

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ
ЗА 2010ГОД.**

1. Сведения об акционерном обществе:

Полное наименование фирмы: **Открытое акционерное общество «Кай».**

Юридический адрес: **612836, п. Чус, ул. Новая, д.1, Верхнекамского района,
Кировской области.**

Фактический (почтовый) адрес: **612836, п. Чус, ул. Новая, д.1,
Верхнекамского района, Кировской области.**

Дата государственной регистрации: **18 февраля 1994 года, № 168, основной
государственный регистрационный № 1024300572933**

Уставный капитал предприятия составляет: **120930 руб.** Состав акционеров:
физические лица – 100%.

Дочерних и зависимых обществ организация: **не имеет.**

2. Совет директоров за отчетный год:

Избран на Общем годовом собрании акционеров ОАО «Кай» 21июня 2010 года (Протокол
№ 01 – 15/10г от 21 июня 2010года)

- | | | |
|----------------|-----------|------------------|
| • Бенгт | Ульф | Гуннар Йоханссон |
| • Козлов | Александр | Владимирович |
| • Звагинс | Отто | |
| • Александрова | Татьяна | Владимировна |
| • Трушников | Николай | Иванович |

3. Основные элементы учетной политики.

В налоговом учете доходы и расходы учитываются методом начисления.

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.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 20000 рублей, а также книги,
брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Предприятие в 2010 году налоговую базу по НДС определяло по мере отгрузки.

Организация подразделяет затраты отчетного периода на прямые и косвенные.

К прямым расходам относятся:

Расходы, связанные с валкой леса, трелевкой, обрезкой сучьев, разделкой хлыстов на
сортименты и переработкой древесины на пиломатериалы.

4. Финансово-хозяйственная деятельность общества.

Характеристика деятельности предприятия за отчетный год:

3.1.1.Основным видом деятельности общества являются лесозаготовки.

Объемные показатели 2010 года: тыс. м3

№ п/п	показатели	За 2009год	За 2010 год	+, - к пред. году
1.	Заготовка	4,3	31,4	27,1
2.	Вывозка	9,9	30,9	21,0
3.	Отгрузка	14,1	30,0	15,9

За 2009 год почти вся древесины была вывезена и отгружена. На 01.01.2010 года на складах осталась только низкосортная древесина (дрова). С июля 2010 года предприятие возобновило работу, и по сравнению с 2009 годом заготовка увеличилась на 27,1 тыс. м3.

Также увеличилась вывозка на 21 тыс. м3 и отгрузка на 15,9 тыс.м3.

Основной и постоянный рынок сбыта продукции по пиловочному сырью и балансам –ООО Промышленно-коммерческое предприятие «Алмис» г.Киров ,ООО «Каспий-МК» г.Киров, ООО «Мередиан»-д. Кочкино, Кировской области, Верхнекамского района.

Расходы по обычным видам деятельности:

№ п/п	Показатели	За 2009 г. Тыс. руб.	%	За 2010 г. Тыс. руб.	%
1.	Материальные затраты	10164	23,4	3837	9,9
2.	Затраты на оплату труда	8542	19,6	5351	13,8
3.	Отчисления на социальные нужды	1374	3,2	987	2,5
4.	Амортизация	1219	2,8	1038	2,7
5.	Прочие затраты	22178	51,0	27609	71,1
	ИТОГО:	43477	100	38822	100

В составе затрат большой удельный вес в 2010 году занимает: заработная плата(13,8%) арендные платежи за аренду имущества (17,3%), услуги налогового, финансового характера(6,8%), услуги по заготовке древесины (12,5%), лесохозяйственные расходы (9,6%). Плата за электроэнергию в 2010году составила 245730,3 рублей (0,6%).

Социальные показатели

№ п/п	Показатель	За 2009 год	За отчетный 2010 год	Изменения
1.	Среднесписочная численность работников, чел.	29	17	-12
2.	Затраты на оплату труда, т.руб.	8542	5351	-3191
3.	Средняя з/плата руб.	19764	15670	-4094
3.	Сумма страховых взносов, руб.	1374	987	-387

Среднесписочная численность работников уменьшилась на 12 человек.

Средняя заработная плата по предприятию составила 15670 рублей, что на 4094 рублей ниже, чем в 2009 году.

Прибыли и убытки тыс. руб.

Показатели	2009г.	2010г.
1. Выручка от продаж по основным видам деятельности	11197	8320
2. Себестоимость продаж	27179	25871
3. Коммерческие расходы	13410	4167
4. Управленческие расходы	9531	7732
Прибыль (убыток) от продаж	-38923	-29450
5. Прочие доходы	703	102901
6. Прочие расходы	6532	8725
7. Налог на прибыль		591
Прибыль (убыток)	-44752	+64135

Предприятие за 2009 год получило убыток в сумме 44752 тыс. рублей, а за 2010 прибыль составила 64135 тыс. рублей.

В том числе убытки от реализации 29450 тыс. рублей, внепроизводственных расходов 8725 тыс. рублей. В составе внепроизводственных затрат проценты по займу составляют 5267 тыс. рублей.

В 2010 году подписано соглашение о прощении основного долга и начисленных процентов по договору займа с ИКЕА Саплай АГ в сумме 101906240,24 рублей.

Поэтому по результатам года ОАО «Кай» сработало с прибылью и предприятие заплатило налог на прибыль в сумме 591 тыс. рублей.

