

Предварительно утвержден:

Генеральный директор

_____/ Б.А.Елфимов

11.04.2011 г.

Утвержден:

Решением годового общего собрания акционеров от 11.04.2011 (протокол №1/11) Председатель общего собрания акционеров

_____/ В.А.Чигвинцев

**ГОДОВОЙ ОТЧЕТ
открытого акционерного общества "Завод Автотехнологий"
по результатам финансово – хозяйственной деятельности за 2010 год**

р.п. Новониколаевский
Волгоградской области

11.04.2011 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Открытое акционерное общество «Завод Автотехнологий» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридического лица Межрайонной МНС РФ №7 по Волгоградской области 05 января 2003 года за основным государственным регистрационным номером 1023405765481, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 34 номер 001424640.

Предметом основной деятельности Общества является:

- массовый выпуск гильз цилиндра двигателя внутреннего сгорания и поршневых групп для грузовых автомобилей;
- производство сельскохозяйственной техники;
- изготовление баровых цепей и запасных частей к сельскохозяйственной технике.

Производственная база завода расположена на арендуемом земельном участке площадью 30 133 кв. м, находящемся по адресу: Волгоградская область, Новониколаевский район, р.п. Новониколаевский, улица Усадьба СХТ ,2А. Срок договора аренды 49 лет. Общая площадь производственных помещений, находящихся в собственности Общества, составляет 4612,9 кв.м. Арендуемых помещений нет.

Цеха завода в основном оснащены современным технологическим оборудованием. Установлены токарно-обрабатывающие станки (производство Корея) в количестве 8 единиц. Приобретена по лизингу машина для термического раскроя листового металла. Новое оборудование позволяет производить высококачественную продукцию.

2. ПОЛОЖЕНИЕ ОБЩЕСТВА В ОТРАСЛИ

Объем производства продукции за 2010 год составил 58 010 тыс. руб., по сравнению с 2009 годом уменьшился на 621 тыс. руб. (в 2009г.-58 631 тыс. руб.). Из-за отсутствия заказов на гильзу обработанную выпуск продукции в натуральном выражении уменьшился на 67 787 шт. или на 68,8 % по сравнению с 2009г., в том числе по основным номенклатурам:

- по гильзе обработанной ЗИЛ-130 на 75,7% ,
- по гильзе обработанной Урал-375 на 34,9% .

Выпуск продукции по номенклатурам в натуральном выражении

№ п/п	Виды продукции	Ед. изм.	За 2009 г.	За 2010 г.	Изменения
1	Гильза, обработанная для	шт.	98 593	30 806	-67 787

	грузовых автомобилей, в том числе				
-	Гильза, обработанная ЗИЛ-130	шт.	85 064	20 670	-64 394
-	Гильза, обработанная Урал-375	шт.	11 323	7 375	-3 948
2	Поршневые группы для грузовых автомобилей	м/ком	1 719	2 671	+952
3	Зернометатель	шт.	111	196	+85
4	Протравитель семян	шт.		19	+19
5	Загрузчик сеялок	шт.		25	+25
6	Крематор	шт.		1	+1
7	Баровые цепи	шт.	204	210	+6
8	3/ части к зернометателям	шт.	13 381	1 264	-12 117

Производство Общества работает стабильно, технические возможности позволяют изготавливать продукцию, востребованную рынком. Большим спросом у сельских производителей пользуются зернометатели ЗМС (Н). В 2010 году их продано на 85 единиц больше чем в 2009 году. Доля продаж, которых на местном рынке составляет 50%, на региональном-50%, на российском-20%.

Освоенные новые виды продукции в отчетном году: протравители семян, загрузчики сеялок, крематоры, также пользуются спросом у покупателей нашей продукции.

Для наращивания выпуска зернометателей и освоенных новых видов продукции в 2011 году Общество получило от Урюпинского ОСБ № 4012 кредитные ресурсы на сумму 8 000 тыс. руб. для закупки сырья, материалов и комплектующих изделий для производства данной продукции.

Продукция Общества продается не только на внутреннем рынке, но и в страны СНГ. Доля продаж на внутреннем рынке в общем объеме продаж составляет 87%, а доля экспорта -13%.

Основными крупными покупателями нашей продукции являются:

№ п/п	Наименование покупателя	Вид покупаемой продукции	Объем реализации в % к общему объему реализации
1	ООО «Грантэк ХХI»	гильза обработанная, поршневые группы, баровые цепи	29
2	ООО «Группа» Техноком	зернометатели, загрузчики сеялок	9
3	ООО «Плодородие Агро»	зернометатели	5
4	ООО «Росагромир»	зернометатели	6
5	ООО «КубаньТехнопарк»	зернометатели	2
6	ООО «Росагросстрой»	зернометатели	3
7	ЗАО Костромской завод «Автокомпонентов»	уплотнительные кольца	2

Со всеми вышеуказанными покупателями сложились давние устойчивые связи и доверительные отношения.

Общество зарекомендовало себя как надежный, выгодный и перспективный партнер. Через увеличение числа клиентов и привлечение к сотрудничеству новых Обществ постоянно расширяет свою долю на рынке.

