

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к отчету по ОАО «Костромской силикатный завод»  
за 2011 год

## **1. Структура и основные направления деятельности общества.**

### ***Наименование и адресные данные:***

***Полное наименование:***

**Открытое акционерное общество «Костромской силикатный завод».**

***Сокращенное наименование:*** ОАО «Костромской силикатный завод».

***Юридический адрес:*** 156604 г. Кострома, ул. Ярославская, 43.

***Почтовый адрес:*** 156604 г. Кострома, ул. Ярославская, 43.

***Телефон:*** 53-68-11 ***Факс:*** 53-89-43 ***Электронная почта:*** [ksz@kmtn.ru](mailto:ksz@kmtn.ru);

[stroj@kmtn.ru](mailto:stroj@kmtn.ru)

### ***Государственная регистрация:***

***Регистрирующий орган:*** регистрационная палата г. Костромы

***Регистрационный номер:*** ГРН 1024400507251.

***Дата регистрации:*** 17 июля 2002 г.

***Код ОКОНХ (по основному виду деятельности):*** 16152

### ***Уставный капитал и акции:***

**Уставный капитал общества составляет 5 миллионов 494 тысячи 400 рублей, разделен на 137 361 обыкновенных акций номинальной стоимостью 40 руб.**

### ***Единоличный исполнительный орган:***

**Управляющая организация ООО «Стрингер», в лице управляющего предприятием Лустгартена А.Л., действующего по доверенности № 1 от 31.01.2012г**

### ***Основные направления деятельности общества:***

Год ввода завода в эксплуатацию – 1930. Основными видами деятельности в настоящее время являются производство и реализация стеновых материалов из силикатной массы, элементов мощения, оказание транспортных услуг. Мощность предприятия - 158 млн. шт. кирпича в год, 120 тыс. м куб. блоков из ячеистого бетона.

## 2. Информация об учетной политике

Приказом № от апреля внесены изменения в учетную политику на 2011г в связи с нормативными изменениями в законодательстве в части создания резерва по сомнительным долгам и оценочного обязательства.

На 2012год в учетную политику внесены изменения в части закрытия сч 26 «Общехозяйственные расходы»-сч 26 закрывается в дебет счета «90.2»(себестоимость продаж)

В связи с нормативными изменениями в законодательстве внесены изменения в бухгалтерскую отчетность за 2010г, в части 97 сч «Расходы будущих периодов». Сумма фактического остатка распределилась на дебиторскую задолженность, запасы и прочие оборотные активы.

Изменения внесены по строке основные средства за 2010г в связи с уточнением объектов основных средств согласно классификации.

Внесены изменения в форму №4 «Отчет о движении денежных средств» за 2010г в части учета полученных % по депозитам, полученная сумма переведена в статью «Денежные потоки от текущих операций»

Внесены изменения в 2010г в части «Затраты на производство» (пояснение к балансу №6) с учетом нормативных изменений и приведением в соответствие с формой №2 (Отчет о прибылях и убытках) и сопоставимости показателей по годам.

## 3. Основные факторы, повлиявшие в отчетном году на хозяйственные и финансовые результаты деятельности общества.

В 2011г. по сравнению с предыдущим годом производство кирпича увеличилось на 16,4% , блоков из ячеистого бетона изготовлено на 7,3 % больше, чем в 2010 году.

Продукция Костромского силикатного завода выпускается в соответствии с требованиями стандартов и технических условий. Качественные показатели продукции стабильны.

В 2011 году увеличился удельный расход газа и снизился удельный расход электроэнергии на единицу продукции. Изменение расхода сырья связано с вводом нового оборудования и освоением новых технологий.

