

Пояснительная записка
к бухгалтерскому отчету ОАО «Сортавальский ДСЗ»
за 2010 год

1. Общие сведения об организации.

- 1.1. Полное наименование организации: Открытое акционерное общество «Сортавальский дробильно-сортировочный завод».
- 1.2. Юридический адрес: 186790, Республика Карелия, г. Сортавала, п. Кирьявалахти, ул. Гранитная, д. 1
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 186790, Республика Карелия, г. Сортавала, п. Кирьявалахти, ул. Гранитная, д. 1
- 1.4. Дата государственной регистрации: «24» июня 1999 г., основной государственный регистрационный № 1021000944513.
- 1.5. Размер уставного капитала организации составляет 26 772 руб.
Состав участников:
 - ООО «Нерудные ресурсы» - 69,1955 процентов уставного капитала. Доля в уставном капитале оплачена полностью;
 - ООО «СПТК» - 0,0336 процентов уставного капитала. Доля в уставном капитале оплачена полностью
 - Физические лица – 30,7709 процентов уставного капитала. Доля в уставном капитале оплачена полностью.
- 1.6. Организация не является участником сторонних Обществ.
- 1.7. Организация не относится к субъектам малого предпринимательства, так как доля в уставном капитале Общества, принадлежащая другой организации, не являющейся малой, превышает 25 процентов.
- 1.8. Организация подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные статьей 7 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности». Аудиторскую проверку общества планируется провести в апреле-мае 2010 года. Аудитором организации является ООО «ФинЭкспертиза»
- 1.9. Обособленных подразделений, зарегистрированных на территории Российской Федерации, Общество не имеет.
- 1.10. Ответственными лицами за ведение бухгалтерского учета и составление отчетности явля-

- ются генеральный директор Хайдуков М.Ю. и главный бухгалтер Стирина О.Е..
- 1.11. Бухгалтерская отчетность организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
 - 1.13. Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности – тыс. рублей.
 - 1.14. Существенные события после отчетной даты отсутствуют.
 - 1.15. По состоянию на 31 декабря 2010 г. у Общества существуют следующие обязательства:
 - Обязательства перед работниками, в виде задолженности по невыплаченной заработной плате за декабрь 2010 г. – 3565 тыс. руб.
 - Обязательства перед работниками, в виде задолженности по невыплаченным отпускам за декабрь 2010 г. – 366 тыс. руб.
 - Обязательства перед работниками, в виде задолженности по невыплаченной компенсации за неиспользованный отпуск за декабрь 2010 г. – 61 тыс. руб.
 - Обязательства перед работниками, в виде задолженности по невыплаченным больничным листам за декабрь 2010 г. – 96 тыс. руб.
 - Обязательства перед внебюджетными фондами в виде начисленных налогов и взносов с начисленной заработной платы за декабрь 2010 г. – 1517 тыс. руб.

2. Основные элементы учетной политики организации.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- 2.1.1. Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме (с применением компьютерной техники) с использованием бухгалтерской программы «1С: Предприятие».
- 2.1.2. Организация ведет учет имущества, обязательств и хозяйственных операций способом двойной записи в соответствии с типовым планом счетов бухгалтерского учета, предусмотренным в базе программы «1С: Предприятие».
- 2.1.3. Бухгалтерский учет в организации ведется централизованной бухгалтерской службой во главе с главным бухгалтером.
- 2.1.4. К основным средствам относятся активы со стоимостью более 20000 рублей. Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, сформированной в соответствии с ПБУ 6/01. Активы со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью не более 20000 рублей отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации организован надлежащий контроль за их движением посредством учета за балансом в количественном выражении. Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из классификации

основных средств, включаемых в амортизационные группы в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (ред. от 18.11.2006 г.) «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом (первоначальная стоимость умножается на норму амортизации). Переоценка основных средств не проводится.