С основными крупными поставщиками сырья, комплектующих изделий для производства у Общества сложились давние устойчивые связи. Объем поставок, которых в общем объеме поставок составляет:

№ п/п	Наименование поставщика	Вид приобретаемого товара	Объем поставок в % к общему объему поставок
1	ООО «Грантэк ХХI»	трубы, сталь, уголок, комплектующие изделия	33
2	ООО Лидский ЛМЗ (Беларусь)	За заготовку	13
3	ООО «Фам-Холдинг»	комплектующие изделия	5

4	ООО «Фам-Электрик»	комплектующие изделия	5
5	ООО Металлсервис-Москва	сталь	11

Общество поддерживает с конкурентами отношения, построенные на принципах свободной конкуренции. Конкурентные преимущества Общества:

низкие цены;
качество продукции.

Основные крупные конкуренты нашей продукции:

п/п	Наименование конкурента	Доля на местном рынке в %	Доля на российском рынке в %	Конкурентные преимущества компании
1	ОАО Мценский литейный завод		50	мощная научно-исследовательская конструкторская база позволяет быстро перестраиваться на выпуск новых продуктов, а массовое производство дает возможность получить более низкие издержки производства
2	Компания Ростсельмаш		25	выгодное местоположение к транспортным и информационным коммуникациям, торговым узлам
3	ООО "Машснаб"		50	выгодное местоположение к торговым узлам, квалифицированные инженерно-технические работники
4	ООО "Волгоград - Агро-Маш"	50		конкурентных преимуществ нет

3. ПРИОРИТЕТНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основным результатом деятельности Общества должно стать повышение уровня жизни сотрудников, то есть повышение средней заработной платы работающих, что невозможно без экономического роста и эффективного использования ресурсов.

Основным приоритетным направлением деятельности Общества является производство и сбыт запасных частей к автомобильной и сельскохозяйственной технике.

4. ОТЧЕТ ОБЩЕСТВА О РЕЗУЛЬТАТАХ РАЗВИТИЯ ПО ПРИОРИТЕТНЫМ НАПРАВЛЕНИЯМ ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чтобы занять одну из ведущих позиций на рынке выпускаемой продукции, маркетинговая политика Общества направлена на выпуск высококачественной продукции.

В целях повышения качества продукции и в соответствии с ФЗ от 27.12.2002 г №184-ФЗ «О техническом регулировании» все детали выпускаемые Обществом успешно прошли обязательную сертификацию.

5. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

5.1. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	2008 г.	2009 г.	2010г	Темпы роста в % 2009г. к 2008г	Темпы роста в % 2010г. к 2009г
1	Выручка от продажи продукции, товаров и услуг (без налогов)	тыс.р уб.	59 408	66 438	61 853	11,8	-6,9
2	Себестоимость продаж	тыс.р уб.	57 464	63 310	56 820	10,2	-10,3
3	Себестоимость на 1 рубль продаж	коп.	96,7	95,3	91,9	-1,4	-3,6
4	Валовая прибыль	тыс.р уб.	1 944	3 128	5 033	60,9	60,9
5	Коммерческие расходы	тыс.р уб.	190	324	962	70,5	196,9

6	Прибыль/убыток от продаж	тыс.р уб.	1 754	2 804	4 071	59,9	45,2
7	Сальдо прочих доходов и расходов	тыс.р уб.	-1 680	-1 918	-1914	17,9	-0,2
8	Прибыль до налогообложения	тыс.р уб.	74	886	2 157	1097,3	143,5
9	Налог на прибыль	тыс.р уб.	0	15	495		3200,0
10	Рентабельность продаж	%	3,0	4,2	6,6	40,0	57,1
11	Чистая прибыль (убыток)	тыс.р уб.	-43	493	1 534	1246,5	211,2
12	Уставный капитал, на конец года	тыс.р уб.	6 800	6 800	6 800	6 800	0
13	Число акционеров	кол-во	4	4	4	4	0
14	Среднесписочная численность персонала	чел.	85	72	77	-15,3	6,9
15	Среднемесячная зарплата	Руб.	5 045	6 653	6 149	31,9	-7,6

Анализ данных показывает, что выручка от реализации в 2010 году к 2009 году уменьшилась на 4 585 тыс. руб., в том числе по покупным товарам на 4 386 тыс. руб. Причина снижения - отсутствие заказов, хотя на складе имелись запасы на протяжении всего года.

Себестоимость продаж составила 56 820 тыс. руб., что на 6 490 тыс. руб. меньше показателя соответствующего периода (2009г.-63 310 тыс. руб.).

За отчетный период наблюдается снижение затрат на 1 рубль доходов на 3,4 коп. Данный показатель говорит о стабилизации положения Общества и увеличивает доходную часть.

Валовая прибыль за отчетный год увеличилась на 1 905 тыс. руб. по сравнению с 2009 г. и составила 5 033 тыс. руб., из нее от продажи:

- продукции 4 683 тыс. руб.;
- покупных товаров 346 тыс. руб.;
- услуг 4 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в общем объеме валовой выручки 93% составляет валовая выручка от продаж продукции, в том числе:

- от продаж зернометателей 45%,
- от продаж баровых цепей 35%.

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы увеличились на 638 тыс. руб. по сравнению с 2009 г. и составили 962 тыс. руб. (2009г.- 324 тыс. руб.)

Состав коммерческих расходов

№ п/п	Показатель	За 2009 год	За 2010 год	Изменения
1	Расходы, связанные с декларированием товаров при реализации на экспорт	116	146	+30
2	Расходы по уплате провозной платы по железной дороге	70	120	+50
3	Расходы по уплате оказанных транспортных услуг автомобильным транспортом по доставке продукции до покупателя		19	+19

4	Расходы, за оказанные услуги ЖД (за предоставление контейнера)	112	373	+261
5	Расходы, за оказанные услуги ЖД (за работу крана)	7	9	+2
6	Таможенные сборы	18	21	+3
7	Почтовые расходы, связанные с отправкой товара посылкой	1		-1
8	Расходы на рекламу		149	+149
9	Расходы по подбору покупателей нашей продукции		121	+121
10	Расходы, возмещенные покупателям по гарантийному ремонту		4	+4
	ИТОГО	324	962	+638

Сальдо прочих доходов и расходов

Состав прочих доходов

Тыс. руб.

