

РЕСУРС

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

Россия, 454047, г.Челябинск, ул. 2-я Павелецкая, 32, тел.(3512) 228-310, 229-154. ф.229-922
ИНН 7450009736, КПП 745001001
р/с № 40702810503000000426 в ОАО «Углеметбанк» г.Челябинска
к/с 30101810200000000989 БИК 047528989

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к финансовому отчету за 2010 год по ОАО «Ресурс»

Учредителем ОАО «Ресурс» является юридическое лицо - ОАО «ЧМК», которое владеет 100 % акций ОАО «Ресурс». Акции обыкновенные в количестве 28 шт по цене 255 265,20 руб. на сумму 7147 тыс.руб. Уставной капитал сформирован за счет полученного от ОАО «ЧМК» имущества.

В 2010 году предприятие занималось оказанием услуг по сдаче имущества в аренду.

Финансовые показатели по видам деятельности

(тыс.руб) (таб.1)

Наименование организации, вид услуг, продукции	2010 год	2009 год	Изменения
ОАО ЧМК (аренда офиса и быт.помещ)	3274	3420	-146
ОАО ЧМК (аренда гаража)	20	27	-7
ИТОГО услуг по ОАО ЧМК	3294	3447	-153
ООО «УК Мечел-Сталь» аренда офиса	109	114	-5
Прочие арендаторы (гаражи)	99	86	13
ВСЕГО ВЫРУЧКА ПО УСЛУГАМ	3502	3647	-145
СЕБЕСТОИМОСТЬ			
ОАО ЧМК (аренда офиса и быт.помещ)	233	133	100
ОАО ЧМК (аренда гаража)	13	7	6
ИТОГО услуг по ОАО ЧМК	246	140	106
Прочие арендаторы (гаражи)	52	15	37
ООО «УК Мечел-Сталь»(аренда офиса)	17	4	13
ВСЕГО СЕБЕСТОИМОСТЬ	315	159	156
ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ			
ОАО ЧМК (аренда офиса и быт.помещ)	3041	3287	-246
ОАО ЧМК (аренда гаража)	7	20	-13
ИТОГО по ОАО ЧМК	3048	3307	-259
Прочие арендаторы (гаражи)	47	71	-24
ООО «УК Мечел-Сталь»(аренда офиса)	92	110	-18
ВСЕГО ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ	3187	3488	-301
УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ			
ОАО ЧМК (аренда офиса и быт.помещ)	1348	1461	-113
ОАО ЧМК (аренда гаража)	8	11	-3
ИТОГО услуг по ОАО ЧМК	1356	1472	-116
Прочие арендаторы (гаражи)	41	36	5
ООО «УК Мечел-Сталь»(аренда офиса)	45	49	-4
ВСЕГО УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	1442	1557	-115
ПРИБЫЛЬ ОТ ПРОДАЖ			
ОАО ЧМК (аренда офиса и быт.помещ)	1693	1826	-133
ОАО ЧМК (аренда гаража)	-1	9	-10
ИТОГО прибыль по ОАО «ЧМК»	1692	1835	-143
Прочие арендаторы (гаражи)	6	35	-29
ООО «УК Мечел-Сталь»(аренда офиса)	47	61	-14
ВСЕГО ПРИБЫЛЬ ОТ ПРОДАЖ	1745	1931	-186

Из приведенной таблицы видно, что основным заказчиком услуг выступает ОАО «ЧМК». Из общего объема оказанных услуг по сдаче имущества в аренду,

стоимость оказанных услуг ОАО «ЧМК» в 2010 году составила 3294 тыс.руб. или 94,06 %.

Данный объем услуг сложился из того, что предприятие ежемесячно сдает ОАО «ЧМК» в аренду имущество, принадлежащее ему на правах собственности, а именно: здание административно-бытового корпуса и гараж.

Объем реализации за 2010 год по объектам показан в таблице № 1.

Прибыль от продаж в 2010 году составила 1745 тыс.руб., что по сравнению с 2009 годом меньше на 186 тыс.руб. Это произошло за счет произведенных расходов по демонтажу электродной мастерской, трубы доменной печи № 2 .

Себестоимость услуг за 2010 и 2009 г.г.

(тыс.руб.) (таб.2)

Наименование статей расходов	2010 год	2009 год	Отклонение
Амортизация ОС	53	52	1
Арендная плата за землю	95	94	1
Ремонт кровли	146	0	146
Обследование ИТП к отоплению	1	0	1
Теплоэнергия по гаражам	20	13	7
ИТОГО :	315	159	156

Себестоимость услуг за 2010 год увеличилась по сравнению с 2009 г. на 156 тыс.руб.

Увеличение себестоимости в основном произошло за счет расходов на ремонт мягкой кровли пристроя АБК и гаражей.

Расшифровка общехозяйственных расходов за 2010 и 2009 г.г.

