

ОАО «Окская судостроительная верфь»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерскому отчету за 2011 год.

Краткая характеристика структуры и деятельности организации

Открытое акционерное общество «Окская судостроительная верфь» создано по решению учредителя – Министерства имущественных отношений Нижегородской области. ОАО «Окская судостроительная верфь» является полным правопреемником государственного унитарного предприятия Нижегородской области «Окская судостроительная верфь»:

Учредителем ОАО «Окская судостроительная верфь» является Нижегородская область в лице Министерства имущественных отношений Нижегородской области.

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об акционерных обществах».

Общество создано и действует с целью извлечения прибыли.

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- производство и ремонт судов, понтонных мостов и переправ, выполнение проектных и других, связанных с указанным производством работ;
- производство и ремонт оборудования, механизмов и машин для строительной (в т.ч. судостроительной) индустрии, выполнение проектных и других, связанных с указанным производством работ;
- изготовление и ремонт подъемных сооружений, в том числе кранового оборудования;
- производство и ремонт железнодорожных вагонов;
- подготовка кадров для объектов котлонадзора и подъемных сооружений
- эксплуатация объектов котлонадзора и подъемных сооружений;
- оказание транспортных услуг;
- осуществление инвестиционной деятельности;
- оказание консультационных услуг;
- осуществление внешнеэкономической деятельности;
- осуществление рекламной деятельности, в том числе рекламы производимой продукции;
- организация оптовой и розничной торговли продовольственными и непродовольственными товарами.

Общество обязано выполнять мобилизационное задание в соответствии с договором на выполнение мероприятий мобилизационной подготовки, в порядке, установленном для общества мобилизационным планом. Общество является полным правопреемником Государственного унитарного предприятия Нижегородской области «Окская судостроительная верфь» в части выполнения установленного мобилизационного задания и мобилизационного плана.

Предприятие было наделено имуществом Министерства имущественных отношений Нижегородской области. Основные средства имеют большой моральный и физический износ. Это образовалось ввиду того, что имущество было передано предприятию от КУГИНО в 1998 г. по ликвидационной стоимости и она явилась ценой приобретения для вновь созданного предприятия. В свою очередь КУГИНО получило данное имущество от "Навашинского судостроительного завода "Ока", который ранее находился на данной территории, со средним износом 55,2%, а по активной части основных средств он составляет 84,4%.

Уставный капитал общества составляет 300 000 000 рублей. Общее количество размещенных акций составляет 300 000 штук номинальной стоимостью 1000 рублей каждая.

Местонахождение общества: Российская Федерация, Нижегородская область, г. Навашино, ул. Проезжая, д. 4/14

1. Наличие дочерних (зависимых) организаций

Таблица 1

№ п/п	Наименование	Тип вложения	Доля в уставном капитале	Рублей
1	Москва, АОТ "Судпроми-пекс"	акции		245
2	Москва, "Сутрансрыбфлот"	взнос в уставный капитал		240
3	ООО "Навашинский машиностроительный завод"	взнос в уставный капитал	99,29%	105 339 000
4	ООО "Радуга"	взнос в уставный капитал	24,00%	2 400
5	ООО "ЭРА"	взнос в уставный капитал	24,00%	2 400
6	ООО "Трассервис"	взнос в уставный капитал	100,00%	10 000
7	ООО "РМП"	взнос в уставный капитал	24,00%	2 400
8	ООО Западно-Сибирские Переправы»	взнос в уставный капитал	15%	1 500

Наличие дочерних и зависимых обществ имеющих самостоятельные расчетные счета и балансы не оказывает влияния на общие финансовые результаты деятельности ОАО «Окская судоверфь».

Сводная бухгалтерская отчетность не составляется.