№ п/п	Показатель	За 2009 год	За 2010 год	Изменения
1	Выручка от продажи валюты	5 128	5 861	+7 33
2	Выручка от прочей реализации (отходы производства)	100	0	-100
3	Восстановленные транспортные расходы при возврате брака продавцу.	184	90	-94
4	Положительная курсовая разница	180	83	-97
5	Поступление от ликвидации ОС	84	0	-84
6	Сумма, списанной кредиторской задолженности	2	3	+1
	ИТОГО	5 678	6 037	+359

Состав прочих расходов

Тыс. руб.

№ п/п	Показатель	За 2009 год	За 2010 год	Изменения
1	Проценты к уплате по кредитным договорам	26	737	+711
2	Стоимость проданной валюты	5 244	5 920	+676
3	Учетная стоимость реализации прочего имущества	84	0	-84
4	Отрицательная курсовая разница	285	65	-220
5	Остаточная стоимость ликвидированных ОС	626	0	-626
6	Услуги банка	167	256	+89
7	Расходы по страхованию имущества при залоге	29	25	-4
8	Расходы по оценке залогового имущества		28	+28
9	Услуги регистратора за ведение реестра	5	4	-1
10	Уплаченная неустойка по хозяйственным договорам	26	16	-10
11	Налог на имущество	329	290	-39
12	Прочие не принимаемые рас-	775	610	-165

ходы для целей налогообложения			
ИТОГО	7 596	7 951	+355

Сальдо прочих доходов и расходов за отчетный год = 6 037 тыс. руб. -7 951 тыс. руб. = -1 914 тыс. руб., по сравнению с 2009г. уменьшилось на 4 тыс. руб. (2009г. -1 918 тыс. руб.)

Прибыль до налогообложения

По итогам финансово-хозяйственной деятельности Обществом за 2010 год получена прибыль до налогообложения увеличилась на 1 271 тыс. руб. по сравнению с 2009г. и составила 2 157 тыс. руб. (в 2009 году – 886 тыс. руб.).

Расчет налога на прибыль

Налог на прибыль к уплате в бюджет за 2010г. по сравнению с 2009г. увеличился на 480 тыс. руб. и составил 495 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль = Прибыль до налогообложения x на ставку налога на прибыль = 2 157 тыс. руб. x 20% = 431 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль корректируется на отложенные налоговые активы, обязательства и постоянные налоговые обязательства (активы).

431 тыс. руб. (условный расход по налогу на прибыль) + 157 тыс. руб. (постоянные налоговые обязательства) + 13 тыс. руб. (отложенные налоговые активы) – 106 тыс. руб. (отложенные налоговые обязательства) = 495 тыс. руб.

Расшифровка отложенных налоговых активов указана в п. 5.2, а отложенных налоговых обязательств в п. 5.4

Постоянные налоговые обязательства

В связи с тем, что расходы, не принимаемые для целей налогообложения, включенные в состав прочих расходов в сумме 750 тыс. руб., повлияли на финансовые результаты отчетного периода в бухгалтерском учете. Но по правилам главы 25 НК РФ они никогда не будут учтены в целях налогообложения, возникло постоянное налоговое обязательство на сумму 150 тыс. руб. Эта величина увеличивает условный расход по налогу на прибыль.

Расшифровка

не принимаемых расходов для целей налогообложения в 2010 году

- проценты по кредиту сверх норматива 140 тыс. руб.;
 - материальная помощь работникам и пенсионерам Общества 327 тыс. руб.;
 - налоги и взносы, не включенные в расходы 3 тыс. руб.;
 - расходы на проведение Нового года 39 тыс. руб.;
 - сумма списанной дебиторской задолженности, срок исковой давности, по которой не истек 13 тыс. руб.;
 - сумма списанной дебиторской задолженности, срок исковой давности, по которой истек 228 тыс. руб.;
- (нет акта госоргана о признании долга безнадежным, нет выписи из ЕГРЮЛ, подтверждающей ликвидацию должника)

ИТОГО

750 тыс. руб.

В бухгалтерском учете при пересчете дебиторской задолженности, выраженной в иностранной валюте, в рубли на отчетные даты и на даты погашения образовалась положительная курсовая разница в сумме 4 тыс. руб. Возник постоянный налоговый актив, уменьшающий условный расход по налогу на прибыль в сумме 1 тыс. руб.

В налоговом учете рублевая выручка от реализации товаров на экспорт, предварительно оплаченных покупателем, определена по курсу ЦБ РФ, действовавшему

на дату реализации, а не дату получения валютного аванса как в бухучете. В связи с этим возникла положительная разница между рублевой суммой выручки в налоговом и бухгалтерском учете и составила 41 тыс. руб. Возникло постоянное налоговое обязательство, увеличивающее условный налог на прибыль в сумме 8 тыс. руб.

Всего за 2010 год при корректировке условного расхода на прибыль в сторону увеличения учтено постоянных налоговых обязательств в сумме 157тыс. руб. (150-1+8).

