

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО “КАЛИНИНГРАДСКИЙ МЯСОПЕРЕРАБАТЫВАЮЩИЙ ЗАВОД “ДЕЙМА”

БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2011 ГОД

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Открытое акционерное общество “ Калининградский мясоперерабатывающий завод “Дейма” (ОАО “КМПЗ “Дейма”), ОГРН 1023902270853 (далее по тексту - предприятие) имеет место нахождения – 238630, Калининградская область, г. Полесск, ул. Заводская, 15.

Основными видами деятельности предприятия являются - производство пищевой продукции.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 271 человек.

Численность работающих на отчетную дату - 265 человек.

Функции единоличного исполнительного органа предприятия исполняет – Генеральный директор Шишкин Валерий Иванович.

Функции контрольных органов выполняет – ревизионная комиссия в лице председателя Оленичевой Ольги Владиславовны и членов ревизионной комиссии Соколовой Екатерины Ильиничны, Пряхина Юрия Анатольевича.

1.2. Настоящая пояснительная записка является пояснением к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках ЗАО «Организация» и является составным элементом бухгалтерской отчетности на основании пункта 5 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999.

1.3. Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.4. Уставный капитал составляет 36685 руб., он разделен на 36685 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль.

Акции Общества не участвуют в торгах на биржевом рынке.

1.5. В бухгалтерский баланс включены числовые показатели в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин. Так, по состоянию на отчетную дату:

стоимость готовой продукции и товаров для перепродажи составила 29328 тыс. руб. Соответственно, в бухгалтерском балансе стоимость готовой продукции и товаров для перепродажи на отчетную дату отражена в сумме 29328 тыс. руб. (строка 1210 баланса, строка 5402 в табл. 4.1 «Наличие и движение запасов» Приложения 1);

стоимость материально-производственных запасов составила 112257 тыс. руб. Соответственно, в бухгалтерском балансе стоимость материально производственных запасов на отчетную дату отражена в сумме 112257 тыс. руб. (строка 1210 баланса, строка 5401 в табл. 4.1 «Наличие и движение запасов» Приложения 1);

сумма дебиторской задолженности составила 64576 тыс. руб. Соответственно, в бухгалтерском балансе краткосрочная дебиторская задолженность на отчетную дату отражена в сумме 60614 тыс. руб. (строка 1230 баланса, строка 5510 в табл. 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Приложения 1) и в сумме 3962 тыс. руб. (строка 1190 баланса, строка 5510 в табл. 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Приложения 1);

сумма кредиторской задолженности составила 200559 тыс. руб. Соответственно, в бухгалтерском балансе краткосрочная кредиторская задолженность на отчетную дату

отражена в сумме 200559 тыс. руб. (строка 1520 баланса, строка 5560 в табл. 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Приложения 1);

стоимость финансовых вложений составила 5966 тыс. руб. Соответственно, в бухгалтерском балансе стоимость долгосрочных финансовых вложений – в сумме 5966 тыс. руб. (строка 1170 баланса, строка 5301 в табл. 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» Приложения 1).

Остаток резерва под снижение стоимости материальных ценностей на отчетную дату не сформирован ввиду отсутствия обесценения материально-производственных ценностей.

1.6. Активы и обязательства, которые в соответствии с ПБУ «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденного Приказом Минфина РФ №154н от 27.11.2006, подлежат пересчету в рубли по курсу на отчетную дату, отражены в бухгалтерской отчетности по соответствующим курсам. При этом пересчет на отчетную дату активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, произведен по официальному курсу соответствующей валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ, а выраженных в условных единицах, оплата которых должна производиться в рублях – по курсам, определенным соглашениями с соответствующими контрагентами.

За отчетный период:

♦ положительная курсовая разница по активам и обязательствам, подлежащим оплате в валюте, а также валютным активам, подлежащим в установленном порядке пересчету рубли, составила 5109 тыс. руб., а отрицательная курсовая разница – 6527 тыс. руб.;

Курсовые разницы на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов, в отчетном периоде не зачислялись.

Пересчет стоимости активов и обязательств на отчетную дату производился по следующим курсам: 1 доллар США – 32,1961 руб., 1 евро – 41,6714 руб.

1.7. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

1.8. Предприятие в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

2. РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Учетная политика предприятия сформирована исходя из:
допущения имущественной обособленности;
допущения непрерывности деятельности;
допущения последовательности применения учетной политики;
допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.2. В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

2.3. Материально-производственные запасы оцениваются предприятием в сумме фактических затрат на производство. Изменение способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не осуществлялось.

