

Пояснительная записка к балансу за 2006 год

Сведения об акционерном обществе: Открытое Акционерное Общество Миллеровский ГОК адрес: г. Миллерово Ростовской области ул. 3-Интернационала дом 105 почтовый индекс 346132 Дата государственной регистрации: 24.12.2002 г. госреестр № 1026102193666. Уставный капитал 25752 рубля. Организация подлежит обязательному аудиту, согласно критериям установленным статьей ФЗ от 07.08.2001г. № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Основные элементы учетной политики предприятия.

1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

- 1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
- 1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.
- 1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 1.4. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 10000 рублей списываются в расходы по мере отпуска в эксплуатацию.
- 1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- 1.6. При списании оценка материалов и товаров производится по первоначальной стоимости.
- 1.7. Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежам.
- 1.8. Изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2007 году по сравнению с 2006 годом не предусмотрено.

2. Учетная политика для налогового учета:

- 2.1. Фирма определяет налоговую базу по НДС по отгрузке.
- 2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.
- 2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод ФИФО.
- 2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года.
- 2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
- 2.6. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оценивается по методу ФИФО.
- 2.7. Фирма не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежам.
- 2.8. Фирма формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.
- 2.9. Изменений учетной политики для целей налогового учета в 2007 году по сравнению с 2006 годом не предусмотрено.

Финансово-хозяйственная деятельность.

1. Характеристика деятельности организации:

1.1. Предприятие занимается производством противопригарных покрытий, добычей и обогащением ф-песков и их реализацией, а также реализацией покупных товаров и оказанием услуг. Выручка от реализации собственной продукции покупных товаров и услуг составила 122157,00 тыс. рублей без НДС. Валовая прибыль от реализации произведешной продукции, товаров и услуг составила 15431.00 тыс. рублей.

1.2. Дивиденды выплачиваются только по итогам календарного года.

1.3. Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2006 года составила 15519.00 тыс. рублей из них просроченная 353.00 тыс. рублей, По просроченной задолженности должникам направлены претензии. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2006г составила 4696.00 тыс. рублей Просроченной кредиторской задолженности предприятие не имеет. Сумма выданных средств в заем на конц года составила 29300,00 тыс. руб. Выработано продукции на сумму 56819,00 тысяч руб. Реализовано выработанной продукции – 71193,00 т.руб , покупных товаров и услу на сумму 50964,00 т. руб. Отгружено песков 294.5 т. тонн

Социальные показатели

Среднесписочная численность работников по сравнению с 2005 годом уменьшилась на 68 человек и в 2006 году составила 183. Затраты на оплату труда за отчетный год уменьшились на 3225,00 тыс. рублей и составила 16319,6 тыс. рублей с МП 16439,1 т.руб Сумма начисленного ЕСН за отчетный год составила 6605,4т.руб., и уменьшилась на 1514,7 т.руб Фонд оплаты труда .

Сведения о собственном капитале общества.

Чистые активы общества на начало года составили 63597,2 тыс. рублей, на конец отчетного года -93566,8 тыс. рублей . Уставный капитал общества остался без изменений и составил 25752 рубля. Добавочный капитал на начало года - 27783,5 тыс. рублей, на конец отчетного года -39691,3 тыс. рублей. Увеличение добавочного капитала произошло за счет оценки имущества, передаваемого в уставный капитал образованного общества. За 2004 год начислено резервного капитала в сумме 1102,7 тыс. рублей, который составляет на конец года 3263,2 тыс. рублей.

Генеральный директор
ОАО «Миллеровский ГОК»



Главный бухгалтер

А.В. Хмельницкий

Л.А. Боякова