

### Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2012 год

ОАО «Наро-Фоминский хладокомбинат» (ИНН/КПП 5030004410/503001001) ОГРН 1025003756359 свидетельство о внесении записи ЕГРЮЛ выдано 11.02.1992г. (серия 50 № 001278926).

Основным видом деятельности является: «Услуги по хранению и складированию грузов», «Услуги по отоплению жилищно-коммунального хозяйства» и прочие услуги.

В соответствии с Федеральным законом № 119-ФЗ от 07.08.2001г. «Об аудиторской деятельности» организация подлежит обязательному аудиту.

Изменений в уставном капитале за 2012г. ОАО «Наро-Фоминский хладокомбинат» не произошло. Среднесписочная численность за 2012г. составила 164 человек.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета и налогообложения на 2012г. соблюдалась в течение года.

Выручка общества по основным видам деятельности за 2012 год составила 116 887 тыс.руб. и по отношению к 2011г. увеличилась на 8 % . Внереализационные доходы за 2012г. составили 8 034 тыс.руб. и увеличились по отношению к 2011г. на 47%.

#### Анализ показателей доходов ОАО «Наро-Фоминский хладокомбинат» за текущий и предыдущий годы

Выручка от реализации	2012г.		2011г.		% по отношению к 2011г.
	сумма, тыс.руб	удельный вес,%	сумма, тыс.руб	удельный вес,%	
Услуги по хранению и складированию	87 466	74,80	84 080	77,80	104
Аренда и эксплуатация	27 921	23,90	22 266	20,60	125
Агентские услуги	414	0,40	696	0,60	59
Прочие услуги	1 086	0,90	1 017	1,00	107
<b>Итого выручка</b>	<b>116 887</b>	<b>100,00</b>	<b>108 059</b>	<b>100,00</b>	<b>108</b>
Внереализационные доходы	8 034	100	5 439	100	147

Расходы общества по обычным видам деятельности составили 111 033 тыс. руб. и по отношению к 2011г. увеличились на 11%. Прочие расходы составили 3 188 тыс. руб., в том числе:

- услуги банка – 261,7 тыс. руб.;
- не учитываемые, для налогообложения – 667,8 тыс. руб.;
- налог на имущество - 1 469,8 тыс. руб.;

- другие- 788,7 тыс. руб.

Начислено амортизации по данным бухгалтерского учета - 11 276 тыс. руб. Для целей налогообложения- 11 901 тыс. руб.

Вложения во внеоборотные активы за 2012г. составили 2 545,5 тыс.руб., в том числе:

Прибыль по данным бухгалтерского учета за 2012 год составила 10 700 тыс. руб.,

Налогооблагаемая прибыль по итогам 2012 года составила 10 743 тыс. руб. Сумма налога на прибыль за 2012 год составила 1 994,6 тыс. руб.

Расчет налога на прибыль по итогам 2012 года осуществлялся в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Исходя из этого, начислены:

- условный расход по налогу на прибыль 2 140,0 тыс. руб.;
- ПНО на общую сумму 133,6 тыс. руб.;
- ОНА на общую сумму 124,9 тыс. руб.;

В 2012г. на благотворительные цели было перечислено 154 тыс. руб. В соответствии с законом МО от 24.11.2004г. №151/2001-03 «О льготном налогообложении в МО» ставка налога на прибыль, зачисляемого в Федеральный бюджет была снижена на 1,43%.

Затраты по ремонту основных средств в 2012г. производились путем включения фактических затрат по ремонту основных производственных фондов в себестоимость продукции по мере производства ремонта.

Предприятие в соответствии с учетной политикой определяет выручку от реализации продукции (работ, услуг) на момент ее отгрузки (выполнения оказанных услуг) согласно заключенных договоров.

Оценка материалов производится по фактической себестоимости, кроме материалов относящихся к ГСМ, списание которых производится по средней себестоимости. Стоимость находящихся в эксплуатации материалов погашается при выбытии согласно акта на списание.

Учет затрат на предприятии ведется по фактическим затратам по начислению Представительские расходы за год составили 920,0 тыс.руб. при нормативе 1 417 тыс.руб. Фонд оплаты труда за 2012 год составил 35 132 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2013г. дебиторская задолженность составила 34 080 тыс.руб., в тч • за работы, услуги - 14 699 тыс.руб., авансы перечисленные -14 858,8 тыс.руб., расчеты по налогам ,сборам и взносам- 1 570 тыс.руб., прочая задолженность- 2 952,2 тыс.руб.

Кредиторская задолженность составила 7 396 тыс. руб. в т.ч.: поставщики и подрядчики 2 107 тыс. руб., авансы полученные 616 тыс. руб., расчеты по налогам и сборам - 2 673 тыс.руб., прочая задолженность -2 000 тыс.руб.

Финансовыми вложениями в паи и акции других организаций в 2012г. ОАО «Наро-Фоминский хладокомбинат» не занималось.

ОАО «Наро-Фоминский хладокомбинат» занимался финансовыми вложениями в форме предоставления займов юридическим лицам. В 2012г. было выдано займов на общую сумму 52 500 тыс. руб., из которых 50 500 тыс. руб. были возвращены в течение года. Сумма процентов по выданным займам в 2012г. составила 7 579 тыс. руб.

В 2012г. резервный фонд не формировался.

Резервы предстоящих расходов и платежей, оценочные резервы в 2012 году не формировались.

Проведена аудиторская проверка финансово-хозяйственной деятельности за 2012 год фирмой ЗАО «Аудикон». Аудиторское заключение прилагается.

Главный бухгалтер



Пугачева О.Н.