

Пояснительная записка к годовому отчету за 2011 год.

Открытое акционерное общество «Костромской областной земельный фонд» зарегистрировано ИФНС России по г. Костроме 07.02.2009г. за № 1094401000704.

Основным видом деятельности предприятия по ОКВЭД(70.12.3) является покупка и продажа земельных участков

Численность работающих на конец года составляет 12 человек.

Руководство текущей деятельностью открытого акционерного общества осуществляется генеральным директором Чекмаревым Владимиром Васильевичем

Налоговый учет осуществляется в организации в соответствии с требованиями гл.25 Налогового Кодекса РФ.

Объектом налогообложения являются доходы организации, уменьшенные на величину расходов.

Амортизация основных средств, в бухгалтерском учете начисляется линейным методом. Основные средства, стоимость которых не превышает 40 т. руб. списывается на расходы в бухгалтерском учете единовременно после ввода в эксплуатацию.

В текущем году всего приобретено основных средств на сумму 464,0 т. руб. Всего числится основных средств на сумму 1603,0 т.руб. Начислена амортизация в размере 392,0 т.руб. Числятся арендованные основные средства на забалансовом счете 001 сумму 3 572,0 т.руб

За 2011 год выручка от продажи работ , услуг (за минусом НДС) составила 13,0 т.уб.

Внереализационные доходы (проценты к получению) составили 21,3 т.руб.

Управленческие расходы 3570,0 т.руб.

Внереализационные расходы составили 1865,0 т.руб.
в т.ч. создан резерв по сомнительным долгам 1775,0 т.руб.

Всего за 2011 год убыток от текущей деятельности составил 5401,0 т.руб.

На конец периода числится:

- материальных запасов на сумму 10,0 т.руб.
- дебиторская задолженность составляет 1816,0 тыс.руб., в т.ч.
авансы выданные 14,0 т.руб.
расчеты с покупателями и заказчиками 1165,0 т.руб.
расчеты с прочими покупателями и заказчиками 622,0 т.руб.
прочая задолженность 15,0 т.руб
- создан резерв по сомнительным долгам в размере 1775,0 т.руб.
- кредиторская задолженность составляет 4174,0 т.руб., в т.ч.
по налогам составляет 389,0 т.руб ,
в т.ч. просроченная 286,0 т.руб.
авансы полученные 3500,0 т.руб.
расчеты с поставщиками 61,0 т.руб.
т.ч просроченная 57,0 т.руб.
оплата труда 224,0 т.руб.

Создано оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков в размере 283,0 т.руб.

В бухгалтерском балансе на 31 декабря 2012 года по строке 1210 «Запасы» в графе «на 31 декабря 2010г.» значится сумма 847,0 т.руб, тогда как при сдаче бухгалтерского баланса на 31 декабря 2010 года сумма по строке «Запасы» составляла 898,0 т.руб. В связи с изменением форм отчетности (приказ МФ №66н) сумма в размере 51,0 т.руб (расходы будущих периодов) уточнена по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

По состоянию на 01.01.2011г. в бухгалтерском учете числились краткосрочные финансовые вложения в виде выданных займов в сумме 500,0 т.руб. Из них 115,0 т.руб было погашено в 2011 году, остаток на 31.12.2011г. составляет 385,0 т. руб. На указанную сумму создан резерв, так как задолженность является сомнительной.

Генеральный директор
ОАО «КОЗФ»

В.В.Чекмарев

Главный бухгалтер

Т.В.Чистякова