Расчет чистой прибыли

Прибыль до налогообложения 2 157 тыс. руб. + отложенные налоговые активы 13 тыс. руб. - отложенные налоговые обязательства 106 тыс. руб. - налог на прибыль 495 тыс. руб.- минус пени за просрочку платежей по налогам и взносам в фонды социального страхования 35 тыс. руб. = 1 534 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного года увеличилась на 1 041 тыс. руб. по сравнению с 2009г(493 тыс. руб.).

Затраты на оплату труда

Причина снижения по затратам на оплату труда на 66 тыс. руб. (2010г.-5 682 тыс. руб., 2009г.-5 748 тыс. руб.) объясняется так. Из-за отсутствия заказов на обработанную гильзу производство в конце года было временно приостановлено. Рабочие сдельщики, выполняющие работы по обработке гильзы находились в простое. Сокращение персонала и уменьшение заработной платы не было. Среднемесячная зарплата по сравнению с 2009г. уменьшилась на 504 руб. или на 7,6%.

В течение отчетного года за счет средств Общества работникам была выплачена материальная помощь в размере 324 тыс. руб.

5.2. Сведения об имуществе Общества

Размещение имущества	Сумма, тыс. руб.		Изменение Тыс. руб.
	На начало года	На конец года	
I. Внеоборотные активы			
1. Нематериальные активы по остаточной стоимости	-	-	-
2. Основные средства по остаточной стоимости	13 954	12 577	-1 377
3. Незавершенное строительство	294	294	0
4. Долгосрочные финансовые вложения	30	30	0
5. Отложенные налоговые активы	2	15	+13
6. Прочие внеоборотные активы			
ИТОГО:	14 280	12 916	-1 364
II. Оборотные активы			
1. Запасы	10 459	19 781	+9 322
2. Расчеты с дебиторами	6 360	4 335	- 2025
3. Денежные средства	418	10	-408
4. Налог на добавленную стоимость	648	353	-295
5. Краткосрочные финансовые активы			
ИТОГО:	17 885	24 479	+6 594
ВСЕГО имущества:	32 165	37 395	+5 230

Общая стоимость имущества на конец отчетного периода увеличилась на 5 230 тыс. руб., в том числе

- по внеоборотным активам уменьшились на 1 364тыс. руб.;
- по оборотным активам увеличилась на 6 594 тыс. руб.

Основные средства

На уменьшение основных средств по остаточной стоимости в отчетном году повлияла начисленная годовая сумма амортизации на сумму 2 101 тыс. руб., а на увеличение стоимость введенных в эксплуатацию основных средств на сумму 724 тыс. руб., в том числе:

- стоимость производственного оборудования 693 тыс. руб.;
- стоимость хозяйственного инвентаря 31 тыс. руб.

Источники финансирования инвестиций собственные средства: прибыль и амортизационный фонд.

Незавершенное строительство

Незавершенное строительство здания производственного корпуса, готовностью 66%, по состоянию на 31.12.10г. осталось без изменений. Из-за финансового затруднения временно строительство приостановлено.

Долгосрчные финансовые вложения

Долгосрчные финансовые вложения, в качестве вклада в уставный капитал ООО «ТД» Завод Автотехнологий» в размере 30 тыс. руб., по состоянию на 31.12.10г. остались без изменений. Доля Общества в уставном капитале вышеуказанной организации составляет 100%.

Отложенные налоговые активы

Отложенный налоговый актив возникает, когда расходы в бухгалтерском учете признаются раньше, чем в налоговом, а доходы – позже.

Тыс. руб.					
№ п/п	Виды налоговых активов	Сальдо на 01.01.10 (Дт сч.09)	Возникло в отчетном году (Обороты по Дт сч.09)	Погашено в отчетном году (Обороты по Кт сч.09)	Сальдо на 31.12.10 (Дт сч.09)
1	Основные средства	2		2	0
2	Убытки в налоговом учете (за январь - февраль 2010г)		207	207	0
3	Плата за открытие кредитной линии		16	1	+15
	ИТОГО	2	223	210	+15

Отложенные налоговые активы за отчетный год увеличились на 13 тыс. руб. и составили на 31.12. 2010г. 15 тыс. руб. На увеличение данных активов повлияли расходы по уплате платы за открытие кредитной линии в сумме 78 тыс. руб. В бухгалтерском учете в момент оплаты они полностью были включены в состав прочих расходов. В налоговом учете такие расходы будут включаться в расходы равномерно в течение срока действия кредитного договора. В отчетном периоде в налоговом учете включено в расходы только 5 тыс. руб. Из-за расхождений в бухгалтерском и налоговом учете возникла положительная временная разница на сумму 73 тыс. руб.(78-5). Возник налоговый актив в сумме 15 тыс. руб., увеличивающий условный расход по налогу на прибыль. В течение отчетного года по имуществу стоимостью от 10 000 руб. до 20 000 руб., являющему в налоговом учете амортизируемым, начислена амортизация на сумму 11 тыс. рублей. В бухгалтерском учете такие активы были учтены в составе материально- производственных запасов и списаны на затраты по мере ввода в эксплуатацию. Из-за расхождений в бухгалтерском и налоговом учете возникла отрицательная временная разница на сумму 11 тыс. руб.(0-11). Возник налоговый актив в сумме 2 тыс. руб., уменьшающий условный расход по налогу на прибыль. Всего за 2010 год при корректировке условного расхода на прибыль в сторону увеличения учтено отложенных налоговых активов в сумме 13 тыс. руб. (15-2).

