	-

США							
Рубли	-	-	-	-	-	-	-

#### Расшифровка займов выданных

	Обязательства на 31.12.2011 Тыс.руб.	Договорная/ действующая ставка	Срок погашения			
			Менее 1 года	1 – 2 года	2 – 3 года	Итого
Займы, выданные третьим лицам						
Дощенко А.В.	121	1%		121		121
Займы, выданные аффилированным лицам						
ООО «Главстрой-Усть-Лабинск»	55 000	от 13 до 16%	55 000			55 000
ООО «Горенка-Неруд»	39 887	от 13 до 15%	39 887			39 887

## 2. Акции Общества

По состоянию на 31 декабря 2011 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

	Общее количество	Номинальная стоимость	В рублях
			Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	4 595 300	45 953	
Привилегированные акции	1 531 800	15 318	
<b>Итого</b>	<b>6 127 100</b>	<b>61 271</b>	

## 3. Государственная помощь, субсидии, финансирование

Государственная помощь, субсидии и финансирование не получались.

## 4. Крупнейшие дочерние и зависимые общества

### Дочерние общества

Крупнейшими дочерними обществами являются:

Наименование и организационно-правовая форма дочернего	%	Местонахождение	Вид деятельности
--	---	-----------------	------------------

общества			
ОАО «Бескудниковский КСМ»	78,1	Москва	Производство железобетонных изделий и конструкций
ОАО «ДОК-1»	68,54	Москва	Производство изделий деревообрабатывающей промышленности
ОАО «Перовский КСМ»	56,63	Москва	Производство железобетонных изделий и конструкций
ОАО «Моспромжелезобетон»	53,18	Москва	Производство железобетонных изделий и конструкций
ОАО «ЖБИ-23»	55,49	Москва	Производство железобетонных изделий и конструкций
ОАО «Московский завод железобетонных изделий и труб»	58,34	Москва	Производство железобетонных изделий и конструкций
ОАО «Гипсобетон»	71,69	Москва	Производство сухих смесей ,перегородок
ООО «Монолит МПСМ»	76	Москва	Строительство
ООО «МПСМ+КД»	100	Москва	Сдача в найм недвижимого имущества

#### Зависимые общества

Крупнейшими зависимыми обществами являются:

Наименование общества	%	Местонахождение	Вид деятельности
ОАО «Завод ЖБИ-6»	33,53	Москва	Производство железобетонных изделий и конструкций
ОАО «Мосспецжелезобетон»	22,11	Москва	Производство железобетонных изделий и конструкций
ОАО «Мосинжжелезобетон ЖБИ-15»	31,18	Москва	Производство железобетонных изделий и конструкций
ОАО «ДОК-3»	33,65	Москва	Производство изделий деревообрабатывающей промышленности
ООО «ТСФ Фили»	15	Москва	Оказание транспортных услуг
ООО «Фили-Сервис»	15	Москва	ТО и ремонт автотранспорта

## 5. Налоги

Для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость (НДС) Общество признает выручку от продажи по отгрузке продукции, товаров, услуг. За отчетный год сумма начисленного к уплате НДС по способу признания выручки для целей налогообложения составила 169 314 тыс. рублей (2010 г. – 329 646 тыс. рублей)

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 273 480 тыс. рублей (2010 г. – 40 517 тыс. рублей).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 251 119 тыс. рублей (2010 г. – 254 645 тыс. рублей). Указанные постоянные разницы связаны со следующими различиями в бухгалтерском и налоговом учетах:

- сверхнормативные проценты за кредит,
- убытки по инвестиционной деятельности,
- невозмещаемый НДС,
- расходы на благотворительность,
- другие, не принимаемые в целях налогообложения расходы.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 99 212 тыс. рублей (2010 г. – 99 212 тыс. рублей). Вычитаемые временные разницы связаны со следующими различиями в бухгалтерском и налоговом учетах:

- признания доходов прошлых лет, выявленных в отчетном году;
- различие в начислении амортизации по основным средствам, принятым на учет до 2002 года.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 344 тыс. рублей (2010 г. – 71 039 тыс. рублей). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены следующими различиями в бухгалтерском учете и налогообложении:

- признания расходов прошлых лет, выявленных в отчетном году;
- и др.