- 2.1.5. В бухгалтерском учете первоначальная стоимость финансовых вложений определяется по фактическим затратам, связанным с их приобретением с учетом расходов, поименованных в ПБУ 19/02. Несущественные затраты на приобретение финансовых вложений (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями. Корректировка оценки финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, производится ежемесячно. В отношении ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью не относится на финансовые результаты организации в течение срока их обращения, а признается в момент фактического получения дохода. При наличии признаков обесценения ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, организация осуществляет их проверку на предмет обесценения по состоянию на 31 декабря отчетного года. Способ оценки при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
- 2.1.6. Материально-производственные запасы, приобретаемые для использования на предприятии, учитываются по фактической покупной стоимости с учетом расходов, поименованных в ПБУ 5/01. Не включаются в фактические затраты на приобретение общехозяйственные и иные аналогичные расходы. Отражение приобретения и заготовления материалов в бухгалтерском учете производится с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение. При приобретении материалов транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем непосредственного включения в фактическую себестоимость материалов. Товары, приобретенные организацией для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения с учетом всех расходов, связанных с их доставкой и приобретением. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость приобретения товаров. Оценка МПЗ (включая товары) при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости, сложившейся на момент списания («скользящая» оценка).
- 2.1.7. Организация применяет метод учета «Директ-костинг» с подразделением затрат отчет-

ного периода на производственные (условно-переменные) и периодические (условно-постоянные). Учет прямых затрат на производство осуществляется на счете 20 «Основное производство» в разрезе субконто: продукция, услуги. Косвенные производственные расходы учитываются на счетах 23 «Вспомогательное производство», 25 «Цеховые расходы». Косвенные расходы включаются в себестоимость продукции, услуг в конце месяца, после их распределения. Базой для распределения косвенных производственных расходов, учитываемых на счетах 23 и 25, признается выручка от продаж. Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (списываются в дебет счета 90/8 «Продажи»). Базой для распределения общехозяйственных расходов по видам номенклатуры признается выручка от продаж.

- 2.1.8. Организация не создает резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений по итогам работы за год в порядке, установленном для целей налогового учета.
- 2.1.9. Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) в целях бухгалтерского учета определяется по мере отгрузки товаров потребителям (оказания услуг, выполнения работ).
- 2.1.10. В момент, когда по условиям договора займа (кредита) до возврата основной суммы долга остается 365 дней, задолженность переводится из долгосрочной в краткосрочную. Суммы задолженности по заемным средствам отражаются с учетом причитающихся к уплате процентов согласно условиям договоров займа (кредита).
- 2.1.11. При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов (отложенных налоговых обязательств) отражаются развернуто.
- 2.1.12. Организация применяет формы бухгалтерской отчетности, утвержденные Приказом Минфина РФ от 22.07.2003 г. №67н.
- 2.1.13. Положения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2011 г. скорректированы в соответствии с текущими изменениями законодательства в сфере бухгалтерского учета. Также производились дополнения и детализация учетной политики.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

- 2.2.1. Налоговый учет в организации ведется одновременно с бухгалтерским учетом в специальных налоговых регистрах в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ. Используются формы учетных регистров, предусмотренные в программной настройке к программе «1С: Предприятие».
- 2.2.2. Дата получения дохода (осуществления расхода) - по методу начисления.