Запасы

Тыс. руб.				
№ п/п	Показатель	На 31.12.2009	На 31.12.2010	Изменения
1	Сырье и материалы	1 338	8 043	+6 705
2	Затраты в незавершенном производстве	1 016	0	-1 016
3	Готовая продукция на складе	7 960	11 604	+ 3 644
4	Покупные товары для перепродажи	37	32	-5
5	Расходы будущих периодов	108	102	-6

	ИТОГО	10 459	19 781	+9 322
--	-------	--------	--------	--------

Увеличение запасов по сырью и материалов на конец отчетного года на 6 705 тыс. руб. связано с необходимостью их приобретения для обеспечения первых дней работы января 2011 года во время отсутствия поставок. А также с наличием сезонных продаж, которые идут в основном летом, необходимо было закупить металл, трубы, сталь и комплектующие изделия для наращивания выпуска зернометателей. Увеличение запасов по готовой продукции на конец года на 3 644 тыс. руб. произошло из-за отсутствия заказов на гильзу обработанную, доля которой в общем объеме готовой продукции на складе составляет 68%.

Расчеты с дебиторами

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев (стр.230и 231)

Тыс. руб.				
№ п/п	Показатель	На 31.12.2009	На 31.12.2010	Изменения
1	ООО «Складсервис»	228	0	-228
	ИТОГО	228	0	-228

Образовавшаяся просроченная задолженность в сумме 228 тыс. руб. за отгруженную продукцию в 2007 году в адрес ООО «Складсервис» признана безнадежной, ее не реально взыскать. Срок исковой давности истек. Общество решило списать данную задолженность на финансовый результат, но при налогообложении не учитывать. Причина - нет акта госоргана о признании долга безнадежным и нет выписки из ЕГРЮЛ, подтверждающей ликвидацию должника.

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (стр.240 и 241)

Тыс. руб.				
№ п/п	Показатель	На 31.12.2009	На 31.12.2010	Изменения
1	Расчеты по выданным авансам (счет 60.2)	177	510	+333
2	Расчеты с бюджетом по авансовым платежам по налогу на прибыль (счет 68.4.1)	315	0	-315
3	Расчеты с бюджетом по НДС		432	+432
4	Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62.1 и счет 62.11)	5 270	3 100	-2 170
5	Расчеты по претензиям (счет 76.2)	79	58	-21
6	Расчеты по НДС с полученных авансов (счет 76АВ)	34	96	+62
7	Расчеты с прочими дебиторами (счет 76.5)	230	18	-212
8	Расчеты по социальному страхованию (счет 69.1)	27	23	-4
9	Расчеты с подотчетными лицами		98	+98
	ИТОГО	6 132	4 335	-1 797

Задолженность по выданным авансам на конец года увеличилась на сумму 333 тыс. руб. Наибольший удельный вес в этой задолженности составляет задолженность со следующими поставщиками:

- ООО «Фам-Электрик» за комплектующие изделия 45%,
- ООО «ДКП» за станок 33%

Уменьшение дебиторской задолженности на конец отчетного периода на 1 797 тыс. руб. произошло в основном по расчетам с покупателями и заказчиками. Дебиторская задолженность с покупателями уменьшилась на 2 170 тыс. руб., доля которой в общем объеме дебиторской задолженности составляет 72%.

Наибольший удельный вес в дебиторской задолженности по покупателям составляет задолженность по следующим покупателям:

- ООО «Союз Поставка – Южный Регион» за протравитель семян 18%,
- ООО «ЮгснабАгро» за протравитель семян 13%,
- ООО «Русское поле» за зернометатель 11%,
- ЗАО Костромской завод «Автокомпонентов»
за уплотнительные кольца 21%
- INTER PRIZ (Узбекистан) за поршневые группы 18%

Задолженность INTER PRIZ (Узбекистан) за поршневые группы в сумме 566 тыс. руб. является просроченной. Срок оплаты по договору закончился 09.12.2010г.

Налог на добавленную стоимость

				Тыс. руб.
№ п/п	Показатель	На 31.12.2009	На 31.12.2010	Изменения
1	Налог на добавленную стоимость по неподтвержденному экспорту	61	0	-61
2	Налог на добавленную стоимость на товары, ввозимые на территорию РФ	534	300	-234
3	Входной НДС по незавершенному строительством зданию производственного корпуса	53	53	0
	ИТОГО	648	353	-295

Из-за отсутствия денежных средств Общество не смогло уплатить в бюджет исчисленный НДС в размере 300 тыс. руб. на товары, ввозимые на территорию РФ с республики Беларусь за ноябрь по сроку 20 декабря 2010года. Поэтому в состав налоговых вычетов по декларации налога на добавленную стоимость за 4 квартал не включили.

5.4.Сведения о заемных средствах

				Тыс. руб.
№ п/п	Показатели	На начало года	На конец года	Изменения
1	Долгосрочные займы и кредиты	1 654	8 000	+6 346
2	Отложенные налоговые обязательства	735	841	+106
3	Финансовая аренда	1 127	82	-1 045

Займы и кредиты

				Тыс. руб.
№ п/п	Показатель	На 31.12.2009	На 31.12.2010	Изменения
1	Расчеты по беспроцентному займу по договору № 4 от 14.03.08г. с ООО «Грантэк XXI»	1 654	0	-1654
2	Расчеты по кредитному договору № 40/10 от 16.11. 2010г. с Урюпинским ОСБ №4012 (срок действия кредита с 16.11.2010 по 30.04.2012г.)	0	8 000	+8 000
	ИТОГО	1 654	8 000	+6 346

Задолженность по беспроцентному займу в размере 1 654 тыс. руб. полностью погашена, путем взаимозачета. Общество отгрузило в адрес ООО «Грантэк XXI» продукцию.