2.4. С отчетного периода, за который составлена настоящая пояснительная записка, предприятием внесены следующие изменения в учетную политику:

2.4.1. С 2011 года предприятие стало учитывать в составе материально-производственных запасов имущество, отвечающее критериям для его отнесения к объектам основных средств, стоимостью не более 40000 руб. за единицу. Причиной указанных изменений стало издание Приказа Минфина РФ №186н от 24.12.2010, которым были внесены изменения в ПБУ «Учет основных средств», утвержденное Приказом Минфина РФ №26н от 30.03.2001 г.

2.4.2. С 2011 года предприятие перестало учитывать в составе расходов будущих периодов расходы на ремонт основных средств, расходы на получение лицензий и разовые платежи по договорам страхования. Причиной указанных изменений стало издание Приказа Минфина РФ №186н от 24.12.2010, которым были внесены изменения в Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденное Приказом Минфина РФ №34н от 29.07.1998.

2.4.4. С 2011 года предприятие начало создавать оценочное обязательство на оплату отпусков работникам. Причиной указанных изменений стало применение начиная с бухгалтерской отчетности за 2011 год ПБУ "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ №167н от 13.12.2010 г.

2.4.5. С 2011 года предприятие начало формировать резервы сомнительных долгов. Причиной указанных изменений стало издание Приказа Минфина РФ №186н от 24.12.2010, которым были внесены изменения в Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, в соответствии с которыми начиная с бухгалтерской отчетности за 2011 год создание этого резерва стало обязательным.

2.5. Начиная с 2011 года предприятие стало учитывать в составе материально-производственных запасов имущество, отвечающее критериям для его отнесения к объектам основных средств, стоимостью не более 40000 руб. за единицу. Но поскольку это изменение учетной политики не оказало и не способно оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, последствия такого изменения в бухгалтерской отчетности ретроспективно не отражены.

Начиная с 2011 года предприятие перестало учитывать в составе расходов будущих периодов расходы на ремонт основных средств, расходы на получение лицензий и разовые платежи по договорам страхования. Но поскольку это изменение учетной политики не оказало и не способно оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, последствия такого изменения в бухгалтерской отчетности ретроспективно не отражены.

Начиная с 2011 года предприятие начало создавать оценочное обязательство на оплату отпусков работникам. Но поскольку это изменение учетной политики оказало влияние на финансовые результаты деятельности организации, последствия такого изменения в бухгалтерской отчетности ретроспективно отражены.

3. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.1. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются предприятием в целях бухгалтерского учета в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002.

3.2. Предприятием применяется линейный способ начисления амортизации.

3.3. На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату числятся объекты основных средств, стоимость которых не погашается, на общую сумму 2176 тыс. руб.

(земельные участки)

3.4. На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату числятся следующие объекты основных средств, принятые в эксплуатацию и фактически используемые:

Наименование	Текущая стоимость, тыс. руб.	Накопленный износ, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
Здания и сооружения	82 282	9 324	72 959
Машины и оборудование	61 664	32 881	28 783
Транспорт	1 336	132	1 204
Производственный инвентарь	1 476	813	664
Земельные участки	2 176		2 176
Итого:	148 935	43 149	105 786

3.5. На 31 декабря 2011 года остаток по незавершенным капитальным вложениям составляет 1 441 тыс. руб. (строка 1152 баланса, строка 5240 табл. 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Приложения 1)

3.6 Сроки полезного использования нематериальных активов устанавливаются следующими способами: со сроком службы более 12 месяцев.

3.7. Нематериальных активов на предприятии не имеется.

4. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

4.1. В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации собственной продукции и произведенных услуг.

Остальные доходы организации (поступления от продажи основных средств, ТМЦ, иных активов, положительные курсовые разницы, списанная кредиторская задолженность, оприходованные излишки ТМЦ и др.) являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

Показатели реализации продукции, работ и услуг – выручка от реализации

№ п/п	Вид реализованной продукции, работ и услуг	Ед. изм.	Фактически за 2011 г.	Фактически за 2010 г.	Отклонение	
					В %	+, -
1.	Мясные консервы	т. руб.	1 603 589	1 304 176	123,0	299 413
2.	Оптовая торговля	т. руб.	9	2 284	0,4	-2 275
3.	Прочие услуги		12 921	9 058	142,6	3 863
	Всего	т. руб.	1 616 520	1 315 519	122,9	301 001