- 2.2.3. Метод оценки сырья и материалов, используемых при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг), покупных товаров – по средней себестоимости.
- 2.2.4. Срок полезного использования основных средств (определяется на основании Классификатора основных средств, утвержденного Постановлением Правительства Российской Федерации № 1 от 1 января 2002 г. Первоначальная стоимость основного средства увеличивается на размер капитальных вложений в полном объеме без единовременного отнесения до 10% капитальных вложений на расходы. Имущество со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью не более 20 000 руб. включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию. Метод начисления амортизации по основным средствам – линейный.
- 2.2.5. При формировании стоимости приобретения товаров учитывается сумма всех расходов, указанных в п. 6 ПБУ 5/01 «Учет материально - производственных запасов».
- 2.2.6. Организация не формирует резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений по итогам работы за год в порядке, предусмотренном пунктом 6 статьи 324.1 НК РФ.
- 2.2.7. Предельная величина процентов, признаваемых расходом, принимается равной ставке рефинансирования Центрального банка РФ, увеличенной в 1,1 раза, - при оформлении долгового обязательства в рублях и равной 15 процентам - по долговым обязательствам в иностранной валюте.
- 2.2.8. Период распределения расходов по видам сделок, которые не содержат условий возникновения расходов, а также, если связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем (п. 1 ст. 272 НК РФ). В налоговом учете по данному виду расходов организация устанавливает тот же срок, что и в бухгалтерском учете.
- 2.2.9. Перечень прямых расходов, связанных с производством товаров (выполнением работ, оказанием услуг):
- материальные затраты, определяемые в соответствии с подпунктами 1 и 4 пункта 1 статьи 254 НК РФ;
 - расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
 - расходы на обязательное пенсионное и медицинское страхование персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
 - расходы на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве;
 - суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг.
- Базой распределения прямых расходов для целей налогового учета является выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства.

Прямые расходы, связанные с оказанием услуг в полном объеме относятся на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства.

Базой распределения косвенных расходов для целей налогового учета (определяется ежемесячно) по видам деятельности являются доходы от реализации.

2.2.10. Положения учетной политики для целей налогового учета на 2011 г. скорректированы в соответствии с текущими изменениями законодательства в сфере бухгалтерского учета. Также производились дополнения и детализация учетной политики.

3. Основные показатели деятельности организации.

3.1. Характеристика доходов организации за отчетный год.

Основным видом деятельности организации является добыча камня и производство нерудных строительных материалов. В отчетном году организация осуществляла оптовую и розничную торговлю строительными материалами, оказывала услуги по уборке-подаче вагонов, получала выручку от сдачи в аренду земельного участка и автотранспорта.

Вид деятельности	Выручка без учета НДС, тыс.руб.	Процент от общей выручки, %
Оптовая и розничная торговля	190838	98,9
Оказание услуг	1396	0,73
Аренда	717	0,37
Итого	192951	100

Сумма *прочих доходов* составила 23517 тыс.руб., в том числе:

- Реализация объектов основных средств и материалов на сторону	2252 тыс.руб.
- Материалы от разборки объектов основных средств	453 тыс.руб.
- Продажа ГСМ	427 тыс.руб.
- Прочие доходы	1504 тыс.руб.
- Списание резерва на з/плату 2008, 2009 г.	7011 тыс.руб.
- Продажа векселей	11870 тыс.руб.

3.2. Характеристика расходов организации за отчетный год.

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг составила 172489 тыс.руб.,

в том числе:

- Материальные затраты	60028 тыс.руб.
- Заработная плата	34097 тыс.руб.
- Взрывные работы	26703 тыс.руб.
- Аренда имущества	3420 тыс.руб.
- Начисления на заработную плату	8732 тыс.руб.
- НДС	5236 тыс.руб.
- Амортизация объектов основных средств	1501 тыс.руб.
- Ремонт оборудования	493 тыс.руб.
- Прочие расходы	11526 тыс.руб.
- Обучение специалистов	121 тыс. руб.
- Расходы по сублизингу	2049 тыс. руб.
- Электроэнергия	18583 тыс. руб.

Управленческие расходы составили 26116 тыс.руб., в том числе:

- Заработная плата	10783 тыс.руб.
- Начисления на заработную плату	2569 тыс.руб.
- Материальные расходы	439 тыс.руб.
- Услуги охраны	6513 тыс. руб
- Услуги связи	420 тыс.руб.
- Аудит	201 тыс.руб.
- Амортизация ОС	413 тыс.руб.
- Прочие управленческие расходы	1296 тыс.руб.
- Электроэнергия	3482 тыс. руб.

Коммерческие расходы составили 27533 тыс. руб. в том числе:

- Амортизация	26 тыс. руб.
- Аренда ж/д	4567 тыс. руб.
- Ремонт оборудования	2628 тыс. руб.
- Заработная плата	10069 тыс. руб.
- Начисления на заработную плату	2566 тыс. руб.
- Обслуживание оборудования	45 тыс. руб.
- Электроэнергия	1163 тыс. руб.

