

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К бухгалтерскому отчету ОАО «Сельскохозяйственная община Харампуровская»
За 12 месяцев 2011 год

Раздел 1. Общие сведения о деятельности организации.

- 1.1. Годовой отчет представляется Открытым акционерным обществом «Сельскохозяйственная община Харампуровская». Организация создана 31.03.2005 г. и зарегистрировано МИ ФНС № 3 по ЯНАО от 24.05.2005 г.
- 1.2. Его учредителями являются граждане России из числа малочисленных народностей Севера и Комитет по управлению муниципальным имуществом Администрации Пуровского района. Уставный капитал Общества составляет 100000 рублей, из них: 60 % - Комитета по управлению муниципальным имуществом Администрации Пуровского района, 40% - физических лиц.
- 1.3. К органам управления ОАО «Сельскохозяйственная община Харампуровская» относятся:
 – общее собрание акционеров, генеральный директор
- 1.4. Основные сведения о размещенных акциях – 100000 шт., номинальная стоимость одной акции – 1 руб., форма выпуска – бездокументальная.

Основные виды экономической деятельности

- 1.1 Рыбодобыча
 1.2 Охотпромысел
 1.3 Сбор дикоросов
 1.4 Заготовка мяса

В 2011 году в Обществе проработали - 206 человек-----

1.5. Оплата труда

№ п./п.	Наименование вида деятельности	12 мес. 2011 г.	12 мес. 2010 г.
1	Сбор дикоросов	1414	108
2	Охотпромысел	8	26
3	Заготовка мяса	270	234
4	Рыбодобыча	8050	6835
5	Автотранспорт	957	1033
6	МОП	1309	263
7	АУП	4295	3443
8	Фактория	6642	1802
	Итого	22945	13744

За 12 месяцев 2011 года производились социальные выплаты работникам за счет средств предприятия:

- материальная помощь в связи с выходом на пенсию;
- проезд студентов – заочников до места учебы и обратно один раз в год;
- материальная помощь на лечение в связи с болезнью работника.

На общую сумму – 72,0

1.6. Оснащенность арендованными основными средствами.

От Департамента имущественных отношений Администрации Пуровского района, Обществу переданы в безвозмездное пользование:

Виды групп	Сумма (тыс.)
Здания	11398
Машины и оборудование	9470
Операционная система	172
Прочие основные средства	2009
Производственный и хозяйственный инвентарь	3667
Транспортные средства	6454
Передающие устройства	711
Итого:	33653

На безвозмездном пользование и на ответственном хранении находятся основные средства и ТМЦ – 1563,00

17

Раздел 2. Финансовая деятельность, производственные показатели.

2.1. Заготовлено продукции:

Наименование продукции	12 месяцев .2011 год			12 месяцев 2010 год		
	Количество	Сумма	Средняя цена (руб.)	Количество	Сумма	Средняя цена (руб.)
Рыба (тн.)	270	5445	20	249	4209	17
Пушнина (шт.)	45	7	243	105	25	243
Дикоросы (тн.)	8	1086	108	1	108	108
Мясо (тн.)	3	259	95	3	233	93
Грибы	0	0	0	0	0	0
Орехи кедровые	0	0	0	0	0	0
ИТОГО		6797			4575	

Наименование	12 месяцев .2011 год		12 месяцев 2010 год	
	Количество	Сумма	Количество	Сумма
Покупные товары		0		417
Итого		0		417

Всего: заготовка продукции и закупка товаров за 12 месяцев 2011 год – 6797,00

Реализовано:

Наименование продукции	12 месяцев .2011 год			12 месяцев 2010 год		
	Количество	Сумма	Средняя цена (руб.)	Количество	Сумма	Средняя цена (руб.)
Рыба (тн)	270	4651	19,3	250,3	4947	20
Пушнина (шт)	4	5	0,6	2	1	0,6
Дикоросы (тн.)	1,4	253	130,8	2	207	138
Мясо (тн)	0,7	98	136,7	2	328	137
Грибы	0	0	0	0	0	0
Орехи (кедровые)	0	0	0	0	0	0
ИТОГО		5007			5483	

Наименование	12 месяцев .2011 год		12 месяцев 2010 год	
	Количество	Сумма	Количество	Сумма
Покупные товары		4		466
Итого		4		466

Всего: реализация продукции и покупных товаров за 12 месяцев 2011 год - 5011

2.2. Финансовые результаты хозяйственной деятельности общества:

В соответствии с учетной политикой расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно пропорционально списываются на субсчета 20 счета по видам «Основное производство», и признаются в себестоимости продукции в качестве расходов по обычным видам деятельности. Расходы со счета 23,4 «Вспомогательное хозяйство автотранспорт» ежемесячно списываются на субсчет 20,4 «Рыбодобыча». Расходы со счета 25 «Фактории», также в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство»

Таким образом, себестоимость реализованной продукции сформирована с учетом 26 счета «Общехозяйственные», 23 счета «Вспомогательное хозяйство» и 25 счета «Расходы по факториям».