### Себестоимость. Рентабельность.

№	Показатель	Единица	Отчет за 2010 г.	Отчет за 2011 г.	2011 г. к 2010 г.
1	Товарная продукция - всего (в ценах соответствующего года) в т.ч.	тыс. руб.	443386	535702	120,8%
	по кирпичу	тыс. руб.	128868	154022	119,5%
	по блокам	тыс. руб.	263801	316626	120,02%
2	Себестоимость товарной продукции – всего в т.ч.	тыс. руб.	344869	425103	123,3%
	кирпича	тыс. руб.	87847	115943	132,0%
	блоков	тыс. руб.	235575	281042	119,3%
3	Затраты на рубль товарной продукции	руб.	0,78	0,79	101,3%
4	Рентабельность - всего	%	12,32	9,52	77,3%
5	Рентабельность по кирпичу	%	21,67	14,04	64,8%
6	Рентабельность по блокам	%	5,56	6,30	113,3%
7	Себестоимость 1000 шт. утолщенного кирпича	руб.	5187,76	5687,15	109,6%
8	Себестоимость 1 м <sup>3</sup> блоков	руб.	1679,8	1869,74	111,3%
9	Средняя отпускная цена 1000 шт. утолщенного кирпича	руб.	6312,07	6485,62	102,7%
10	Средняя отпускная цена 1 м <sup>3</sup> блоков	руб.	1782,24	1990,27	111,7%

В 2011 году коллективом «КСЗ» выполнен значительный объем работ по реконструкции, ремонту зданий и сооружений, по модернизации и восстановлению оборудования:

### Пояснения к форме № 2.

В соответствии с Приказом Министерства Финансов РФ от 21 марта 2000 года № 29-Н «Об утверждении методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию» предприятием рассчитана базовая прибыль на акцию, она составила 0,07 тысяч рублей (9573 : 137361). Но так как представленная форма бухгалтерской отчетности предусмотрена в тысячах (целых), то показатель по базовой прибыли отражен только в пояснительной записке.

ОАО «Костромской силикатный завод» не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров, указанных в п.9 «Методических указаний», и поэтому в бухгалтерской отчетности разводненная прибыль на акцию не отражается.

**Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью сложилась по следующим причинам**

1.	Постоянная разница	23491801
2.	Временная разница:	
	а/ амортизация	71886
	б/ остатки готовой продукции	4843512
	в/ незавершенное производство	354349
	г/ песок	451976
	Оценочное обязательство (резерв на отпуска)	4565591

### Сведения о начисленных и перечисленных налогах за 2011 год.

	Начислено	Перечислено
1. Налог на прибыль	10594	10759,7
2. НДФЛ (удержанный из з/платы)	12428,1	12463,7
3. НДС	43142	38879
4. Водный налог	43	50,8
5. Имушество	3932,5	4073,9
6. Налог на добычу	14,1	74,7
7. Земельный налог	3419,9	3409,9
8. Аренда земли	119,5	119,5
9. Транспортный налог	500,6	550,5
10. страховые взносы	31206,9	30781,7
11. Страхование от несчастного случая	1364,9	1432,9
12. Прочие налоги	119,4	117,9
ИТОГО	106816,5	102714,2

Чистая прибыль за 2011г составила 9573тыс руб. Кроме того, общая сумма чистой прибыли, **отраженной** в балансе увеличена на 3092,9 т руб по итогам инвентаризации **добавочного** капитала согласно ПБУ6 (уменьшен добавочный капитал по **выбытию** основных средств на сумму 3092,9 т руб)

На предприятии в 2011г созданы резервы по сомнительным долгам в сумме 13136 тыс руб, **оценочное обязательство** в виде резерва по отпускам в сумме 4566 тыс руб . **что** привело к уменьшению прибыли за финансовый год.

Чистая прибыль предприятия расходовалась на реконструкцию и обновление **основных средств**. Затраты на капитальные вложения за 2011 год составили 8636 тысяч рублей.

Собственные **акции** выкуплены у акционеров на сумму 1668,7 тысяч рублей.

Управляющая **организация** ООО «Стрингер», в лице **управляющего предприятием** Лустгартена А.Л., действующего по доверенности № 1 от 31.01.2012г



Главный бухгалтер

А.Л. Лустгартен

Е.В. Макарова