## 6. Результат чрезвычайных обстоятельств

Данные отсутствуют.

## 7. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли (убытку) отчетного года (строка 190 отчета о прибылях и убытках).

Тыс.руб.

	2010г.	2010г.
--	--------	--------

Базовая прибыль (убыток) за отчетный год	-1 396 041	110 136
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс.акций	4 595 300	4 595 300
БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ, РУБ.	-30,4	2,4
Средневзвешенное количество привилегированных акций в обращении в течение отчетного года, тыс.акций	1 531 800	1 531 800
РАЗВОДНЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ, РУБ.	-22,8	1,8

## 8. Аффилированные лица

### Обязательно:

Общество контролируется акционерным обществом ООО «Корпорация Главстрой», которому принадлежит 95.3 % обыкновенных акций Общества. Остальные 4,7 % обыкновенных акций размещены среди физических лиц

### Вознаграждения директорам

Вознаграждения членам Совета директоров не выплачивалось

### Займы директорам

Займы не предоставлялись.

## 9. События после отчетной даты

Дивиденды в 2011 году не выплачивались.

## IV. Анализ показателей финансовой отчетности

### 1. Анализ показателей бухгалтерского баланса.

1.1. Уменьшение сальдо по строке 1130 «Основные средства» на сумму 171 675 тыс. руб. произошло за счет накопленной амортизации, списания и реализации основных средств.

1.2. Уменьшение сальдо по строке 1140 «Доходные вложения в материальные ценности» на 6 860 тыс. руб. произошло за счет начисленной амортизации.

1.3. Уменьшение сальдо по строке 1150 «Финансовые вложения» на сумму 28 211 тыс. руб.

1.4. Уменьшение по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» на сумму 6 154 тыс. руб.

1.5. Уменьшение сальдо по строке 1230 «Дебиторская задолженность» на сумму 2 215 363 тыс. руб. произошло в связи с уменьшением задолженности покупателей за отгруженную продукцию.

1.6. Уменьшение сальдо по строке 1240 «Краткосрочные финансовые вложения» на сумму 2 528 536 тыс. руб. произошло за счет погашения займов аффилированными компаниями.

1.7. Уменьшение сальдо по строке 1260 «Прочие оборотные активы» на сумму 1 688 073 тыс. руб. связано с отражением сумм инвестиционных взносов.

1.8. Непокрытый убыток составил на конец отчетного периода 405 276 тыс. рублей

1.9. Уменьшение сальдо по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» (ОНО) на сумму 344 тыс. руб. произошло за счет списания ОНО, образовавшихся при признании расходов, связанных с реализацией ОС.

1.10. Уменьшение сальдо по строке 1510 «Займы и кредиты» (краткосрочные) на сумму 6 355 322 тыс. руб. произошло за счет погашения займов, а также процентов за пользование заемными средствами.

1.11. Уменьшение сальдо по строке 1520 «Кредиторская задолженность» на сумму 890 762 тыс. руб. произошло в связи с погашением кредиторской задолженности.

1.12. Уменьшение сальдо по строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» на сумму 1 980 671 тыс. руб.

## **2. Анализ показателей Отчета о прибылях и убытках.**

2.1 В 2011 году произошло снижение выручки от продажи работ услуг в целом на 331 944 тыс. руб., снижение себестоимости проданных услуг на сумму 805 114 тыс. руб., при этом валовая прибыль увеличилась на 473 170 тыс. руб.

2.2 В 2011 году произошло снижение управленческих расходов на 120 286 тыс. руб. за счет снижения расходов на оплату труда, на транспортное обслуживание управленческого персонала, на оплату командировок.

2.3 В 2011 года были погашены суммы займов и кредитов, что привело к уменьшению процентов к получению на 431 496 тыс. руб.

2.4 Начисление процентов к уплате снизилось на сумму 207 112 тыс. руб.

2.5 Доходы связанные с выбытием векселей по отношению к 2010 году объясняет увеличение прочих доходов на 817 071 тыс. руб.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Г.А. Шепелев

Е.В.Никитина