Анализ состава, структуры и динамики имущества предприятия

стр.	Виды имущества	Сумма, Тыс.рублей		удельный вес, %		изменения		
		на начало периода	на конец периода	на начало периода	на конец периода	в сумме тыс.руб.	уд.вес %	темп %
	Внеоборотные активы							
120	Основные средства	3545	3914	35,75	39,48	369	3,73	10,41
130	незавершенное строительство	343	343	3,46	3,46	0	0,00	0,00
190	итого по внеоборотным активам	3888	4257	39,21	42,94	369	3,73	9,49
	оборотные активы							
210	Запасы	1374	1350	13,86	13,61	-24	-0,25	-1,75
211	Сырье и материалы	1212	596	12,23	6,01	-616	-6,22	-50,83

214	готовая продукция	129	731	1,30	7,37	602	6,07	466,67
216	расходы буд.периодов	33	23	0,33	0,23	-10	-0,10	-30,30
240	деб.задолж. платежи по кот.ожидаются в течении 12 месяцев	3710	4144	37,42	41,80	434	4,38	11,7
250	Краткосрочные фин.вложения	101	101	1,02	1,02		0,00	0,00
260	Денежные средства	842	62	8,49	0,63	-780	-7,86	-92,64
290	Итого по обор.активам	6027	5531	60,79	57,06	-370	-3,73	-6,14
	Всего имущества	9915	9914	100	100	-1		-0,01

По состоянию на 01.01.2010 года на счетах организации имелись свободные денежные средства в размере 842 тыс.рублей, на конец года 62 тыс.рублей.

Стоимость активов в отчетном периоде уменьшилась на 1 тыс. рублей.

Снижение стоимости активов произошло за счет сокращения величины оборотных средств.

Преобладающая доля в имуществе предприятия приходится на оборотные активы (57,06 %).

Внеоборотные активы представлены, прежде всего, основными средствами. Стоимость этой группы внеоборотных активов на отчетную дату составляет 3914 тыс. рублей или 39,48 % от всех активов предприятия. Изменения в составе основных средств произошедшие в течение года:

Наименование ОС	ввод	списание
А/машина УРАЛ (В 484 АС) , инв.№: 00000058		114 995,00
А/машина ЗИЛ -131 б/воз (15-89) , инв.№: 00000032		66 852,00
А/машина КАМАЗ (Р 372 ЕЕ) У073 , инв.№: 00000042		178 548,00
Автореммастерская ЛВ 8А , инв.№: 00000041		67 857,00
Звенья пантонные (14 шт) Мост пантонный , инв.№: 00000027		1 583 333,29
Ксерокс , инв.№: 00000085		8 888,00
Лесопогрузчик ЛТ-65 , инв.№: 00000022		220 000,00
Машина ПРМ-3П (Ж/Д) , инв.№: 00000143		42 483,05
Ноутбук "Samsung Р -28" , инв.№: 00000139		28 910,17
Автомобиль TOYOTA LANDCRUISEР 150 , инв.№: 00000174	1786545,83	
Итого	1 786 545,83	2 311 866,51

Основные средства куплены на сумму 1786545,83 рублей. В связи с физическим износом списаны основные средства на сумму 2311866,51 рублей.

Анализ состава, структуры и динамики источников формирования имущества предприятия:

стр.	Виды имущества	сумма тыс.рублей		удельный вес, %		изменения		
		на начало периода	на конец периода	на начало периода	на конец периода	в сумме тыс.руб.	уд.вес %	темп прироста %
	собственный капитал							
410	Уставный капитал	121	121	1,22	1,24	0	0,02	0,00
420	добавочный капитал	6816	6816	68,74	68,75	0	0,01	0,00
470	нераспр.прибыль	-79981	-15846	-806,66	-159,83	64135	646,83	-80,19
	итого собств. капитал	-73044	-8909	-736,70	-89,86	64135	646,84	-87,80
	Заемный капитал							
	долгосрочные пассивы							
510	Долгосрочные кредиты	73139		737,66		-73139	-737,66	-100,00
	итого долг. пассивы	73139		737,66		-73139	-737,66	-100,00
	краткосрочные пассивы							
610	краткосрочные кредиты		1825	0,00	18,41	1825	18,41	
620	кредит.задолженность	9808	16919	98,92	171,33	7178	72,41	73,19
630	расчеты по дивидендам	12	12	0,12	0,12	0	0,00	0,00
660	прочие крат.пассивы							
	Итого краткоср.пассивы	9820	18823	99,04	189,86	9003	90,82	91,68
	всего по итогу баланса	9915	9914	100	100	-1	0,00	-0,01
	всего заемных источников	82959	18823	836,70	189,86	-64136	-646,84	-77,31
	источников, собственных	-73044	-8909	-736,7	-89,86	64135	648,84	-87,80

Уставный и добавочный капитал за отчетный период не изменились.

Предприятие на начало года активно привлекало внешние источники для финансирования своей текущей деятельности 73139 тыс. рублей. Однако к концу года стоимость их уменьшилась, и долг по займам составил всего 1825 тыс. рублей.

Изменилась структура кредиторской задолженности, к концу года она увеличилась на 7111 тыс. рублей.

Стоимость чистых активов ОАО «Кай» за 2010 год изменилась на 64135 тыс. рублей и к концу года составила -8909 тыс. рублей.

Чистая прибыль за год составила 64135 тыс. рублей.

Генеральный директор ОАО «Кай»



Н.И.Трушников