В течение финансового отчетного года Обществом дополнительно привлечались кредитные ресурсы. КБ «РОСПРОМБАНК» в апреле предоставил Обществу кре-

дит на пополнение оборотных средств на сумму 6 500 тыс. рублей. Урюпинское отделение №4012 в ноябре выдало кредит на пополнение оборотных средств в сумме 8 000 тыс. рублей. В декабре Общество досрочно погасило свои кредитные обязательства перед КБ «РОСПРОМБАНК» в размере 6 500 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства образуются, когда расходы в бухгалтерском учете признаются позже, чем в налоговом, а доходы - раньше.

Отложенные налоговые обязательства на конец года увеличились на 106 тыс. руб. и составили 841 тыс. руб. (на начало года 735 тыс. руб.)

№ п/п	Виды налоговых обязательств	Сальдо на 01.01 10г. (Кт сч.77)	За отчетный год		Сальдо на 01.01.11г. (Кт сч.77)
			Погашено (Обороты по Дт сч.77)	Возникло (Обороты по Кт сч.77)	
1	Основные средства	221	31	14	204
2	Готовая продукция	430	789	995	636
3	Незавершенное производство	84	131	47	0
4	Расходы будущих периодов		1	2	1
	ИТОГО	735	952	1 058	841

В налоговом учете применяется амортизационная премия в размере 10%, а в бухгалтерском учете ее нет. Расхождение из-за амортизации по основным фондам за отчетный год составило в сумме 83 тыс. руб. (70-153). На отрицательную разницу возникло отложенное налоговое обязательство, увеличивающее условный расход по налогу на прибыль на сумму 17 тыс. руб.

В связи с тем, что учет косвенных расходов в бухгалтерском и налоговом учете различен, образовались временные суммы – разницы:

- по различной оценке готовой продукции (4 975- 3 941) +1 034 тыс. руб.,
- по различной оценке незавершенного производства (235-655) -420 тыс. руб.

На положительную разницу в сумме 614 тыс. руб.(1 034-420)возникло отложенное налоговое обязательство, уменьшающее условный расход по налогу на прибыль на сумму 123 тыс. руб.

В бухгалтерском учете страховые взносы в фонды социального страхования, рассчитанные с отпускных, приходящих на разные отчетные периоды отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов». В налоговом учете они списываются на затраты в том отчетном периоде, в котором были начислены. На положительную разницу в сумме 1тыс. руб. (7-6) возникло отложенное налоговое обязательство, уменьшающее условный расход по налогу на прибыль на сумму 0,2 тыс. руб.

Всего за 2010 год при корректировке условного расхода на прибыль в сторону уменьшения учтено отложенных налоговых обязательств в сумме 106 тыс. руб. (123+0,2-17).

Финансовая аренда

На забалансовом счете учтено арендованное основное средство, полученное по договору лизинга, машина для термического раскроя листового металла на сумму 3 346 тыс. руб.

Остаток задолженности по финансовой аренде на начало года – 1 127 тыс. руб., на конец - 82 тыс. руб. В отчетном году погашено обязательств по финансовой аренде 1 045 тыс. руб. Окончательная дата погашения лизинговых платежей - 10.01.2011г.

5.5. Сведения о кредиторской задолженности

№ п/п	Показатели	Сумма, тыс. руб.		Изменения Тыс. руб.
		На начало года	На конец года	

1	Поставщики и подрядчики	18 647	15 899	-2 748
2	Задолженность перед персоналом организации	313	412	+99
3	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	85	111	+26
4	Задолженность по налогам и сборам, в том числе:			
	налог на добавленную стоимость	669	143	-526
	налог на имущество	542	0	-542
	транспортный налог	72	68	-4
	налог на доходы физических лиц	13	10	-3
	налог на прибыль	42	55	+13
		0	10	+10
5	Авансы полученные	221	629	+408
6	Прочие кредиторы	22	7	-15
	Общая сумма кредиторской задолженности	19 957	17 201	-2 756

Кредиторская задолженность на конец года уменьшилась на 2 756 тыс. руб., в том числе по расчетам с поставщиками на 2 748 тыс. рублей. Доля задолженности по основному крупному поставщику ООО «Грантэк XXI» (за металл, сталь, уголок, трубы, комплектующие изделия) в кредиторской задолженности по поставщикам составляет 98%. Просроченной задолженности перед поставщиками на 31.12.10г. Общество не имеет.

Задолженность по оплате труда на конец года увеличилась на 99 тыс. руб. и на 31.12.10 г. составила 412 тыс. руб. Задолженность является текущей.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами на конец года увеличилась на 26 тыс. руб. на 31.12.10г. составила 111 тыс. руб. Задолженность является текущей.

Задолженность по налогам и сборам на конец года уменьшилась на 526 тыс. руб. и на 31.12.10г. составила 143 тыс. руб. Задолженность является текущей.

Общество применяет общий режим налогообложения. Налоговых льгот Общество не имеет. За 2010 год начислено налогов и сборов на сумму 4 417 тыс. руб., в том числе:

- НДС на товары, ввозимые на территорию РФ 1 562 тыс. руб.;
- Налог на имущество 289 тыс. руб.;
- Налог на прибыль 495 тыс. руб.;
- Налог на доходы физических лиц 664 тыс. руб.;
- Транспортный налог 41 тыс. руб.;
- Страховые взносы в ПФ 1 307 тыс. руб.;
- Страховые взносы от НС и ПЗ 59 тыс. руб.

