

Пояснительная записка
к годовому отчету 2009 год по

Открытому акционерному обществу Проектный институт «Ставрополькоммунпроект»

I. Общие сведения о деятельности фирмы

1.1. Местонахождение общества: г. Ставрополь, проспект К. Маркса, 75

Открытое акционерное общество Проектный институт «Ставрополькоммунпроект» действует на основании принятого Устава.

Его учредителем является: Комитет по управлению имуществом Ставропольского края.

Уставный капитал общества составляет 138000 руб. Тип акций- обыкновенная, номинальная стоимость 1 руб. Номер государственной регистрации 21-1-01216.

Состав совета директоров:

1. Ионов Амир Чагбанович
2. Ионов Чагбан Хаджибекирович
3. Лубенец Лилия Кирилловна
4. Глотов Валерий Георгиевич
5. Донцова Наталья Викторовна

1.2. Основным видом деятельности является- проектно-изыскательская.

Кроме этого Открытое акционерное общество Проектный институт «Ставрополькоммунпроект» осуществляет следующие виды деятельности: оценочную, образовательную, туристическую, пассажирские перевозки.

1.3. В состав Открытого акционерного общества Проектный институт «Ставрополькоммунпроект» на 31.12.2009 г входит один филиал- Кисловодская комплексная мастерская с численностью 41 человек

Среднегодовая численность головного предприятия по Открытому акционерному обществу Проектный институт «Ставрополькоммунпроект» составляет 105 человек.

Среднегодовая численность в целом по ОАО составляет 146 человек.

1.4. За 2009 г. начислено налогов:

(тыс.руб.)

№ П/П	Вид налога	Ставрополь	Кисловодск	Итого
1	НДФЛ	2872	765	3637
2	НДС	4097	3413	7510
3	Налог на прибыль (по ОАО)	252	----	252
4	Налог на имущество	333	24	357
4	Земельный налог	220	37	257
5	Налог на владельцев автотранспорта	14	1	15

1.5. Открытое акционерное общество Проектный институт «Ставрополькомунпроект» в 2009 году прошел обязательную аудиторскую проверку в ООО «Универсал-Аудит»

Раздел II. Изменения в учетной политике

В 2009 внесены дополнения в Учетную политику, в связи с изменениями в законодательстве Российской Федерации. Дополнения в учетную политику внесены на основании приказа № 144 от 30.04.2009 г.:

Учет доходов и расходов по договорам строительного подряда длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания выполнения работ по которым приходится на разные отчетные годы устанавливается согласно Положения по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 24.10.2008 №116н (с изменениями от 23 апреля 2009 г. № 35н).

Бухгалтерский учет доходов, расходов и финансовых результатов общество ведет отдельно по каждому исполняемому договору. В договор включаются условия о поэтапной сдаче работ (п.1 ст.708 и п.1 ст.753 ГК РФ). Выручка и расходы, связанные с выполнением этапа работ по договору, определяются на отчетную дату и признаются в отчете о прибылях и убытках в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы, независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения этапа работ, предусмотренного договором (п.17 ПБУ 2/2008).

В соответствии с п.11 ПБУ 2/2008 выделяются следующие расходы на исполнение договора:

- расходы, непосредственно связанные с исполнением конкретного договора-прямые расходы (заработная плата работников, непосредственно осуществляющих работы на конкретный договор, суммы начисленного единого социального налога (ЕСН) данных работников).
- часть общих расходов организации, связанная с выполнением работ, приходящиеся на конкретный договор (косвенные расходы).

Косвенные расходы распределяются пропорционально объему выручки по договорам длительного характера и договорам одного периода.

Выручка и расходы по договору строительного подряда признаются «по мере готовности». Завершенность работ определяется исходя из доли выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору и отражается организацией на счете 46 «выполненные этапы по незавершенным работам» в корреспонденции с кредитом счета 90 «Продажи», субсчет 90-1 «Выручка» (п.7 ПБУ 2/2008).