2. Учетная политика организации Основные элементы учетной политики

Таблица 2

Элемент учетной политики	Применяемые в бухгалтерском учете	Применяемые в налоговом учете
1. Квалификация объектов основных средств стоимостью более 40 000 рублей за единицу	Признаются в составе МПЗ со стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	
2. Способ начисления амортизации по основным средствам	Линейный способ	Линейный способ
3. Способ оценки материально-производственных запасов и расчета фактической себестоимости отпущенных в производство ресурсов	Приобретение - по себестоимости каждой единицы, расход – по себестоимости каждой единицы	Приобретение - по себестоимости каждой единицы, расход – по методу себестоимости каждой единицы
4. Оценка незавершенного производства	По фактической производственной себестоимости	По прямым статьям затрат
5. Способы отнесения косвенных расходов	Относятся к расходам текущего отчетного периода пропорционально доле основной заработной платы производственных рабочих	В полном объеме относятся к расходам текущего отчетного (планового) периода

6. Способ отнесения расходов на ремонт основных средств	Сумма расходов на ремонт основных средств в полном объеме относится к расходам текущего отчетного (планового) периода	Сумма расходов на ремонт основных средств в полном объеме относится к расходам текущего отчетного (планового) периода
---	---	---

3. Основные факторы, повлиявшие в отчетном году на деятельность организации

В отчетном периоде выручка от продажи продукции, работ, услуг составила 3 376 904 тыс. рублей, себестоимость проданной продукции, выполненных работ и услуг 3 168 484 тыс. рублей. Валовая прибыль составила 208 420 тыс. рублей.

На формирование финансового состояния в отчетном периоде повлияли прочие доходы и расходы. Прочие расходы превысили доходы на 80 342 тыс. рублей (300 069 – 219 727), так же проценты к уплате превысили проценты к получению на 45 064 тыс.руб. (61 476 – 16 412)

В итоге до налогообложения общество получило прибыль в сумме 83 014 тыс. рублей.

4. Операции со связанными сторонами

В 2011 году предприятие арендовало у ООО «Навашинский машиностроительный завод» имущество (земельные участки, производственные цеха с оборудованием).

5. Сведения о начисленных и перечисленных налогах в 2011 году

Таблица 3

Наименование налога	Начислено (руб.)	Уплачено (руб.)	Зачтено (руб.)
[1]	[2]	[3]	[4]
Расчеты ПФ РФ по финансированию страховой части трудовой пенсии	99 848 417	95 691 858	
Расчеты ПФ РФ по финансированию накопительной части трудовой пенсии	14 497 477	14 093 399	
Расходы по фонду социального страхования	13 028 197	3030746	8 359 645
Расчеты по медицинскому страхованию ФФ ОМС	13 557 595	12 596 415	
Расчеты по медицинскому страхованию ТФ ОМС	8 802 989	8 598 461	
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев	12 758 365	11 572 538	121 419
Налог на доходы с физических лиц	60 703 480	59 639 978	
Налог на добавленную стоимость	884 281 802	45 865 183	792 583 890
Налог на имущество предприятий	6 613 557	5 795 073	
Налог на землю	5 772 838	5 066 784	
Водный налог	422 984	681 913	
Транспортный налог	386 112	361 955	
	1 120 673 815	262 994 303	801 064 954

6. Информация об аффилированных лицах

Аффилированными лицами являются:

1. ООО "Валеран Пропертиз"- 100%

7. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на хозяйственные результаты

7.1 Состав, структура и движение внеоборотных активов

Сравнительный анализ внеоборотных активов

Таблица 4

№ п/п	Наименование	Значение, тыс. руб.		Доля, %		Отклонение (+/-)	
		2010г.	2011г.	2010г.	2011г.	Тыс. руб.	%
1	Нематериальные активы	12	10	0	0	-2	0
2	Основные средства в том числе: - земельные участки - здания, машины, оборудование	255 175	367 774	41	52	112 599	11
3	Доходные вложения в материальные ценности					0	-
4	Долгосрочные финансовые вложения в том числе: - инвестиции в дочерние и зависимые общества; - инвестиции в др. организации	105 358	105 358	17	15	0	-2
5	Отложенные налоговые активы	228 381	209 432	37	30	-18 949	-7
6	Прочие внеоборотные активы (незавершенное строительство)	30 842	21 159	5	3	-9 683	-2
	ИТОГО внеоборот. активы	619 768	703 733	100	100	83 965	

Основную часть (52%) внеоборотных активов ОАО "Окская судовой верфь" составляют основные средства. Оставшаяся доля внеоборотных активов приходится на долгосрочные финансовые вложения (15%), незавершенное строительство (3%) и отложенные налоговые активы (30%). В целом за 2011 год структура и значение основных составляющих внеоборотных активов изменились следующим образом:

- стоимость основных средств на балансе предприятия увеличилась на 112 599 тыс. руб.
- сумма незавершенного строительства уменьшилась на 9 683 тыс. руб.
- долгосрочные финансовые вложения не изменились
- отложенные налоговые активы снизились на 18 949 тыс. руб.