(тыс.руб.) (табл.3)

Наименование статей расходов	2010 год	2009 год	Отклонение
Амортизация	17	27	-10
Аренда земли	6	6	0
Аудиторские услуги	41	91	-50
Госпошлина за гос регистрацию учред док-тов, за выписку из ЕГРЮЛ	1		1
Госпошлина нотариусу		1	-1
Доставка подписных изданий	1	1	0
Затраты на оплату труда	755	891	-136
Налоги и сборы	465	486	-21
Почтовые расходы	1	0,1	0,9
Разработка программного обеспечения и консультирования	2	2	0
Расходы по б/л за счет предприятия	3		3
Ремонт ОС	5	3	2
Списание затрат по подписке на газеты и журналы	9	8	1
Списание материалов	12	13	-1
Списание в эксплуатацию ОС	20	14	6
Тепловая энергия в гор.воде по гаражам	8	6	2
Ремонт входной двери	21		21
Транспортный налог		1	-1
Услуги связи	8	8	0
Итого	1442	1557	-115

Из приведенной таблицы видно, что за 2010 год расходы уменьшились на 115 тыс. руб. Это произошло из-за

Генеральный директор
000
28 февраля 2011 г.

сокращения расходов на оплату труда и отчислений от ФОТ, в связи с переводом работников бухгалтерии на сокращенный рабочий день.

Прочие доходы

(тыс.руб.) (табл.4)

№	Наименование	2010 г.	2009г.	Сумма отклонений
1	Реализация ОС		34	-34
2	Реализация материалов на сторону	1391	356	1035
3	Излишки ТМЦ, выявленные при реализации		9	-9
4	Оприходование металлолома, полученного от демонтажа электродной мастерской	1433		1433
	ИТОГО	2824	399	2425

Прочие доходы в 2010 году увеличились по сравнению с 2009 годом на 2425 тыс.руб. за счет увеличения реализации прочего имущества (металлолома, полученного от демонтажа электродной мастерской).

Прочие расходы

(тыс.руб) (табл.5)

№	Наименование	2010г.	2009 г.	Сумма отклонений
1	Услуги банка	6	8	-2
2	Списание дебиторской задолженности		525	-525
3	Создание резерва сомнительных долгов	350	365	-15
4	Остаточная стоимость реализованных ОС		19	-19
5	Остаточная стоимость списанных ОС	206		+206
6	Расходы на социальные нужды		54	-54
7	Износ ОС непроизводственного назначения	10	12	-2
8	Сумма материалов, отпущенных на сторону по цене приобретения	1391	113	+1278
9	Расходы по отгрузке м/лома (пропуск вагонов)	18		+18
10	Списание материалов за счет прибыли	45	13	+32
11	Списание материалов по краже		73	-73
12	Списание материалов, непригодных к использованию	12		+12
13	Списание суммы оценки рыночной стоимости офиса на ул.Пекинской, д.19а, Доменной печи № 2	42		+42
14	Расходы по демонтажу трубы доменной печи № 2	1200		+1200
15	Расходы по демонтажу электродной мастерской	661		+661
16	Расходы по содержанию офиса на ул.Пекинской, д.19а	36		+36
17	Арендная плата за землю по неиспользуемым гаражам	13	14	-1
18	Теплоэнергия по неиспользуемым гаражам	28	25	+3
19	Расходы по обследованию ИТП к отопительному сезону по неиспользуемым гаражам	2		+2
20	Капитальный ремонт мягкой кровли по неиспользуемым гаражам	29		+29
	ИТОГО	4049	1221	2828

В 2010 году прочие расходы по сравнению с 2009 годом увеличились на 2828 тыс.руб. за счет:

расходов по демонтажу трубы доменной печи № 2	1 200 тыс.руб.,
стоимости реализованных на сторону материалов	1 278 тыс.руб.
расходов по демонтажу электродной мастерской	661 тыс.руб.
расходы по содержанию офиса на ул.Пекинской, д.19а	36 тыс.руб.
расходы по кап.ремонту мягкой кровли гаражей	29 тыс.руб.

В то же время по некоторым статьям расходы уменьшились :

расходы на социальные нужды, за счет выдачи единовременных выплат работникам общества	на 54 тыс.руб.
услуги банка	на 2 тыс. руб
расходы по списанию дебиторской задолженности	на 525 тыс.руб.

В 2010 году был создан резерв сомнительных долгов на общую сумму 350 тыс.руб , который в отчетном периоде не использовался

По основным средствам, находящимся на консервации амортизация не начислялась, а налог на имущество начислялся в обычном установленном порядке.

Анализ структуры баланса.