Одновременно с признанием выручки от выполнения работ организация списывает расходы, относящиеся к выполненным работам, в дебет счета 90, субсчет 90-2 «Себестоимость продаж», для определения финансового результата отчетного периода.(п.16 ПБУ 2/2008).

Доходы и расходы по договорам строительного подряда с условиями поэтапной сдачи работ учитываются в том периоде, в котором они возникают (ст.271, 272 НК РФ).

Раздел III. Финансовая деятельность

3.1. Финансовая деятельность от продаж Открытого акционерного общества Проектный институт «Ставрополькоммунпроект за 2009 г. сложилась следующим образом

Тыс.руб.

№ п/п	Показатели	2009 г.
1	Выручка без НДС	47471
2	Себестоимость продаж	44806
3	Затраты на 100 руб. выручки от продаж, руб	94,39
4	Прибыль, убыток(-) от продаж	2665
5	-На 100 руб. затрат, руб.	5,95
6	Прочие доходы	821
7	Прочие расходы	2506
8	Прибыль, убыток(-) до налогообложения	980
9	Чистая прибыль, убыток (-)	747

По итогам работы за 2009 г. в Открытом акционерном обществе Проектный институт «Ставрополькоммунпроект» реализовано готовой продукции (услуг) без НДС- 47471 тыс.руб., в т.ч. по Головному предприятию -33051 тыс.руб., ККМ -14420 тыс.руб. Основная часть доходов (69,62%) организации от деятельности головного производства.

Прибыль от продаж в целом по всем видам деятельности общества получена в сумме 2665 тыс. руб. Прибыль получена в основном от проектно-изыскательской деятельности. В целом по обществу рентабельность продаж составила 5,95 руб. на 100 руб. вложенных затрат. Чистая прибыль 747 тыс.руб..

3.2. Дебиторская задолженность на 01.01.10 г. составляет 7551 тыс. руб., в т.ч по покупателям и заказчикам 6214 тыс. руб.

Наибольшая задолженность у следующих дебиторов:

ГУ Краснодарского края «Агентство по управлению объектами топливно-энергетического комплекса», ООО «Газпромтрансгаз Ставрополь», ООО Лукойл-Югнефтепродукт, ООО «Ставрополь-Агролизинг», ООО СК «Евростандарт», ГУП «УКС- дирекция по инвестициям» Правительства Республики Северная Осетия - Алания.

Раздел IV. Инвестиционная деятельность

4.1. Основные производственные фонды организации представлены административным нежилым зданием по пр.К.Маркса, 75; жилым домом по адресу ул.Объездная, 12/1; административным зданием в г.Кисловодске; сооружениями; автопарком из трех буровых установок, ГАЗ-322131, УАЗ 396259, УАЗ-22069-04 и 6 легковыми автомашинами разных марок; мебелью; оргтехникой и производственным инструментом. Все они находятся в эксплуатации.

4.2. По состоянию на 31 декабря 2009 г. основные фонды Открытого акционерного общества Проектный институт «Ставрополькоммунпроект» изношены на 25%.

$$\begin{array}{r} \text{Сумма износа} \\ \text{Коэффициент} = \frac{\text{Сумма износа}}{\text{Первоначальная стоимость ОС}} = \frac{6703248}{26548273} = 0,25 \end{array}$$

4.3. За 2009 г. основные фонды обновлены на 7,7% за счет покупки акустической системы DVD, инженерной системы 6204 MF копир-принтер, процессора XEROKX WC M118 (копир-принтер), гаража, оргтехники:

$$\begin{array}{r} \text{Стоимость} \\ \text{Приобретенных ОС} \\ \text{Коэффициент} = \frac{\text{Стоимость ОС}}{\text{Стоимость ОС На начало года}} = \frac{1890287}{24661625} = 0,077 \end{array}$$

Раздел V. Информация о связанных сторонах

5.1. Список аффилированных лиц:

Ионов Амир Чагбанович
Ионов Чагбан Хаджибекирович
Лубенец Лилия Кирилловна
Глотов Валерий Георгиевич
Донцова Наталья Викторовна

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Л.К.Лубенец

Т.Г. Яценко