7.2. Основные показатели производственной деятельности

7.2.1. Выполнение производственной программы

В соответствии с заключёнными договорами предприятие в 2011 году произвело строительство и сдачу изделий по следующим основным заказам:

Таблица 5

Наименование	Стоимость без НДС, руб.
Заказ №01903-01 Универсальное сухогрузное судно проекта RSD44 строительный номер № 1903 «Капитан Рuzманкин»	400 000 000
Заказ №01904-02 Универсальное сухогрузное судно пр.RSD44 стр.№1904/2 "Капитан Загрядцев"	400 000 000
Заказ №01905-03 Универсальное сухогрузное судно проекта RSD44 строительный номер № 1905 «Капитан Краснов»	400 000 000
Заказ №01906-04 Универсальное сухогрузное судно проекта RSD44 строительный номер № 1906 «Капитан Гудович»	400 000 000
Заказ №01907-05 Универсальное сухогрузное судно проекта RSD44 строительный номер № 1907 «Капитан Сергеев»	400 000 000
Заказ №01908-06 Универсальное сухогрузное судно проекта RSD44 строительный номер № 1908 «Капитан Кадомцев»	400 000 000
Заказ №01909-07 Универсальное сухогрузное судно проекта RSD44 строительный номер № 1909 «Капитан Афанасьев»	400 000 000
Заказ №01910-08 Универсальное сухогрузное судно проекта RSD44 строительный номер № 1910 «Капитан Юров»	400 000 000
Заказ №35007 ЗАО "Ванкорнефть" Изготовление наплавного моста из элементов понтонного парка	136 377 216

Общий объём товарной продукции, выпущенной в 2011 году, составил 3 376 904 тыс. руб. (без учёта НДС).

За 2011г продвижение технической готовности по следующим строящимся заказам составило:

Таблица 6

Наименование проекта	процент завершённости проекта на 31/12/2011
Заказ 01911-09 Произвести изготовление судна проект RSD44 стр.№1911	64,70%
Заказ 01912-10 Произвести изготовление судна проект RSD44 стр.№1912	80,40%
Заказ 02701 Произвести изготовление судна стр.№2701 пр.RST27	24,40%
Заказ 02702 Произвести изготовление судна стр.№2702 пр.RST27	18,20%
Заказ 02703 Произвести изготовление судна стр.№2703 пр.RST27	11,00%
Заказ 02704 Произвести изготовление судна стр.№2704 пр.RST27	1,60%
Заказ 02705 Произвести изготовление судна стр.№2705 пр.RST27	0,70%
Заказ 02706 Произвести изготовление судна стр.№2706 пр.RST27	0,01%
Заказ 02707 Произвести изготовление судна стр.№2707 пр.RST27	0,01%
Заказ 02708 Произвести изготовление судна стр.№2708 пр.RST27	0,01%

7.3. Качество продукции

За 2011 год претензии к качеству продукции, выпускаемой ОАО «Окская судостроительная», со стороны Заказчиков поступали в основном по комплектующему оборудованию и не оказали существенного воздействия на работоспособность выпускаемой продукции.

На ОАО «Окская судостроительная» сертифицирована система менеджмента качества в отношении строительства, модернизации и ремонта сухогрузных, нефтеналивных судов речного, морского и смешанного районов плавания, наплавных автодорожных мостов, а также в отношении проектирования, производства, доработки и модернизации ВВТ в соответствии с кодами ЕКПС: 1905, 1915, 1925, 1930, 1935, 1940, 1945, 1990, 5420 (сертификат соответствия № 06.199.026 в «Русском Регистре» и сертификат соответствия № ВР 14.112.1084-2006 в «Военном Регистре»).