Себестоимость реализованной продукции

№ п.п.	Вид реализованной продукции, работ и услуг	Ед. изм.	Фактически за 2011г.	Фактически за 2010 г.	Отклонение	
					В %	+, -
1.	Мясные консервы	т. руб.	1 553 417	1 268 219	122,5	285 198
2.	Оптовая торговля	т. руб.	9	2 276	0,4	-2 267
3.	Прочие услуги	т. руб.	13 725	8 904	154,1	4 821
	Всего	т. руб.	1 567 150	1 279 398	122,5	287 752

Прибыль от реализации произведенной продукции, работ и услуг

№ п.п.	Вид реализованной продукции, работ и услуг	Ед. изм.	Фактически за 2011г.	Фактически за 2010г.	Отклонение	
					В %	+, -
1.	Мясные консервы	т. руб.	34 522	22 258	155,1	12 265
2.	Оптовая торговля	т. руб.	0	9	0,4	-9
3.	Прочие услуги	т. руб.	-802	155	-518,2	-957
	Всего	т. руб.	33 720	22 421	150,4	11 299

Финансовые показатели характеризуются следующими данными:

Показатели ликвидности за 2010 год

	2010 г. на начало	2010 г. на конец	Прирост	Прирост %
Коэффициент срочной ликвидности	0,53	0,61	0,08	15,1
Коэффициент текущей ликвидности	0,97	0,99	0,02	2,1
Чистый оборотный капитал тыс. руб.	-8787	-2308	6479	73,7

Показатели ликвидности за 2011 год

	2011 на начало	2011 на конец	Прирост	Прирост %
Коэффициент срочной ликвидности	0,61	0,33	-0,28	-45,9
Коэффициент текущей ликвидности	0,99	1,04	0,05	5,1
Чистый оборотный капитал тыс. руб.	-2308	7894	10202	442,0

4.2. Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о прибылях и убытках развернуто, за исключением такого показателя как курсовые разницы. Так как данный показатель является существенным, то он также был отражен ретроспективно.

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

Показатели	2011г.	2010г.
Прочие доходы	55731	27696
в том числе:		
выбытие основных средств	628	4681
Доходы от аренды	1058	1459
Реализация ТМЦ	53407	20820
Излишки тмц	77	79
Доходы от реализации валюты	174	122
Кредит. задолженность более 3 лет	244	78
Курсовые разницы		444
Прочие доходы	143	13
Прочие расходы	63103	37329
том числе:		
выбытие основных средств	526	6761
Стоимость реал. тмц	49148	20905
Дебиторская зад-ть более 3 лет	1777	25
Услуги банка	1179	811
Прочие операционные расходы	122	283
Налог на имущество	2143	1813
Курсовые разницы	1419	
Штрафы	132	1362
Расходы по содержанию соцсферы	829	868
Расходы реестродержателя	24	24
Расходы на аренду имущества	4680	4020
Расходы по операциям с валютой	1124	457

4.3. В отчетном периоде доля выручки, полученной не денежными средствами, составила 0,6 % от общего объема, в т.ч. 3 959 тыс. руб. по договорам со связанными организациями.

4.6. В отчетном периоде предприятие понесло следующие затраты на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов 17 343 тыс. руб.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты не было, поэтому информация о них в пояснительной записке не приводится.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Аффилированными лицами общества являются :

-юридические лица:

ООО "Соверен"

-физические лица (члены Совета Директоров):

Елисеев Николай Николаевич

Северов Вячеслав Вячеславович

Малыхина Виктория Вячеславовна

Соколова Екатерина Ильинична

Есипов Роман Анатольевич

Сделки с аффилированными лицами производились в соответствии со ст.40 Налогового кодекса РФ (часть первая).

В 2011 г. Общество не выплачивало вознаграждения членам Совета директоров

7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

В бухгалтерском учете в течение отчетного периода учитывались следующие оценочные обязательства:

♦ на оплату отпусков работникам; Информация об остатках, формировании и использовании этого оценочного обязательства приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях, составленных в табличной форме (строка 5700 табл. 7. «Оценочные обязательства» Приложения 1).

8. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

За отчетный период условный доход по налогу на прибыль составил 5272 тыс. руб. (данные, отраженные по строке «Прибыль до налогообложения» отчета о прибылях и убытках * ставку налога на прибыль 20 процентов).

Постоянные налоговые обязательства за отчетный период составили -1135 тыс. руб.