- Материальные расходы	5698 тыс. руб.
- Прочие коммерческие расходы	771 тыс. руб.

Сумма *прочих расходов* составила 17048 тыс.руб., в том числе:

- Продажа основных средств	37 тыс.руб.
- Внереализационные расходы	1525 тыс.руб.
- Стоимость материалов от разборки	141 тыс.руб.
- Налог на имущество организаций	1119 тыс.руб.
- Услуги банка	247 тыс.руб.
- Материальная помощь	126 тыс.руб.
- Продажа векселей	11870 тыс. руб
- Прочие расходы	321 тыс.руб.
- Списана стоимость проданных материалов	1662 тыс. руб.

3.3. Характеристика займов и кредитов и затрат по их обслуживанию за отчетный год.

Вид	Остаток на начало года, тыс.руб.	Привлечено средств, тыс.руб.	Возвращено средств, тыс.руб.	Остаток на конец года, тыс.руб.	Начислено процентов, тыс.руб.
Долгосрочные кредиты	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	-	21000	-	23699	2699

Сумма дополнительных затрат, производимых обществом в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств, в отчетном году отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2010 г. задолженность общества перед ОАО «Национальная Нерудная Компания» по Договору процентного займа № 112 от 18.01.2010 г. составляет 23699 тыс. руб.

3.4 Характеристика дебиторской и кредиторской задолженности общества.

Сумма дебиторской задолженности общества по состоянию на 31 декабря 2010 г. составила 146930 тыс. руб., в том числе:

- ООО «Сычевский ПТК» - 10729 тыс. руб.
- ОАО «Карьер Покровское» - 1257 тыс. руб.
- ООО «Контур» - 467 тыс. руб.
- ООО «Лукойл СевероЗапад нефтепродукт» - 123 тыс. руб.

- ОАО «ННК» - 114 тыс. руб.
- ООО «НЩЗ» - 1168 тыс. руб.
- МУП «Чистый город» - 371 тыс. руб.
- ООО «ДжиЭрСи» - 1087 тыс. руб.
- ОАО «Хромцовский карьер» - 114300 тыс. руб.
- ОАО «РЖД» ст. Сортавала – 4534 тыс руб.

Просроченная дебиторской задолженности организации по состоянию на 31.12.10 г. не имеет.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2010 г. составила 399354 тыс. руб., в том числе:

- ОАО «ННК» - 53409 тыс. руб.;
- ООО «Сычевский ПТК» - 98060 тыс. руб.
- ООО «Нерудные ресурсы» - 234000 тыс. руб.
- ОАО «Севервзрывпром» - 10115 тыс. руб.
- ОАО «Карельская энергосбытовая компания» - 2697 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность организации составляет 275310 тыс.руб.

3.5 Сумма убытка за 2010 г. составила 25059 тыс.руб.

3.6 Социальные показатели.

№ п/п	Показатель	За 2009 г.	За отчетный год	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел.	235	254	+19
2	Затраты на оплату труда, тыс.руб.	58028	56188	-1840
3	Сумма начислений на з/п, тыс.руб.	14222	13865	-357

3.7 Сведения о собственном капитале общества.

№ п/п	Показатель	На 31.12.2009	На 31.12.2010	Изменения
1	Сумма чистых активов, тыс.руб.	-20183	-45242	-25059
2	Уставный капитал, тыс.руб.	27	27	-

4. Основные средства/Доходные вложения в материальные ценности

В составе основных средств отражены, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств, начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования. Срок службы приобретаемых объектов основных средств, бывших в эксплуатации, определяется с учетом состояния, характери-

стик актива, требований техники безопасности, срока, в течение которого этот актив использовался предыдущим собственником. Норма амортизации при этом применяется использовавшаяся предыдущим собственником.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