7.4. Труд и заработная плата

Фонд заработной платы (ФЗП) персонала ОАО «Окская судостроительная» за 2011 г. составил 452 056,9 тыс. руб. По сравнению с 2010 г. ФЗП увеличился на 102 954,2 тыс. руб. – 29,5 %.

Сравнительный анализ роста среднемесячной заработной платы по категориям работающих за 2010 г. и 2011 г. представлен в таблице 7.

Сравнительный анализ ФЗП

Таблица 7

Категория	ФЗП, тыс. руб.		Прирост тыс. руб.	Темп роста %
	2010 г.	2011 г.		
Рабочие: в т.ч.	238 684,5	320 866,5	82 182,0	34,4
Сдельщики	185 680,1	242 484,4	56 804,3	30,6
Повременщики	53 004,4	78 382,1	25 377,7	47,9
Руководители	73 315,8	88 001,2	14 685,4	20,0
Специалисты	34 939,6	40 168,8	5 229,2	15,0
Служащие	2 162,8	3 020,4	857,6	39,6
Итого: ППП	349 102,7	452 056,9	102 954,2	29,5
Непром. группа				
Всего по заводу:	349 102,7	452 056,9	102 954,2	29,5

Для оценки влияния факторов увеличения ФЗП в 2011 г. представлен анализ изменения среднесписочной численности персонала предприятия и среднемесячной заработной платы в 2010г. и 2011г.

Среднесписочная численность промышленно-производственного персонала предприятия за 2011 г. увеличилась на 146 человек (8,2%) и составляет 1 919 чел.

Сравнительный анализ структуры персонала ОАО “Окская судверфь”

Таблица 8

Категория	Численность, чел.		Доля, %		Отклонение (+/-)	
	2010 г.	2011 г.	2010 г.	2011 г.	Чел.	%
Рабочие: в т.ч.	1 301	1 437	73,4	74,9	136	10,5
Сдельщики	818	890	46,2	46,4	72	8,8
Повременщики	482	547	27,2	28,5	65	13,5
Руководители	209	221	11,8	11,5	12	5,7
Специалисты	241	237	13,6	12,4	-4	-1,7
Служащие	22	24	1,2	1,2	2	9,1
Итого: ППП	1773	1 919	100,0	100,0	146	8,2
Непром. группа						
Всего по заводу	1773	1 919	100,0	100,0	146	8,2

Сравнительный анализ среднемесячной зарплаты

Таблица 9

Категория	Среднемесячная зарплата, руб.		Прирост Тыс. руб.	Темп роста %
	2010г.	2011г.		
Рабочие: в т.ч.	15 294	18 607	3 313	21,7
Сдельщики	18 908	22 705	3 797	20,1
Повременщики	9 161	11 941	2 780	30,3
Руководители	29 491	33 183	3 692	12,5
Специалисты	12 019	14 124	2 105	17,5
Служащие	8 131	10 487	2 356	29,0
Итого: ППП	16 417	19 631	3 214	19,6
Непром. группа				
Всего по заводу:	16 417	19 631	3 214	19,6

Среднемесячная заработная плата работников по предприятию за 2011 год увеличилась с 16 417 руб. до 19 631 руб. Изменение зарплаты работников предприятия по категориям различается.

7.5 Состав затрат на производство

Структура и динамика изменения затрат на производство

Таблица 10

Затраты по элементам	Сумма, тыс. руб.			Удельный вес, %		
	2010г.	2011г.	изменение	2010г.	2011г.	изменение
1. Материальные затраты	966 944	1 525 568	558 624	51	53	2
2. Затраты на оплату труда	358 446	458 652	100 206	19	16	-3
3. Отчисления на соц. нужды	96 525	159 182	62 657	5	6	1
4. Амортизация	17 359	25 031	7 672	1	1	0
5. Прочие расходы	455 356	688 853	233 497	24	24	0
Итого затрат на производство и реализацию продукции	1 894 630	2 857 286	962 656	100	100	

Суммарные затраты на производство и реализацию продукции на ОАО “Окская судостроительная верфь” за 2011 г. составили 2 857 286 тыс. руб.