(тыс.руб.) (табл.6)

	На начало года	Уд вес %	На конец года	Уд вес %	Откл.% (+, -)
Актив					
1. Внеоборотные активы	12174	57,10	11886	54,41	-2,69
2. Оборотные активы	9145	42,90	9961	45,59	+2,69
Баланс	21319	100	21846	100	-
Пассив					
3. Капиталы и резервы	20965	98,34	21340	97,69	-0,65
4. Долгосрочные обязательства	56	0,26	77	0,35	+0,09
5. Краткосрочные обязательства	298	1,40	429	1,96	+0,56
Баланс	21319	100	21846	100	-

Внеоборотные активы на конец года в структуре баланса уменьшились на 2,69% вследствие увеличения суммы амортизации основных средств. Оборотные активы на конец года увеличились на 2,69% в связи с увеличением суммы дебиторской задолженности.

Чистые активы общества на конец года увеличились на 385 тыс.руб. В абсолютной величине чистые активы на конец года составили 21340 тыс.руб., что значительно выше суммы Уставного капитала, который составляет 7147тыс.руб.

Рентабельность продаж за 2010 г. составила 49,83, за 2009 г. - 52,95

Рентабельность активов составила за 2010 г. 7,99, за 2009г. - 9,06

Кoeffициент текущей ликвидности на начало года составил 30,69, на конец года 23,22. Этот показатель позволяет оценить то, как общество справляется со своими обязательствами, он должен быть больше 1 и чем выше этот коэффициент, тем лучше.

Кoeffициент абсолютной ликвидности на начало года составил 0,82, на конец года 0,66. Оптимальное значение от 0,15 и выше.

Соотношение собственных и заемных средств, дающее общую оценку финансовой устойчивости. Этот показатель отражает сколько собственных средств приходится на каждый рубль задолженности. Значение этого коэффицента должно быть не менее 0,7 На начало года составил 59,22, на конец года 42,17, что говорит о незначительном увеличении зависимости предприятия от привлеченных средств.

Кoeffициент финансовой независимости определяет долю активов организации, которые покрываются за счет собственного капитала. Чем выше этот коэффицента, тем более устойчиво финансовое положение общества. Минимальное значение этого коэффицента 0,4. По сравнению с прошлым периодом этот показатель не изменился. На начало года 1,03, на конец года 1,03, что говорит об устойчивом финансовом положении.

Кoeffициент маневренности собственного капитала, отражающий часть собственного капитала, используемую для финансирования текущей деятельности на начало года составил 0,42, на конец года 0,44

Состояние организации оптимально.

Структура баланса удовлетворительная.

Достоверность
финансовой
отчетности
подтверждаю

Генеральный директор
ООО «Аксиома» Косынов С. В.

« 28 » сентября 2010 г.

Распределение прибыли

В течение отчетного года дивиденды за 2010 год не начислялись и не выплачивались по решению общего собрания акционеров ОАО «Ресурс».

Основные положения учетной политики

- Выручка предприятия от реализации продукции (работ, услуг) отражается в бухгалтерском учете по методу «отгрузки» (начисления)
- суммы, поступающие от сдачи имущества в аренду, учитываются в составе выручки от реализации продукции (работ, услуг)
- общехозяйственные расходы в конце отчетного периода в полной сумме списываются на уменьшение выручки от реализации продукции, услуг
- распределение общехозяйственных расходов между видами деятельности производится пропорционально выручке от реализации продукции, товаров, работ и услуг
- на предприятии создается резерв сомнительных долгов.
- отнесение объектов к основным средствам и материалам производится в зависимости от срока их полезного использования
- начисление амортизации основных средств производится линейным способом - исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, используя единые нормы амортизационных отчислений на полное восстановление основных средств, утвержденных Постановлением СМ СССР от 22.10.1990 № 1072 (в бух.учете) и согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы по основным средствам, приобретенным после 01.01.2002 г.
- объекты основных средств, стоимостью не более 20000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списывать на затраты на производство (расходы на продажу) по мере их отпуска в эксплуатацию
- затраты на ремонт включаются в себестоимость текущего отчетного периода

Сведения об аудиторе общества.

Наименование аудитора: ООО АФ «Аксиома»

ИНН 7451276276 КПП 745101001

Местонахождение: г.Челябинск, ул. Труда ,д.84 офис 411

ОГРН 1087451016036

Лицензия № Е 009527 сроком на 5 лет (Приказ Минфина России от 31.12.2008 № 736

Справочная информация.

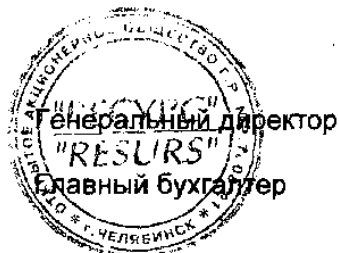
Местонахождение общества: 454047, г.Челябинск, ул.2 –я Павелецкая, 32

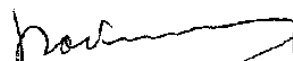
Телефоны: 725-25-32, 725-25-33, тел.факс 725-25-33.

Банковские реквизиты:

р/с № 40702810503000000426 в ОАО «Углеметбанк» г.Челябинска,

ИНН 7450009736 \ КПП 745001001.



 Кабешкин С.В.

 Космина Г.А.