В течение 2010г. были приобретены следующие объекты основных средств

№п/п	Наименование объектов основных средств	Первоначальная стоимость
1	Автодорога общей протяженностью	29082,00
2	Автопогрузчик вилочный 41030 .10 двиг.657675 , инв.№: 1125а	30000,00
3	Белаз-7540В(УЗВ754ДВА70023542) двигатель №21170 , инв.№: 1126	20000,00
4	Белаз-7540В(УЗВ754ДВА70023543) двигатель №21246 , инв.№: 1127	20000,00
5	Блок- контейнер 3,0*2,0*2,5 м , инв.№: 1129	96271,19
6	Бункерный склад с перегрузочным узлом , инв.№: 12014	67705,00
7	Внеплощадочные сети водоснабжения , инв.№: 12013	492297,00
8	Водопроводная насосная станция , инв.№: 12012	22008,00
9	Котел "Руснит" 218 , инв.№: 1130	24920,00
10	Котел Электрический Руснит-2100 , инв.№: 1135	41906,78
11	Насос Гном 50/50 , инв.№: 1072	57190,68
12	Подъездная автодорога склада взрывчатых веществ , инв.№: 12011	42379,00
13	Скважинный насос SQ 1-65 0,7 kW , инв.№: 1133	29406,78
14	Склад готовой продукции с перегрузочным узлом , инв.№: 12015	563146,00
15	Снегоочиститель СДП , инв.№: 1124	78813,56
16	Станок сверлильный ВСН-0,75 , инв.№: 10451	20501,16
17	Шлагбаум GARD-2500 , инв.№: 1128	20508,48

В течение 2010г. выбытия объектов основных средств не было.

Достройки, дооборудования и модернизации основных средств в отчетном периоде не производилось.

Переоценка основных средств не производится.

5. Материально-производственные запасы

МПЗ на дату составления отчетности состоят из остатка неизрасходованных:

- ГСМ на сумму 1257 тыс. руб.
- Тара на сумму 57 тыс. руб.
- Запасные части на сумму 25813 тыс. руб.
- Инвентарь и хоз. принадлежности на сумму 101 тыс. руб.
- Материалы спец. назначения на сумму 159 тыс. руб.

- Спец.одежда в эксплуатации на сумму 290 тыс. руб.
 - Прочие материалы на сумму 45712 тыс. руб. в т.ч. песок на сумму 43710 тыс. руб.
- Всего на общую сумму 73389 тыс. руб.

6. Расходы будущих периодов

Общая сумма расходов будущих периодов на отчетную дату составила 267 тыс.рублей.

Статья расхода	сумма
Стоимость программных продуктов	26 тыс. руб.
Тех.док. по проекту нормативов допустимых выбросов.	241 тыс. руб.
Расходы по обязательному автострахованию	-
Стоимость подписки на информационное обслуживание БСС	-
Итого	267 тыс.руб.

7. Налоги

Задолженность Общества по налогам и сборам отражается в бухгалтерской отчетности в составе кредиторской задолженности на 31.12.2010 г. в сумме 3511 тыс. руб. (на 01.01.2010 г.- 26278 тыс. руб.), носит текущий характер и оплачивается Обществом в установленные законодательством сроки.

Задолженность бюджета перед Обществом по налогам и сборам отражена в составе прочей дебиторской задолженности на 31.12.2010 г. в сумме 513 тыс. руб. (на 01.01.2010 г. – 137 тыс. руб.).

У общества нет отсрочек, рассрочек, налоговых кредитов и инвестиционных налоговых кредитов.

Налог на прибыль

В связи с тем, что за 2010г. Общество получило убыток, как в бухгалтерском, так и в налоговом учете, налог на прибыль у Общества в отчетном периоде отсутствует.

Убыток в бухгалтерском учете до налогообложения равен 33187 тыс.руб., в том числе:

- за счет процентов начисленных за пользование привлеченными заемными ресурсами - в сумме 2699 тыс.руб.

Убыток, полученный по данным налогового учета, составил 28599 тыс.руб.