Изменение величины отложенных налоговых активов составило 120 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за отчетный период составил 4017 тыс. руб. (5272 тыс. руб. -1135тыс. руб. - 120 тыс. руб.), что и отражено по строке «Текущий налог на прибыль» отчета о прибылях и убытках и соответствует данным, отраженным в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Бухгалтерская прибыль скорректирована на суммы, указанные в нижеприведенной таблице:

№ п/п	Содержание	Сумма
		тыс.руб.
1	2	3
1	Прибыль (убыток) согласно отчету о прибылях и убытках (бухгалтерская прибыль)	26358
2	Увеличивается на	967
	в том числе	
	Штрафы (Ростехнадзор, Росприроднадзор, Гостехнадзор), пени	71
	Сверхнормативные отчисления платы за загрязнение окружающей среды	56
	Реализация излишков ТМЦ	15

	Расходы, не признанные для целей налогообложения (материальная помощь, лечение, обучение и др.)	825
3	Уменьшается на	7240
	В том числе	
	Амортизация	602
	Разница, возникшая при отнесении на расходы в целях налогообложения материальных затрат, являющихся косвенными	6504
	Убыток прошлых лет (арендная плата за землю)	64
	суммы превышения остаточной стоимости списанных и реализованных ОС, отраженной в бухгалтерском учете, над остаточной стоимостью в налоговом учете	70
4	Итого налогооблагаемая прибыль:	20085

9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на отчетную дату в учете предприятия числятся долгосрочные финансовые вложения в сумме 5966 тыс. руб.:

- участие в ОАО «Залесское молоко» - 5844 тыс. руб., в ЗАО «Торговый Дом «Дейма» - 5,0 тыс. руб., в ООО «Торговый дом Ньюком» - 8,5 тыс. руб.
- долгосрочные займы ОАО «Залесское молоко» в сумме 105 тыс. руб. и ООО «Торговый дом Ньюком» - 4,0 тыс.руб.

10. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

В отчетном периоде предприятие не пользовалось заемными средствами

11. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Предприятие не имеет обособленных подразделений.

12. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

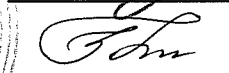
В отчетном периоде предприятие не получало государственную помощь.

Приложение 1 на 7 страницах прилагается.

Генеральный директор ОАО «Калининградский
мясоперерабатывающий завод «Дейма»

 /В.И.Шишкин

Главный бухгалтер

 / Н.Н.Печенина



«24» февраля 2012 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 11 г. ¹	124127	(37377)	29614	(4806)	4280	(10052)			148935	(43149)
	5210	за 20 10 г. ²	114069	(32055)	19942	(9884)	3123	(8445)			124127	(37377)
в том числе:	5201	за 20 11 г. ¹	64342	(6364)	17940	()		(2960)			82282	(9324)
	5211	за 20 10 г. ²	61214	(5380)	8554	(5426)	1022	(2006)			64342	(6364)
	5202	за 20 11 г. ¹	57157	(30258)	9291	(4784)	4257	(6880)			61664	(32881)
	5212	за 20 10 г. ²	50622	(25952)	10806	(4271)	1980	(6286)			57157	(30258)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 г. ¹		()		()		()				()
	5230	за 20 г. ²		()		()		()				()

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 11 г. ¹	8562	22493	()	(29614)	1441
	5250	за 20 10 г. ²	10301	18203	()	(19942)	8562
в том числе:	5241	за 20 11 г. ¹	8562	10819	()	(17940)	1441
	5251	за 20 10 г. ²	8018	9098	()	(8554)	8562
здания, сооружения	5242	за 20 11 г. ¹		9291	()	(9291)	
машин и оборудование	5252	за 20 10 г. ²	2283	8523	()	(10806)	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 20 11 г. ¹	за 20 10 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	7217	
в том числе:			
здания, сооружения	5261	6921	
машин и оборудование	5262	296	
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
(объект основных средств)		()	()
(объект основных средств)		()	()
и т.д.			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7	поступило	выбыло (погашено)			начисление процентов доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7						
Долгосрочные - всего	5301	за 20 11 г. ¹	5958		8	()					5966		
	5311	за 20 10 г. ²	5954		4	()					5958		
Краткосрочные - всего	5305	за 20 г. ¹				()							
	5315	за 20 г. ²				()							
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 г. ¹	5958		8	()					5966		
	5310	за 20 г. ²	5954		4	()					5958		

