

Пояснительная записка к годовому отчету ОАО "СК Премьер" за 2011 год.

Организация: ОАО "СК Премьер"

Юридический адрес: 150040, проспект Октября, 78.

Основной вид деятельности сдача внаем собственного нежилого имущества
Среднегодовая численность
работающих за 2011 год: 97 человек.

Решением Арбитражного суда Ярославской области от 03.07.2007г. открытое акционерное общество «СК Премьер» признано несостоятельным (банкротом), открыто конкурсное производство.

Виды деятельности предприятия за 2011 год:

Аренда	4054 тыс. руб.
Передача электроэнергии	2052 тыс. руб.
Услуги	283 тыс. руб.
Прочая реализация	158 тыс. руб.

Выручка от реализации товаров, работ, услуг составляет 6547 тыс. руб.
за аналогичный период прошлого года 7088 тыс. руб.

Основные показатели деятельности предприятия.

1. Внеоборотные активы.

По состоянию на 01.01.2012 года нематериальных активов на предприятии – нет.

За отчетный период имущество контролируемое предприятием по состоянию на 01.01.2012 года уменьшилось на 186 664 тыс. руб., Введено в действие основных средств на 13 тыс. руб. – это покупка кассового аппарата.

Выбытие актива произошло за счет: начисленного износа -7 329 тыс. руб., за счет ликвидации основных средств -1 753 тыс. руб. Направлено на погашение кредиторской задолженности по договорам купли-продажи 166 911 тыс. руб.

2. Оборотные активы..

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2012 г. составляет 24674 тыс. руб. Это средства временно отвлеченные из оборота.

Задолженность покупателей 11335 тыс. руб. Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2011г. – нет. Добавочный капитал изменился на 5695 тыс. руб. в связи с уменьшением переоценочной части основных средств в результате их ликвидации и продажи.

Непокрытый убыток за 2011г. увеличился на 6536 тыс. руб.

Источник дохода предприятия – собственный капитал имеет отрицательное значение. Величина непокрытого убытка -739988 тыс. руб.

Заемный капитал – это кредиторская задолженность в сумме 3197919 тыс. руб. Займы и кредиты - 398957 тыс. руб. Рассчитывать коэффициенты оценки ликвидности, финансовой устойчивости, деловой активности не имеет смысла, так как при таком плохом финансовом состоянии все они имеют отрицательное значение.

Учетная политика предприятия.

За 2011 год изменений в учетной политике предприятия не произошло. Были изданы приказы по дополнению учетной политики в связи с изменением законодательства..

Основные существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизационные отчисления начисляются линейным способом;
- в части учета основных средств считаются объектами основных средств объекты со сроками полезного пользования свыше 12 месяцев, независимо от их стоимости;
- процесс приобретения и заготовления материалов отражается с применением счета 10 «Материалы» с оценкой материалов на счете 10 по фактической себестоимости;
- списание материальных ценностей в производство производится по средней себестоимости;
- материально- производственные запасы, принадлежащие организации, находящиеся в пути, либо переданные покупателю в залог, принимаются к бухгалтерскому учету в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической стоимости;
- незавершенное производство по основным цехам оценивается по стоимости сырья, материалов и полуфабрикатов;
- списание расходов по НИОКР производится линейным способом в течение 5 лет По договорам НИОКР до 2005г.;
- оценка готовой продукции, услуг по переработке производится по фактической производственной себестоимости;
- расходы будущих периодов списываются на себестоимость равномерно;
- использование прибыли отражается в отчетности по фактическому использованию ее на те или иные цели без формирования фондов;
- финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение;
- учет векселей осуществляется по стоимости каждой единицы;
- сумма по полученным займам и кредитам принимается организацией к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денег или других вещей и отражается в составе кредиторской задолженности;
- предприятие учитывает полученные займы и кредиты, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, в составе долгосрочной задолженности в течение всего срока до погашения;
- управленческие расходы списываются на реализованную продукцию, распределяются по видам деятельности пропорционально выручке;
- коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания;
- ввиду отсутствия прибыли, затраты которые не входят в состав расходов согласно ПБУ 10/99 относятся на финансовый результат в составе внереализационных расходов,

Авансы, полученные за готовую продукцию, отражаются в балансе без НДС.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2012 года составляет 319719 тыс. руб. По сравнению с 2011 годом наблюдается рост кредиторской задолженности на 16611 тыс. руб. Из анализа кредиторской задолженности можно сделать вывод, что в течение года в основном гасились текущие платежи по заработной плате, за энергетику,

Конкурсный управляющий



Добрышкин В.Н.