Налог на добавленную стоимость

Для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость (НДС) Общество признает выручку от продажи по мере отгрузки товаров (продукции, работ, услуг).

Задолженности перед бюджетом в части налога на добавленную стоимость на 31.12.2010 г. Общество не имеет.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 40519 тыс. руб. (42413 тыс. руб. – в 2009 году). НДС по приобретенным ценностям составил 33737 тыс. руб. (25301тыс. руб. – в 2009 году),

Налог на имущество организации составил в отчетном году 1119 тыс.руб.

Льгот по налогам общество не имеет

8. Движение денежных средств

Расшифровка строк 110, 190 отчета о движении денежных средств.

Строка 110	
Возврат аванса от поставщиков	6 тыс. руб.
прочие	25534 тыс.руб.
строка 190	
Возврат аванса покупателям	-
Расчеты с прочими кредиторами	58189 тыс.руб.
Расчеты с подотчетными лицами	1414 тыс. руб.
прочие	25288 тыс. руб.

9. Информация об аффилированных лицах

9.1. ООО «Нерудные ресурсы» - доля участия в ОАО «Сортавальский дробильно-сортировочный завод» - 69,1955%.

Юридический адрес: 121471, г. Москва, ул. Рябиновая, д. 22а, стр.2.

ОГРН 1057748034101

ИНН/КПП 7704568917/772901001

В 2010 году между компаниями группы, ООО «Нерудные ресурсы» и ОАО «Сортавальский дробильно-сортировочный завод» произведена переуступка прав требования.

Кредиторская задолженность общества перед ООО «ПИК Неруд» по состоянию на 31.12.2010 г. по договорам переуступки прав требования составила 234 000 тыс.руб.

9.2 ООО «Сычевский ПТК» - доля участия в ОАО «Сортавальский дробильно-сортировочный завод» - 0,0336%.

Юридический адрес: 143611, г. Московская область, Волоколамский р-он, п. Сычево, ул. Песочная д.1

ИНН/КПП 5004014839/500401001

В 2010 г. ООО «СПТК» предоставило в аренду имущество на сумму 25689 тыс. руб., в сублизинг на сумму 2755 тыс. руб., продало обществу технику на сумму 110 тыс. руб., поставило щебень на сумму 474 тыс. руб. и песок из отсева на сумму 17562 тыс. руб.

Кредиторская задолженность общества перед ООО «Сычевский ПТК» по состоянию на 31.12.2010 г. составляет 87 300 тыс. руб.

9.3 ОАО «Национальная нерудная компания» - доля участия в ОАО «Сортавальский дробильно-сортировочный завод»

Юридический адрес: 127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, д. 16, стр.2

ИНН/КПП 7716614075/771601001

Общество в 2010 г. поставило ОАО «ННК» нерудной продукции (щебень) на сумму 373 742 тыс. руб.

ОАО «ННК» поставило обществу по агентскому договору ТМЦ, ГСМ на сумму 23 997 тыс.руб. Предоставило краткосрочный займ в сумме 21 000 тыс. руб.

Кредиторская задолженность общества перед ООО «Национальная нерудная компания» по состоянию на 31.12.2010 г. составляет 53 409 тыс. руб.

10. Анализ финансового положения ОАО "Сортавальский ДСЗ"

5.1. Структура имущества организации и источников его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	на начало периода		на конец периода		(гр.4- гр.2), тыс. руб.	(гр.4 : гр.2), %
	в тыс. руб.	в % к валюте баланса	в тыс. руб.	в % к ва- люте ба- ланса		
1	2	3	4	5	6	7
Актив						
1. Имобилизованные средства	59030	24.8	66242	17,3	-7212	-12,21
2. Оборотные активы, всего	179440	75.2	314580	82,6	+135140	+75,31
в том числе:						
запасы (кроме товаров отгружен-	145919	61.19	166413	43,7	+20494	+14,04

