

Пояснительная записка

К годовому отчету по результатам работы

ОАО «НПК «Абразивы и Шлифование» за 2005 г.

1. Сведения об акционерном обществе

Полное наименование фирмы: Открытое акционерное общество «Научно- производственный комплекс «Абразивы и Шлифование».

Юридический адрес: 197342, г.Санкт-Петербург, ул.Белоостровская, д.17

Фактический адрес: 197342, г.Санкт-Петербург, ул.Белоостровская, д.17

Дата государственной регистрации: 24 мая 1993г., ОГРН 1027807560571.

Сведения об учредителях, уставном капитале, акционерах:

Сведения об учредителях: Комитет по управлению городским имуществом Мэрии Санкт-Петербурга – Территориальное агентство Госкомимущества Российской Федерации.

Уставный капитал в соответствии с Уставом Общества по состоянию на 31.12.2005 года составляет **451 003** (Четыреста пятьдесят одна тысяча три) рубля. Уставный капитал состоит из **446 970** обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1=00 рубль каждая и из **64528** привилегированных акций типа А номинальной стоимостью 0, 0625 рублей каждая. Степень внесения капитала - 100% уставного капитала.

Число акционеров Общества – 359 акционеров, в том числе **4 (Четыре)** юридических лица: и **355** акционеров - физические лица. Акционеры – нерезиденты (иностранцы юридические и физические лица) в реестре ОАО «НПК «Абразивы и Шлифование» не зарегистрированы.

Акционеры- юридические лица:

Наименование	ОКПО / КФС	Юридический адрес
ЧИФ социальной защиты “Ветеран”	ОКПО – 20818524 КФС - 17	191187, г. СПб, наб. Кутузова, д.22/2
Российский Фонд Федерального имущества	ОКПО 00038250 КФС – 12	117049, Москва, Ленинский пр., д.9
ОАО «Фонд Преображенский»	ОКПО – 23116998 КФС - 16	Санкт-Петербург, пл. Растрелли 2.
ООО «БалтИнструмент»	ОКПО – 49993998 КФС - 16	197342, Санкт-Петербург, ул. Белоостровская, 17

Дочернее общество: Автономная некоммерческая организация «Центр сертификации абразивной продукции» с уставным капиталом- 8 349руб., УК полностью сформирован 100% взносом ОАО «НПК «Абразивы и Шлифование» (бывший ОАО «ВНИИАШ», дата государственной регистрации 04 декабря 1997г., ОГРН 1027807578710.

Предприятие не относится к субъектам малого предпринимательства, так как среднесписочная численность составляет- 129 человек, товароборот за 2005г. составил- 73 894 т.руб, является открытым акционерным обществом.

Организация подлежит обязательному аудиту, аудит проведен ООО «Нева-Аудит-Консалт», аудиторская фирма утверждена общим собранием акционерного общества.

01 февраля 2005г. был завершен процесс реорганизации ОАО «НПК «Абразивы и Шлифование» в форме выделения нового общества ОАО «Санкт-Петербургский абразивный завод» с передачей ему части активов, капитала, обязательств, в т.ч. согласно разделительному балансу по состоянию на 01 февраля 2005г. передано:

- активов на сумму: 16 878 751 (Шестнадцать миллионов восемьсот семьдесят восемь тысяч семьсот пятьдесят один) рубль;
- капитал и резервы на сумму: 14 067 076(Четырнадцать миллионов шестьдесят семь тысяч семьдесят шесть) рублей;
- обязательств на сумму: 2 557 106 (Два миллиона пятьсот пятьдесят семь тысяч сто шесть) рублей.

Разделительный баланс подтвержден аудиторской фирмой ООО «Нева-Аудит-Консалт»

1.10 Список аффилированных лиц на 31.12.2005 года:

1	Гордеев Сергей Валентинович	Член Совета директоров
		Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа
		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО
2	Гречко Людмила Александровна	Член Совета директоров
3	Краснов Алексей Николаевич	Член Совета директоров
4	Мирер Александр Рудольфович	Член Совета директоров
5	Светник Игорь Борисович	Член Совета директоров
		Лицо имеет право распоряжаться более, чем 20% голосующих акций Общества;
		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО
6	Черкудинов Алексей Сергеевич	Член Совета директоров
7	Гордеева Елена Владимировна	Лицо имеет право распоряжаться более, чем 20% голосующих акций Общества;
8	Общество с ограниченной ответственностью «БалтИнструмнет»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

2.1.1 Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1.

2.1.3 Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4 Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 10 000руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.5 Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.6 При списании оценка материалов и товаров проводится по средней стоимости.

2.1.7 Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

2.2 Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1 Предприятие определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки товаров покупателям и выставления им документов.