Себестоимость реализованной продукции и товаров

Наименование	12 месяцев .2011 год		12 месяцев 2010 год	
	Сумма	Уд.вес %	Сумма	Уд.вес %
Рыбодобыча	45595	98,6	24563	95,6
Охотпромысел	8	0,02	1,4	0,6
Сбор дикоросов	496	1,07	219	0,8
Заготовка мяса	123	0,3	382,2	1,4
Покупные товары	4	0,01	421	1,6
	46226	100	25586,6	100

Размер прибыли (убытка)	12 месяцев .2011 год	12 месяцев 2010 год
От основных видов деятельности (стр. 050 формы № 2) – всего, тыс. руб.	- 41215	-19638
От внереализационных доходов (стр. 90 -100 формы № 2) –	52705	22075

18

всего, тыс. руб.		
ИТОГО	11490	2437

Раздел 3. Характеристика платежеспособности.

По состоянию на 31 декабря 2011 год общество имеет:

- краткосрочную дебиторскую задолженность - 8888 тыс. руб.
 - долгосрочная дебиторская задолженность – 1253 тыс.руб.
- в том числе покупатели – 1253 тыс. руб.

- краткосрочная кредиторская задолженность составляет - 418 тыс. руб.,
в том числе:

кредиторская задолженность поставщикам – 413 тыс. руб.;

по налоговым платежам кредиторская задолженность – 0 руб.

задолженность перед государственными внебюджетными фондами составляет – 0 руб.

- денежные средства в кассе составляют – 2 тыс.руб., на расчетном счете – 4290 тыс. руб.
- прибыль отчетного периода + 11490 тыс. руб.
- расчет стоимости чистых активов общества – 152941 тыс. руб.

3.1. Источники финансирования за 12 месяцев 2011 год

1. Целевое финансирование от Администрации Пуровского района
- субсидия на выловленную и реализованную рыбу – 9898 тыс. руб.

Целевое финансирование от Администрации ЯНАО

- субсидия на выловленную и реализованную рыбу – 15642 тыс. руб.
- субсидия на дикоросы – 94 тыс.руб.

Целевое финансирование от Администрации Тюменской обл.

- субсидия на выловленную рыбу – 4906 тыс. руб.

2. Целевое финансирование Управление Соцполитики Администрации Пуровского района
- компенсационные выплаты КМНС – 2434 тыс. руб.

3. Субсидия на содержание факторий Часелька, Хадутей, Кар – Нат – 10887 тыс.руб.

Раздел 4. Налоговая система.

За 12 месяцев 2011 года Обществом производились начисления и перечисления следующих налогов:

- сбор за пользование объектами водных биологических ресурсов;
- страховые взносы в Пенсионный Фонд РФ;
- страховые взносы в Фонд социального страхования от НС и ПЗ;
- подоходный налог ФЛ ;
- сбор за загрязнение ОС;
- социальные выплаты из ФСС (пособия по уходу за детьми до 1,5 лет., пособия в связи с временной нетрудоспособностью работника, пособия при рождении ребенка, пособия на погребение).

Раздел 5. Капитал и резервы.

	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода	Уменьшение	Увеличение
Уставный капитал	100	100	0	0
Резервный капитал	5	5	0	0
Нераспределенная прибыль (убыток)	13258	24748	0	11490
Доходы будущих периодов	109233	128088	0	18855
Итого	27868	152941	0	30345

Раздел 6. Информация об учетной политике.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- налоговый учет осуществляется в организации в соответствии с требованиями Налоговый кодекс РФ, гл. 26.1, ст. 346.1 Система налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей «Единый сельскохозяйственный налог»;
- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- материально-производственные запасы – по фактической себестоимости;

- готовая продукция ведется по нормативной себестоимости, разница между фактической себестоимостью и стоимостью готовой продукции по учетным ценам учитывается по отдельному субсчету «Отклонения фактической себестоимости готовой продукции» по отдельным группам готовой продукции;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости.
- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке;
- субсидии, поступившие, в счет целевого финансирования из фондов, на поддержку различного вида производства, учитываются по кредиту счета 86 по субсчетам. Одновременно субсидии учитываются по дебету 86 счета в кредит 98 как признание «Доходы будущих периодов», В момент принятия выделенных средств на производство, затраты оплаченные за счет этих субсидий признаются как доходы на 91 счет;
- на основании приказа Минфина России от 24 декабря 2010 г., №186н, сформированы резервы по сомнительным долгам, резерв на оплату отпусков;
- счет 97 (расходы будущих периодов) включает в себя только права на использование компьютерными программами, лицензии и разрешения на вылов продукции.

Генеральный директор:

Главный бухгалтер:



А.Н.Девятериков

А.С. Хабирова