Из анализа структуры затрат следует, что производство на ОАО “Окская судостроительная верфь” является материалоёмким. Материальные затраты составляют более половины (53%) всех затрат на производство. За 2011 г. произошло увеличение суммы материальных затрат на 558 624 тыс. руб.

Общая сумма заработной платы с социальными отчислениями составила 617 834 тыс. руб.

Прочие расходы в 2011г. увеличились и составили 688 853 тыс. руб.

7.6 Расчет и динамика важнейших аналитических показателей

Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица 11

№ п/п	Наименование	Значение, тыс. руб.		Доля, %		Отклонение (+/-)	
		2010г.	2011г.	2010г.	2011г.	тыс.руб.	%
1	Покупатели и заказчики	26 296	28 752	3,6	4,6	2 456	1,0
2	Авансы выданные	558 235	563 225	77,1	90,8	4 990	13,7
3	Прочие дебиторы	139 578	28 289	19,3	4,6	-111 289	-14,7
	ИТОГО дебиторская задолженность	724 109	620 266	100,0	100,0	-103 843	

На начало отчетного периода дебиторская задолженность составила 724 109 тыс. руб. За отчетный год дебиторская задолженность снизилась на 103 843 тыс. руб. и составила в конце отчетного периода 620 266 тыс. руб. Наибольшую долю (90,8%) составляют авансы выданные поставщикам и подрядчикам.

**Расчет чистых активов
01.01.2012г.**

(тыс.руб.)

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На начало от- четного года	На конец от- четного пе- риода
I.	Активы			
1.	Нематериальные активы	1110	12	10
2.	Основные средства	1150	255 175	367 774
3.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения ¹	1170, 1240	158 626	280 713
4.	Прочие внеоборотные активы ²	1180,1190	259 223	230 591
5.	Запасы	1210	2 036 626	2 175 988
6.	Налог на добавленную стоимость по приобре- тенным ценностям	1220	216 445	161 968
7.	Дебиторская задолженность ³	1230	724 109	620 266
8.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	717 569	15 117
9.	Прочие оборотные активы	1260	23 678	11 465
10.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 9)		4 391 463	3 863 892
II.	Пассивы			
11.	Заемные средства	1410	65 038	133 512
12.	Прочие обязательства ^{4,5}	1450		
13.	Заемные средства	1510	871 155	963 689
14.	Кредиторская задолженность	1520	3 330 761	2 578 116
15.	Доходы будущих периодов	1530		
16.	Оценочные обязательства	1540		
17.	Прочие обязательства ⁵	1550		
18.	Итого пассивы, принимаемые к расчету (сум- ма данных пунктов 11-17)		4 266 954	3 675 317
19.	Стоимость чистых активов акционерного об- щества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 10) минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр. 18))		124 509	188 575

Генеральный директор

В.П.Куликов

Главный бухгалтер

М.В.Бандина

**Расчет чистых активов
01.01.2012г.**

(тыс.руб.)

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На начало от- четного года	На конец от- четного пе- риода
I.	Активы			
1.	Нематериальные активы	1110	12	10
2.	Основные средства	1150	255 175	367 774
3.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения ¹	1170, 1240	158 626	280 713
4.	Прочие внеоборотные активы ²	1180, 1190	259 223	230 591
5.	Запасы	1210	2 036 626	2 175 988
6.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	216 445	161 968
7.	Дебиторская задолженность ³	1230	724 109	620 266
8.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	717 569	15 117
9.	Прочие оборотные активы	1260	23 678	11 465
10.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 9)		4 391 463	3 863 892
II.	Пассивы			
11.	Заемные средства	1410	65 038	133 512
12.	Прочие обязательства ^{4,5}	1450		
13.	Заемные средства	1510	871 155	963 689
14.	Кредиторская задолженность	1520	3 330 761	2 578 116
15.	Доходы будущих периодов	1530		
16.	Оценочные обязательства	1540		
17.	Прочие обязательства ⁵	1550		
18.	Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 11-17)		4 266 954	3 675 317
19.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 10) минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 18))		124 509	188 575

Генеральный директор



В.П.Куликов

Главный бухгалтер



М.В.Бандина