

Пояснительная записка к балансу за 2009 год

1. Сведения об организации

- 1.1. Наименование организации: Открытое акционерное общество «ОрелСтройТех»
- 1.2. Местонахождение организации : 303710 Орловская область Верховский район с.Русский Брод ул.Кооперативная
- 1.3. Дата гос. регистрации: 11.07.2007г., основной государственный регистрационный № 11075745000297
- 1.4. Уставный капитал составляет 100 000 (сто тысяч) руб. Исполнительный орган Общества - генеральный директор Соколовский Вячеслав Юрьевич
- 1.5. Предприятие не относится к субъектам малого предпринимательства.
- 1.6. Среднесписочная численность организации - 6 чел.

2. Сведения об учетной политике

- 2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
- 2.2. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. постановлением Правительства России от 1 января 2002 г. N 1.
- 2.3. Ежегодная переоценка основных средств не проводится
- 2.4. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организаций, доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления в оплату денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.
- 2.5. За отчетный год в учетную политику предприятия внесены изменения, касающиеся порядка признания фактических расходов при формировании финансовых результатов хозяйственной деятельности организации, а именно во избежание уменьшения экономических выгод, в случае отсутствия дохода в отчетном периоде, производится капитализация затрат путем их списания на счет 97 «Расходы будущих периодов». Капитализированные ранее затраты признаются расходом того периода, в котором получен доход, ставший возможным благодаря этим расходам.
- 2.6. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организаций, доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления в оплату денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.
- 2.7. Организация формирует регистры бухгалтерского и налогового учета с использованием компьютерной техники.

3. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности . Расшифровка отдельных показателей отчетности

- 3.1. Основной вид деятельности организации - добыча камня для строительства (ОКВЭД-14..11) Общество применяет общий режим налогообложения .

3.2. Выручка от реализации за 2009г. составила 4108 тыс. руб.

3.3. Внереализационные доходы в сумме 17 тыс руб. получены за счет начисления банком процентов на среднемесячный остаток средств на расчетном счете предприятия (3 тыс. руб.), а также в виде положительной курсовой разницы, образующейся вследствие отклонения курса продажи иностранной валюты от официального курса, установленного Центральным банком Российской Федерации на дату перехода права собственности на иностранную валюту (14 тыс. руб).

3.4. Сумма дебиторской задолженности по состоянию на конец года составила 9022 тыс. руб., большую часть дебиторской задолженности составляют авансы поставщикам за услуги, завершение которых предусмотрено в течение 1 квартала 2010г.

3.5. Сумма кредиторской задолженности составила 2702 тыс. руб.

3.6. В целях реализации инвестиционного проекта по организации производства по переработке карбонатного сырья на территории Орловской области, организацией в 2009г. были привлечены средства путем выпуска собственных векселей на сумму 663 тыс.руб., а также получены денежные средства по договорам займа на сумму 9 534 тыс. руб. Сумма процентов, начисленных по векселям и займам, включенная в прочие расходы отчетного периода составила 184 тыс. руб.

3.7. По итогам финансово-хозяйственной деятельности предприятия за 2009г. по данным бухгалтерского учета получен убыток в сумме 91 тыс. руб.

По данным налогового учета получена прибыль в сумме 2,6 тыс. руб.

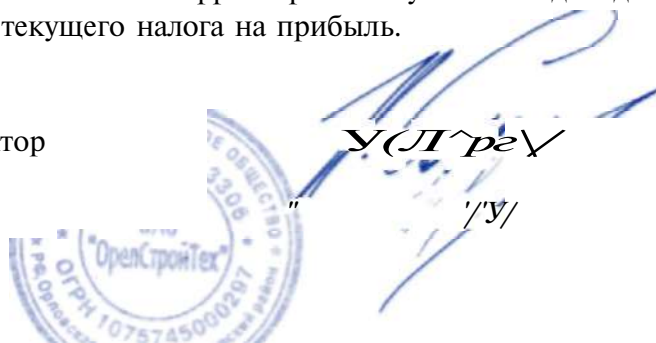
Условный доход по налогу на прибыль 90 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства 19 тыс. руб.

Расхождения между прибылью в целях налогообложения и бухгалтерской прибылью обусловлены наличием постоянных разниц в сумме 92,8 тыс руб., возникших в отчетном периоде и повлекших за собой корректирование условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Соколовский В.Ю.

Палигина Н.Б.