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		
						себестоимость	резерв под снижение стоимости							
Запасы - всего	5400	за 20 11 г. ¹	92075	()	3138197	(3088686)				x	141586	()		
	5420	за 20 10 г. ²	152103	()	2418898	(2478926)				x	92075	()		
в том числе: сырье и материалы	5401	за 20 11 г. ¹	77140	()	1564323	(1529206)					112257	()		
	5421	за 20 10 г. ²	125918	()	1153893	(1202671)					77140	()		
готовая продукция и товары для перепродажи	5402	за 20 11 г. ¹	14613	()	1573874	(1559158)					29329	()		
	5422	за 20 10 г. ²	25645	()	1264912	(1275944)					14613	()		
прочие запасы	5403	за 20 11 г. ¹	322	()		(322)					0	()		
	5423	за 20 10 г. ²	540	()	93	(311)					322	()		

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 11 г. ¹	3а 20 10 г. ²
Материальные затраты	5610	1 524 093	1 222 234
Расходы на оплату труда	5620	47 557	41 344
Отчисления на социальные нужды	5630	16 548	10 774
Амортизация	5640	9 317	7 713
Прочие затраты	5650		
Итого по элементам	5660	1 597 515	1 282 065
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		33 454
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	14716	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 582 799	1315519

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹			погашение	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 ____ г. ¹				()	()	()	
	5571	за 20 ____ г. ²				()	()	()	
в том числе: (вид)		за 20 ____ г. ¹				()	()	()	
		за 20 ____ г. ²				()	()	()	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 11 г. ¹	251366	2086240		(2136817)	(230)		200559
	5580	за 20 10 г. ²	342251	1 589 532		(1 680 417)	()		251366
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	за 20 11 г. ¹	243 607	1 794 376		(1 885 701)	(230)		152 052
	5581	за 20 10 г. ²	328298	1 379 186		(1 463 877)	()		243 607
задолженность перед персоналом	5562	за 20 11 г. ¹	2464	49 155		(48 512)	()		3 107
	5582	за 20 10 г. ²	2061	43 695		(43 292)	()		2 464
задолженность перед гос. внебюджетными фондами	5563	за 20 11 г. ¹	305	16 892		(16 040)	()		1 157
	5583	за 20 10 г. ²	678	11 623		(11 996)	()		305
задолженность по налогам и сборам	5564	за 20 11 г. ¹	1159	184 594		(181 395)	()		4 358
	5584	за 20 10 г. ²	6143	146 133		(151 117)	()		1 159
прочие кредиторы	5565	за 20 11 г. ¹	3831	41 237		(5 183)	()		39 885
	5585	за 20 10 г. ²	5071	8 895		(10 135)	()		3 831
Итого	5582	за 20 11 г. ¹	251366	2086240		(2136817)	(230)	x	200559
	5570	за 20 10 г. ²	342251	1589532		(1680417)	()	x	251366

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операций) ⁶	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления в		списание на финансовый результат в	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 11 г. ¹		()			()	()		()		()
	5521	за 20 10 г. ²		()			()	()		()		()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 11 г. ¹	153054	()	1841797		(1928498)	(1777)			64576	()
в том числе: задолженность поставщиков основных средств	5530	за 20 10 г. ²	178825	()	1513908		(1539679)	()			153054	()
	5511	за 20 11 г. ¹	3178	()	3842		(3058)	()			3962	()
задолженность поставщиков запасов	5531	за 20 10 г. ²	120	()	3058		()	()			3178	()
	5512	за 20 11 г. ¹	1650	()	3802		(1647)	()			3805	()
задолженность покупателей	5532	за 20 10 г. ¹	1786	()	1650		(1786)	()			1650	()
	5513	за 20 11 г. ¹	142711	()	1830633		(1919885)	(156)			53303	()
задолженность прочих дебиторов	5533	за 20 10 г. ²	171309	()	1505318		(1533916)	()			142711	()
	5514	за 20 11 г. ¹	5515	()	3520		(3908)	(1621)			3506	()
Итого	5534	за 20 10 г. ²	5610	()	3882		(3977)	()			5515	()
	5500	за 20 г. ¹	153054	()	1841797		(1928498)	(1777)		x	64576	()
	5520	за 20 г. ²	178825	()	1513908		(1539679)	()		x	153054	()

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	222		(73)	()	149

Генеральный директор ОАО "КМПЗ "Дейма"

Главный бухгалтер

"24" февраля 2012 г.




Шишкин В.И.

Печенина Н.Н.