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов предприятие применяет метод списания по средней стоимости.

2.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г.№ 1.

2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.6 Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по методу средней стоимости.

2.2.7. Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

2.2.8. Предприятие формирует регистр распределения прямых и косвенных затрат по основным видам деятельности по форме, разработанной на предприятии с использованием регистров бухгалтерского учета, по внереализационным доходам и расходам на основании справки к форме 2 «Отчет о прибылях и убытках» и регистров бухгалтерского учета.

2.2.9. Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета в 2006г. по сравнению с 2005г. внесены приказом № 85 от 30.12.2005г. Определен перечень прямых и косвенных расходов; оценка НЗП; периодичность отражения проводок по ПБУ 18 и формирования налогового регистра.

3. Финансово-экономическая деятельность

3.1 Характеристика деятельности предприятия за отчетный год:

ОАО «НПК «Абразивы и Шлифование» специализируется на выпуске специального абразивного инструмента на керамических, всех видах органических и специальных связках, из шлиф(микро) порошков синтетического алмаза (СА) и кубического нитрида бора (КНБ). ОАО «НПК «Абразивы и Шлифование» успешно конкурирует с отечественными производителями абразивного инструмента, которые на протяжении последних лет увеличивали объемы производства.

Производство продукции имеет устойчивый характер.

3.2 Выручка за 2005г.:

РАСШИФРОВКА ВЫРУЧКИ

ПО ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ

за _ 2005_ г.

№ П/П		Сумма выручки (руб)	Составляет от всего объема выручки (%)
1	Производство	59 453 755	80 %
2	Услуги	6 112 875	8 %
3	Товарооборот	6 530 565	10%
4	Товарооборот, облагаемый ЕНВД	1 796 918	2%
	ИТОГО	73 894 113	100%

3.3 Дивиденды выплачиваются только по итогам календарного года. Сумма чистой прибыли, полученная в текущем году подлежит распределению на общем собрании акционеров, но по итогам текущего года получен убыток в размере: 3 478 671 (Три миллиона четыреста семьдесят восемь тысяч шестьсот семьдесят один) рубль, несмотря на то что по основному виду деятельности получена прибыль: 1 201 953 (Один миллион двести одна тысяча девятьсот пятьдесят три) рубля, основной причиной получения убытка послужил выкуп собственных акций у акционеров в связи с реорганизацией предприятия, разница между фактическими затратами и номинальной стоимостью выкупленных акций составила: 3 656 896 (Три миллиона шестьсот пятьдесят шесть тысяч восемьсот девяносто шесть) рублей.

По результатам 2004г. дивиденды начислены в июле 2005г. в сумме- 33 810 руб. на основании выписки из протокола № 18 годового общего собрания акционеров по привилегированным акциям типа «А». Оставшаяся часть прибыли 2005г. была направлена на пополнение фонда социальной сферы – 435 134руб.70 копеек (средства этого фонда используются на социальное обеспечение, материальное поощрение работников) и в фонд накопления (средства этого фонда используются на развитие производственной базы)- 2 912 055 руб.30 копеек.

3.4 Инвентаризация имущества проводилась по состоянию на 01 декабря 2005г., обязательств по состоянию на 31 декабря 2005г.

3.5. Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составляет- 7 982 197руб., кредиторская задолженность – 5 698 652руб.

3.6 Социальные показатели:

№ п/п	Показатель	За 2004г.	За 2005г.	Изменения
1	ССЧ работников, чел	221	129	- 92
2	Затраты на оплату труда, руб	21 165 390	13 080 843	- 8 084 547
3	Сумма начисленного ЕСН	7 145 963	3 234 615	- 3 911 348

3.7 Сведения о собственном капитале:

№ п/п	Показатель	За 2004г.	За 2005г.	Изменения
1	Сумма чистых активов, руб	37 039 281	18 898 442	-18 140 839
2	Уставной капитал, руб.	480 463	451 003	-29 460
3	Добавочный капитал, руб.	14 907 157	6 299 310	- 8 607 847 (в т.ч. передано вновь созданному предприятию ОАО «СПАЗ»- 8 156 844; использовано на формирование УК вновь созданного предприятия ОАО «СПАЗ»- 451 003.)
4	Резервный капитал, руб.	51 303	25 651	-25 652

				(передано вновь созданному предприятию ОАО «СПАЗ»)
5	Прибыль предприятия, руб	21 603 774	12 122 480	-9 481 294 (в т.ч. передано вновь созданному предприятию ОАО «СПАЗ»- 5 433 577=; убыток текущего года- 3 478 671=)

Генеральный директор:

Гордеев С.В.

Главный бухгалтер:

Сидорова Л.А