ных)						
в том числе: -сырье и материалы;	58967	24,7	73390	19,27	+14423	+24,46
- готовая продукция (товары).	86875	36,4	82398	21,64	-4477	-5,15
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения) и расходах будущих периодов;	-	-	10358	2,72	+10358	+100
НДС по приобретенным ценностям	137	<0,1	512	0,13	+375	+273,72
ликвидные активы, всего	33349	13,98	146930	38,58	113581	77,3
из них: - денежные средства и краткосрочные вложения;	34	<0,1	287	0,08	253	88,15
- дебиторская задолженность (срок платежа по которой не более года);	27778	11,65	15762	4,14	-12016	-76,23
- товары отгруженные.	-	-	-	-	-	-
Пассив						
1. Собственный капитал	-20181	-8,46	-45242	-11,88	-65423	-144,6
2. Заемный капитал, всего	1458	0,6	26711	7,01	25253	94,54
из них:						
- долгосрочные кредиты и займы;	1458	5,3	23699	6,22	22241	93,85
- краткосрочные кредиты и займы.	-	-	-	-	-	-
3. Привлеченный капитал*	250182	104,9	399354	104,9	149172	37,35
Валюта баланса	238470	100	380823	100	-34933	-9,17

* Привлеченный капитал состоит из текущей кредиторской и прочей краткосрочной кредиторской задолженности, кроме кредитов и займов.

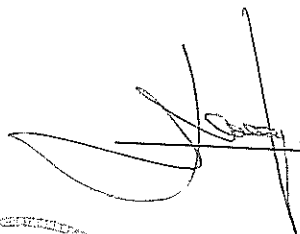
5.2. Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	на начало периода		на конец периода		тыс. руб. (гр.4- гр.2)	± % (((4-2) : 2)
	в тыс. руб.	в % к валюте баланса	в тыс. руб.	в % к валюте баланса		
1	2	3	4	5	6	7
1. Чистые активы	-20183	-8,5	-45242	-11,8	-25059	-3,3
2. Уставный капитал	27	<0,1	27	<0,1	-	-
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом	-20210	-8,5	-45215	-11,8	-25005	3,3

Чистые активы организации на последний день 2010 г. меньше уставного капитала в 1675,63 раза. Данное соотношение отрицательно характеризует финансовое положение ОАО "Сортавальский ДСЗ" и не удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. В случае, если по истечению двух лет с момента регистрации акционерного общества стоимость его чистых активов оказывается меньше уставного капитала, акционерное общество обязано уменьшить свой уставный капитал (ст. 99 Гражданского кодекса Российской Федерации). В такой ситуации акционерное общество не имеет право объявлять и выплачивать дивиденды (ст. 103 ГК РФ). На конец отчет-

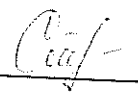
ного периода не соблюдается базовое законодательное требование к величине чистых активов. Тем не менее, сохранение имевшей место тенденции способно в будущем вывести чистые активы предприятия на удовлетворительный уровень.

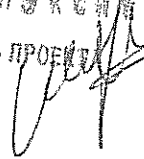
Генеральный директор
ОАО «Сортавальский ДСЗ»


Хайдуков М.Ю.

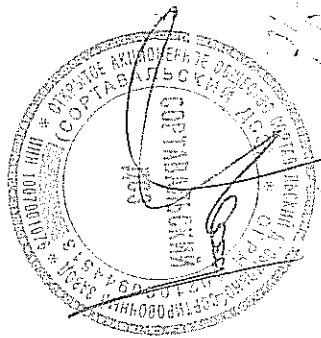
Главный бухгалтер
ОАО «Сортавальский ДСЗ»




Стирина О.Е.
«30» марта 2010 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ
К АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «ФИНАКСЕРС-КА»
РУКОВОДИТЕЛЬ ПРОЕКТА


Управление в
г. Сургуте № 15
Коллежский округ
Коллежский округ



Прошнуровано, пронумеровано
и скреплено печатью
"15" ~~15~~ 2012 г.

ООО «ФинЭкспертиза»
Начальник канцелярии И.В. Чиркова
Действует на основании Доверенности
№ 328/12-12/10 от 19.12.10 / 19.12.10
сроком до 22.06.2012