В отчетном году Обществом уплачено налогов и сборов на сумму 4 738 тыс. руб.

Налоговая нагрузка составляет 4,4%. Расчет уровня налоговой нагрузки:

$$2\,701 \text{ тыс. руб.} : 61\,853 \text{ тыс. руб.} \times 100\% = 4,4\%$$

Показатель налоговой нагрузки рассчитывается по следующей формуле:

Налоговая нагрузка = Сумма уплаченных за год налогов: Сумма бухгалтерской выручки (стр.010 форма № 2) x 100%.

Согласно разъяснениям налоговых органов показатель уплаченных налогов не включает НДФЛ и страховые взносы. Объясняют они это так:

- НДФЛ перечисляется за счет работников, а не из денег Общества,
- Страховые взносы к налоговым платежам также не относятся. Ведь взносы администрируют Пенсионный фонд и ФСС РФ.

В течение отчетного года Обществом в бюджет были перечислены следующие налоги на общую сумму 2 701 тыс. руб.:

- Налог на прибыль 170 тыс. руб.,
- Налог на имущество 294 тыс. руб.,
- НДС 2 193 тыс. руб.,
- Транспортный налог 44 тыс. руб.

На уменьшение показателя налоговой нагрузки в 2010 году повлияли следующие факторы:

- переплата по налогу на прибыль на 01.01.2010г. в сумме 315 тыс. руб., образовавшаяся за счет авансовых платежей 2009г., была зачтена в уплату налога на прибыль отчетного года;

- из-за финансового затруднения не были оплачены следующие налоги по сроку 20 декабря:

- НДС, исчисленный к уплате по товарам, ввезенным с территории республики Беларусь в ноябре, в сумме 300 тыс. руб.;

- НДС, исчисленный к уплате по декларации за 3 кв. 2010 г., в сумме 26 тыс. руб.;

- выручка от реализации товаров по налоговой ставке 0% в сумме 8 909 тыс. руб. и входной НДС, приходящийся на подтвержденные экспортные сделки в сумме 1 273 тыс. руб.

Начислено и уплачено пени за просрочку уплаты налогов и сборов в сумме 35 тыс. руб.

Задолженность по авансам, полученным с начала года, увеличилась на 408 тыс. руб. и на 31.12.10 г. составила 629 тыс. руб. Наибольший удельный вес в кредиторской задолженности по полученным авансам составляет задолженность по следующим покупателям:

- ООО «ТД «Завод Автотехнологий» за поршневые группы 49%,
- ОАО «Кнапо» за стеклоткань 43%

5.6. СВЕДЕНИЯ О СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ ОБЩЕСТВА

Тыс. руб.

№ п/п	Показатели	На начало года	На конец года	Изменения
1	Уставный капитал	6 800	6 800	
2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3 019	4 528	+ 1 509
3	Резервный фонд		25	+25
	ИТОГО	9 819	11 353	+1 534

Уставный капитал Общества составляет на 01.01.10 – 6 800 000 рублей. Изменений его размера в отчетном году не было.

Уставный капитал состоит из 68 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 рублей.

Состав акционеров на 31.12.10г.

доля в уставном капитале

- | | | |
|--------------------------------------|-----|------|
| 1. Чигвинцев Валерий Анатольевич | | 30%; |
| 2. Сыродоева Елена Викторовна | -/- | 30% |
| 3. Завгородний Александр Анатольевич | -/- | 20% |
| 4. Елфимов Борис Анатольевич | -/- | 20% |

В отчетном году в составе акционеров изменений не было.

По решению собрания акционеров по итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2009 год принято решение:

- направить в резервный фонд 25 тыс. руб. (5% от 493 тыс. руб.) чистой прибыли по итогам 2009 года),
- дивиденды по акциям Общества не выплачивать.

Нераспределенная прибыль увеличилась за счет чистой прибыли по итогам отчетного года на сумму 1 534 тыс. руб. и уменьшилась на 25 тыс. руб. на отчисления в резервный фонд.

6. ПЕРСПЕКТИВЫ РАЗВИТИЯ ОБЩЕСТВА

Для реализации приоритетных направлений деятельности Общества, определенных акционерным собранием, разработана Программа развития Общества на 2011

год, учитывающая весь комплекс мер по наращиванию выпуска продукции, востребованной рынком. Программой развития, предусмотрены конкретные мероприятия, направленные:

- на снижение затрат производства,
- на стимулирование продаж,
- на оптимизацию денежных потоков,
- на работу с дебиторами,
- на сокращение непроизводственных расходов.

Планируется расширить поставки на экспорт.

Проводить разумную ценовую и маркетинговую политику, направленную на возможное привлечение новых потребителей продукции за счет гибкой ценовой политики, поэтапно осуществлять переход продаж на 100% предоплату.

7. ОТЧЕТ О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ ПО АКЦИЯМ ОБЩЕСТВА.

11 апреля 2011 общее собрание акционеров в целях повышения финансовой устойчивости приняло решение по акциям Общества по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2010 года дивиденды не выплачивать.

