

ОАО «Автогенный завод»

г.Омск

от 23 марта 2012 г.

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
за 2011 год.**

1. Юридический адрес организации остался без изменений: 644018, РФ, Омская область, г.Омск, ул.3-я Транспортная, д.3.

2. Бухгалтерская отчетность ОАО «Автогенный завод» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учета и отчетности.

3. Основным видом деятельности, согласно Устава общества, является производство технических газов (кислорода, двуокиси углерода).

4. Уставный капитал составляет -	120 тыс. рублей
Чистая прибыль отчетного периода –	11 256 тыс. рублей.
Прибыль прошлых лет -	57 684 тыс.рублей.
Направлено на выплату вознаграждения членам Совета директоров –	325 тыс. рублей

Направлено на кап. вложения-	112 234 тыс. рублей
------------------------------	---------------------

Выплаты социального характера-	583 тыс. рублей
--------------------------------	-----------------

Дивиденды	1 863 тыс.рублей
-----------	------------------

Акции ОАО «Автогенный завод»:

Привилегированные акции типа А	- 24210 шт номиналом 1 рубль
--------------------------------	------------------------------

Обыкновенные акции	- 96044 шт номиналом 1 рубль
--------------------	------------------------------

5. Предприятие работает на общей системе налогообложения с использованием компьютерной программы «1С:Предприятие 8», расчет заработной платы ведется в программе «1С:Предприятие 8» конфигурации: «Зарплата и Управление персоналом».

6. Среднесписочная численность работников предприятия составила в 2011 году 203 человека.

7. Продукция доставляется покупателю как собственным автотранспортом, так и на условиях самовывоза.

Выручка от продажи продукции собственного производства – 259 051 тыс. рублей, в т.ч.

- кислорода газообразного реализовано 856 102 баллонов на сумму 112 718 тыс. рублей.

- углекислоты - 102 535 баллонов на сумму 27 844 тыс. рублей.

- двуокиси углерода жидкой - 3 586 тн на сумму 25 819 тыс.рублей.

Учет выручки от реализации продукции, работ, услуг осуществляется за фактически реализованную (отгруженную) продукцию, выполненные работы, оказанные услуги.

8. Остаток денежных средств в кассе и на расчетных счетах на 31.12.2011 года – 855 тыс. рублей. Денежные эквиваленты на отчетную дату отсутствуют.

9. Согласно учетной политике организации учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», срок полезного использования основных средств устанавливается в соответствии с Постановлением Правительства №1 от 01.01.2002г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». В составе объектов основных средств присутствует земельный участок стоимостью 3113 тыс. рублей, по которому в соответствии с п.2 ст.256 НК РФ амортизация не начисляется.

На приобретение основных средств в 2011 году направлено 112 234 тыс. рублей.

В 2011 году приобретен воздушный компрессор, требующий монтажа. Кроме того, начаты строительство распределительного трансформаторного пункта и прокладка кабельной линии до Шинного завода.

Введено в эксплуатацию основных средств на сумму 66 120 тыс.рублей

В отчетном году было завершено строительство материального склада (первоначальная стоимость 4 164 тыс. рублей), начато и закончено строительство автостоянки закрытого типа (первоначальная стоимость 11 704 тыс рублей) по ул.3-я Транспортная, 3, завершена реконструкция здания кислородного цеха разделения.

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2011 года	190 893 тыс.рублей
Сумма начисленной амортизации основных средств за год	17 121 тыс. рублей
Сумма начисленной амортизации основных средств всего	43 673 тыс.рублей

Амортизация начисляется линейным методом. Затраты на текущий ремонт основных средств включается в затраты того отчетного периода, в котором они имели место.

10. Дебиторская задолженность составляет 23 368 тыс.рублей

в т.ч. задолженность покупателей и заказчиков 6 432 тыс. рублей
из них наибольшую задолженность имеют:

ОАО «Курганхиммаш»	1 389 тыс. рублей
ОАО "Челябинский электрометаллургический комбинат"	663 тыс. рублей

МБУЗ «Городская больница №3» (г.Барнаул)	534 тыс. рублей
Компания "Шлюмберже Лоджелко Инк"	411 тыс. рублей
ОАО «РЖД»	216 тыс. рублей

в т.ч. задолженность поставщиков и подрядчиков
из них наибольшую задолженность имеют 7 296 тыс.рублей

ЗАО «Сбербанк Лизинг»	1 237 тыс.рублей
ООО «Новолипецкий металлургический комбинат»	872 тыс.рублей
ООО «Авторесурс»	776 тыс.рублей
ООО «Регион-строй»	714 тыс.рублей

8. Кредиторская задолженность составляет 68 729 тыс. рублей

в т.ч. задолженность поставщикам и подрядчикам
из них наибольшую задолженность организация имеет перед: 45 540 тыс. рублей

ЗАО «Сибкриопродукт»	17 186 тыс. рублей
ООО «Сибкриотранс»	11 448 тыс. рублей
ЗАО «Криосиб»	8 546 тыс. рублей
ЗАО «Омсктехгаз»	2 279 тыс. рублей
ОАО «Газпромнефть»	1 375 тыс. рублей

в т.ч. задолженность перед покупателями
из них наибольшую задолженность организация имеет перед 11 922 тыс. рублей

ООО «Вариа»	1 528 тыс. рублей
ООО НПО «Мостовик»»	551 тыс. рублей
ООО НТК «Криогенная техника»	355 тыс. рублей
ОАО «ОМУС-1»	340 тыс. рублей

9. Было получено несколько долгосрочных рублевых кредитов в банках (Сибирский филиал ЗАО «Банк Интеза», Омское отделение 8634 Сбербанк России) на общую сумму 53 500 тыс. рублей с целью пополнения оборотных средств.

