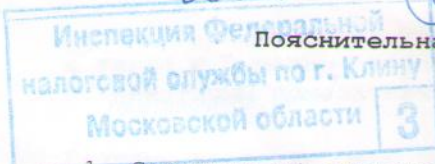


30.03.11



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2010 год

1. Сведения об акционерном обществе

- 1.1 Полное наименование фирмы: Открытое акционерное общество «Медстекло»
- 1.2 Юридический адрес: 141607, Московская область, г. Клин, ул. Литейная, д.20
- 1.3 Фактический (почтовый) адрес: 141607, Московская область, г. Клин, ул. Литейная, д.20
- 1.4 Дата государственной регистрации: 31 декабря 1998 года,, основной государственный регистрационный номер 1025002586751.
- 1.5 Уставный капитал общества составляет 65320 руб.
- 1.6.Основными видами деятельности является « производство стекла и изделий из стекла», сдача имущества в аренду.

2. Основные элементы учетной политики фирмы для целей бухгалтерского учета

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1 Бухгалтерский учет в организации 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 2002 г. № 1.

2.1.3 Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4 Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 20 000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.5 Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.6 При списании оценка материально-производственных запасов производится способом по средней себестоимости.

2.1.7 Общество не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам.

2.1.8 Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политики общества.

2.1.9 Изменения в учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2010 году по сравнению с 2009 годом было только в части учета общехозяйственных затрат, которые в 2009 году списывались по методу «Директ-костинг» и себестоимость при этом формировалась, как неполная. В 2010 году данные затраты распределялись на себестоимость выпущенной продукции.

3.В течение 2010 года общество восстанавливало бухгалтерский и налоговый учет, в связи с тем, что бывшими предшественниками, а именно бывшим руководством общества была похищена база данных в марте 2010 года по бухгалтерскому учету и сам программный продукт 1С «Управление производственным предприятием» ред.1.2,



а также и бумажные носители поэтому годовая отчетность за 2009 год, формировалась по некоторым показателям, не совсем корректно.

Поэтому корректировке подверглось вступительное сальдо на начало отчетного периода по строкам баланса:

АКТИВЫ: строка 120- основные средства, строка 145 «Отложенные налоговые активы», строка 220 « НДС», строка 240 « Дебиторская задолженность» в том числе стр.241 « Покупатели и заказчики», строка 250 « Краткосрочные финн. вложения».

ПАССИВЫ: строка 510 «Займы и кредиты», строка 515 «Отложенные налоговые обязательства», строка 620 « Кредиторская задолженность», а в том числе строка 621, 622, 623, 624, 625

Для восстановления учетных данных отправной точкой являлся Бухгалтерский баланс за 2008 год и 9 месяцев 2009 года.

Была произведена сверка взаиморасчетов с поставщиками и покупателями на основании Актов сверок, для выявления задолженности и отражения ее в учете. Проведена инвентаризация материально-производственных запасов, сверка остатков незавершенного производства и строительства.

Все выявленные материально производственные запасы, обнаруженные , как не отраженные в учете, были оприходованы по рыночным ценам.

Также была произведена сверка расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами в части налогов и сборов, для выявления полноты задолженности по бюджету.

4. Финансово-хозяйственная деятельность общества за 2010 год.

4.1 Характеристика деятельности фирмы за отчетный год. \*

4.1.1 Сведения о доходах, прибыли и рентабельности (по видам деятельности) представлены в таблице.

Наименование показателя	2009 год	2010 год	Изменение показателя	
			в тыс рублях.	в процентах
Выручка от основных видов деятельности	287814,0	316268,0	28454,0	9,88
Себестоимость проданных товаров, продукции и услуг	246083,0	305587	59504,0	24

Прибыль от основных видов деятельности	41731	10681	-31050	
Рентабельность основных видов деятельности	17%	3,5%	13,5%	79,4

Снижение рентабельности на 79,4 процентов главным образом произошло за счет внутренних неурядиц и потрясений общества, связанных с бывшим руководством компании.

Общество в 2010 году погасило свои обязательства перед бюджетом за прошлые годы, которые накопило бывшее руководство.

3.1.2 Дивиденды выплачиваются только по итогам календарного года. Сумма чистой прибыли за 2010 год составила 1397,0 т. руб.

Базовая прибыль на акцию (обыкновенные- кол-во 48990) равна 28,51 рубля.

#### 4. Расшифровка отдельных показателей отчетности

4.1.1 Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2010 года, составила 108514 тыс. руб., из них просроченной -35693 тыс. руб.

По просроченной задолженности должникам направлены претензии.

( В рублях)

№ п/п	Название фирмы	Общая задолженность	Просроченная задолженность	Действия, предпринятые для взыскания задолженности
1	ЗАО» Клинстеклотара»	35693308,0	22320075,0	Направлены письма с претензией, и направлен иск в судебные органы для взыскания с должника сумм задолженности

Прирост дебиторской задолженности на 20% процентов, по сравнению с 2009 годом



является для общества не очень хорошим показателем по результатам работы.

Появление просроченной дебиторской задолженности тормозит нормальное функционирование общества. Ее значительная доля в общем объеме дебиторской задолженности угрожает платежеспособности общества.

4.1.2 Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2010 года 193341 тыс. руб. Основная доля - задолженность составляет поставщикам, по оплате за электроэнергию и газ, в основном потребляемую арендатором ЗАО «Клин-стеклотара» который на сегодняшний момент является крупным неплательщиком по своим обязательствам. Сумма задолженности по начисленным налогам и сборам, является текущей. Просроченной кредиторской задолженности нет.

Задолженности перед сотрудниками по заработной плате (зарботная плата за декабрь 2010 года, отраженная в балансе по строке 622) в сумме 7100 тыс. руб. была выплачена период с 28 января 2011 по 05 февраля 2011 в полном объеме.

#### 5. Дополнительная информация

( в рублях)

№ п/п	Показатель	2009 год	2010 год	Изменение в процентах
1	Среднесписочная численность сотрудников, чел.	489	454	92,8
2	Среднемесячная заработная плата сотрудников, руб.	14749	15870	107,6
3	Затраты на оплату труда, руб.	86545000	86462000	99,9

и.о. Генеральный директор  Курашов А.Н.