8. ФАКТОРЫ РИСКА, СВЯЗАННЫЕ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА

Основными рисками для Общества являются:

- маркетинговые риски
- технические риски
- финансовые.
 - Маркетинговые риски
 - недостаточные действия по изучению рынка, ослабление конкурентной борьбы, утрата постоянных потребителей продукции, недоработка рыночной стратегии, ошибочный прогноз по объемам производства;
 - создание сверхнормативных запасов готовой продукции, что отвлекает оборотные средства и ухудшает технико-экономические показатели производства, может привести к недополучению доходов, необходимых для погашения кредитов.
 - Технические риски
 - технические риски, связанные с изношенностью некоторых производственных фондов, по уже накопленному опыту элиминируются успешными действиями технических служб Общества.
 - Финансовые риски
 - непредвиденный рост цен на сырье, необходимое для производства;
 - риск не возврата дебиторской задолженности;
 - изменение процентных ставок за банковские кредиты в сторону увеличения может негативно сказаться на результатах деятельности, уменьшая полученную прибыль за счет увеличения расходов на уплату процентных платежей.

Данные риски минимизируются путем контроля бухгалтерской службой Общества за заключением договоров и путем наличия типовых договоров поставки продукции, которые составлены с учетом защиты интересов Общества и предлагаются к заключению контрагентам. С целью минимизации рисков признания сделок недействительными бухгалтерской службой Общества проводится анализ предоставляемых контрагентами документов и контроль над подписанием договоров уполномоченными лицами.

9. ПЕРЕЧЕНЬ КРУПНЫХ СДЕЛОК, В СОВЕРШЕНИИ КОТОРЫХ ИМЕЕТСЯ ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬ

В отчетном году в качестве обеспечения своевременного и полного выполнения обязательств по кредитным договорам Общество предоставило Кредиторам в залог недвижимое имущество и производственное оборудование, находящиеся в собственности Общества.

№ п/п	Наименование кредитора	№ договора залога	Наименование имущества	Залоговая стоимость
-------	------------------------	-------------------	------------------------	---------------------

				(тыс. руб.)
1	КБ «РОСПРОМБАНК»	2739/1-10 от 26.04.2010г. по 25.04. 011г.	Производственные и складские по- мещения	4 247
			Незавершенное строительством здание производ- ственного корпу- са	2 483
			Права аренды земельного участ- ка	3 257
	ИТОГО			9 987
2	Урюпинское ОСБ №4012	10/57 от 16.11.2010г. по 30.04.2012г.	Производственное оборудование	11 179
			10/58 от 16.11.2010г. по 30.04.2012г.	Транспортные средства
	ИТОГО			12 691

На конец отчетного года, в связи с досрочным погашением кредита КБ «РОСПРОМБАНК», имущество, переданное в залог на сумму 9 987 тыс. руб., полностью высвобождено.

10. ЕДИНОЛИЧНЫЙ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН ОБЩЕСТВА

Должность единоличного исполнительного органа – генерального директора в отчетном году занимал Елфимов Борис Анатольевич.

Год рождения: 1971.

Основное место работы: ОАО «Завод Автотехнологий».

Должность: генеральный директор.

Вклад в уставном капитале: 20%.

Размер вознаграждения генерального директора определен в штатном расписании Общества.

Родственных связей с иными лицами, входящими в состав управления Общества и органов контроля за финансовой - хозяйственной деятельностью: не имеет.

11. СВЕДЕНИЯ О СОБЛЮДЕНИИ ОБЩЕСТВОМ КОРПОРАТИВНОГО ПОВЕДЕНИЯ

При осуществлении своей деятельности Общество следует стандартам наилучшей практики, которые закреплены в Кодексе корпоративного поведения.

Корпоративное поведение Общества основано на уважении прав и законных интересов его акционеров и способствует эффективной деятельности Общества, в том числе увеличению стоимости активов Общества, созданию рабочих мест и поддержанию финансовой стабильности и прибыльности Общества.

Основой эффективной деятельности и инвестиционной привлекательности Общества является доверие между всеми участниками корпоративного поведения. Корпоративное поведение направлено на создание доверия в отношениях, возникающих в связи с управлением Обществом.

Принципы корпоративного поведения - это исходные начала, лежащие в основе формирования, функционирования и совершенствования системы корпоративного управления Общества.

Реализация принципов корпоративного поведения осуществляется через органы управления и контроля, определенные Уставом Общества: общее собрание акционеров, ревизионную комиссию, генерального директора.

Структура органов управления:

- общее собрание акционеров;
- генеральный директор.

Общее собрание акционеров является высшим органом управления. Состав акционеров состоит из 4 человек.

Генеральный директор Общества при осуществлении своих прав и исполнения обязанностей должен действовать в интересах Общества, осуществлять свои права и исполнять обязанности в отношении Общества добросовестно и разумно. Генеральный директор несет ответственность перед Обществом за убытки, причиненные Обществу его виновными действиями (бездействиями).

Ревизионная комиссия, которая избирается общим собранием акционеров, осуществляет контроль за финансово- хозяйственной деятельностью Общества. Общество подлежит обязательному аудиту. Для проведения проверки и подтверждения финансовой отчетности за отчетный год Общество заключило договор с ЗАО «Аудиторская фирма Универс-Аудит». В результате проведения аудиторской проверки, установлено, что финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества отражена, достоверна с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки и представления финансовой (бухгалтерской) отчетности.

В октябре текущего года была начата выездная налоговая проверка за период с 01.01.08г. - по 31.12.09г., в ноябре временно приостановлена.

Генеральный директор

Б.А. Елфимов

Главный бухгалтер

Н.П.Bloшкина

М.П.