Для обеспечения исполнения обязательств по рублевым кредитным договорам в 2011 году дополнительно заложено собственное оборудование общей оценочной стоимостью 20 035 тыс. рублей.

Кроме того, в отчетном году был заключен договор о кредитовании банковского счета (овердрафт), в рамках которого сумма задолженности не должна превышать 5 000 тыс. рублей. Фактический остаток основного долга на конец отчетного периода составляет 4 090 тыс.рублей.

10. Расходы на продажу по товарам и управленческие расходы ежемесячно списываются в полном объеме в дебет счета учета продаж, т.е. полностью учитываются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг.

11. События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации отсутствуют.

12. В отчетном периоде организация не проводила операции со связанными сторонами

10. Текущий налог на прибыль составил	3 480 тыс. рублей.
Постоянное налоговое обязательство	445 тыс. рублей
Отложенные налоговые обязательства	78 тыс. рублей
Отложенные налоговые активы кроме убытков текущего периода	31 тыс. рублей
Условный расход по налогу на прибыль	4 387 тыс. рублей
Условный доход по налогу на прибыль	1 462 тыс. рублей

В 2011 году за счет прибыли выплачивалось вознаграждение основному управленческому персоналу в размере 330688 рублей (в т.ч. выплаты и взносы во внебюджетные фонды в размере 85188 рублей).

В 2011 году у ОАО «Автогенный завод» был открыт дополнительный филиал в г. Томске. На отчетную дату общество имеет 6 филиалов за пределами Омской области.

В целях расширения номенклатуры собственной продукции и рынка сбыта получена лицензия на производство медицинского кислорода.

Список аффилированных лиц

Коды эмитента: ИНН 5506022720; ОГРН 1025501243371

1. Состав аффилированных лиц на 31.12.2011г.

№ п/п	Полное фирменное наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	<i>Зубарев Геннадий Николаевич</i>	<i>г. Омск.</i>	<i>Лицо является членом Совета директоров акционерного общества</i>	<i>14.04.2011г</i>	<i>нет</i>	<i>нет</i>
			<i>Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества</i>	<i>22.05.2009г</i>		
2	<i>Казакевич Андрей Алексеевич</i>	<i>г. Омск.</i>	<i>Лицо является членом Совета директоров акционерного общества</i>	<i>14.04.2011г</i>	<i>43,735</i>	<i>44,04</i>
3	<i>Кобылин Вадим Владимирович</i>	<i>г. Омск.</i>	<i>Лицо является членом Совета директоров акционерного общества</i>	<i>14.04.2011г</i>	<i>нет</i>	<i>Нет</i>
4	<i>Савинцев Борис Анатольевич</i>	<i>г. Омск.</i>	<i>Лицо является членом Совета директоров акционерного общества</i>	<i>14.04.2011г</i>	<i>нет</i>	<i>нет</i>
5	<i>Федоров Анатолий Андреевич</i>	<i>г. Омск.</i>	<i>Лицо является членом Совета директоров акционерного общества</i>	<i>14.04.2011г</i>	<i>43,735</i>	<i>44,04</i>

2.Изменения, произошедшие в списке аффилированных лиц, за период с 01.10.2011 по 31.12.2011 г.

Изменений не было.

Анализ финансового состояния общества на 31.12.2011г.

1. Коэффициент текущей ликвидности:

Оборотные активы/общая задолженность предприятия

За 2010 год $65510/34722=1,89$

За 2011 год $51329/73547=0,70$

Норматив коэффициента 1,5-2,0

Коэффициент текущей ликвидности в 2011г. уменьшился более, чем в 2 раза. Данный коэффициент дает общую оценку платежеспособности.

2. Соотношение заемных и собственных средств:

Долгосрочные и краткосрочные обязательства/капитал

За 2010 год $(115786+34722)/67879=2,22$

За 2011 год $(148907+73547)/76947=2,89$

Коэффициент отражает увеличение финансовой зависимости предприятия на конец года. Коэффициент финансового риска означает, что на 1 рубль собственных средств предприятия было привлечено 2,89 рублей заемных средств.

3. Коэффициент концентрации собственного капитала (Уровень собственных средств):

Собственный капитал/всего хозяйственных средств

За 2011 год $67879/218374=0,31$

За 2010 год $76947/299401=0,26$

Норматив коэффициента более 0,5

Коэффициент отражает увеличение финансовой зависимости предприятия.

4. Коэффициент устойчивости экономического роста:

Чистая прибыль/собственный капитал

За 2010 год $2188/67879=0,03$

За 2011 год $11256/76947=0,15$

Коэффициент показывает, что в 2011 году прибыльность деятельности предприятия увеличилась.

5. Коэффициент рентабельности продукции:

Прибыль от продаж/выручка*100%

За 2010 год $16950/227266*100%=7,5\%$

За 2011 год $34397/356662*100%=9,6\%$

Коэффициент в 2011 году возрос.

6. Коэффициент рентабельности затрат:

Прибыль от продаж/себестоимость*100%

За 2010 год $16950/193191*100%=8,8\%$

За 2011 год $34397/266225*100%=12,9\%$

Прибыльность деятельности предприятия в 2011 году увеличилась.

Показатели зависимости финансового состояния организации значительно изменились в связи с увеличением доли заемных средств в общей сумме хозяйственных средств. Но целом в 2011 году финансово-хозяйственная деятельность организации привела к положительному финансовому результату, что говорит о целесообразности привлечения кредитов. Кроме того, произошло увеличение

показателей рентабельности, что объясняется увеличением продаж в открытых организацией филиалах.

Генеральный директор

Зубарев Г.Н.

Главный бухгалтер

Ковалева Е.И.