Утвержден
Решение № 2 от «27» 04 2012 г.
Единственного учредителя

Предварительно утвержден
на заседании Совета директоров
Протокол № 5 от «18» 04 2012 г.

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

за 2011 год

1. Сведения об акционерном обществе

1.1. Полное фирменное наименование:
Открытое акционерное общество «СеверГоробщепит»
Сокращенное фирменное наименование:
ОАО «СеверГоробщепит»

1.2. Место нахождения, юридический и почтовый адрес, телефон/факс:
183038, г. Мурманск, ул. Профсоюзов, д. 20,
Телефон (8152) 45-78-25, факс (8152) 45-35-43
Адрес в сети Интернет для размещения информации: **http://info.newreg.ru**
Адрес электронной почты: **oaosgop@mail.ru**

1.3. Дата государственной регистрации Общества и регистрационный номер:
дата государственной регистрации: **17.10.2008,**
ОГРН 1085190013622
орган, осуществивший государственную регистрацию:
Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Мурманску

1.4. Идентификационный номер налогоплательщика:
5190191769

1.5. Общество учреждено комитетом имущественных отношений города Мурманска.
Уставный капитал разделен на 4901 именную обыкновенную бездокументарную акцию номинальной стоимостью 1000 рублей каждая. Дробные акции не размещались.
100 % акций ОАО «СеверГоробщепит» размещены в муниципальной собственности муниципального образования города Мурманска (приобретены муниципальным образованием). Акции при его создании приобретены единственным акционером – учредителем Общества – комитетом имущественных отношений города Мурманска. На основании Приказа Регионального отделения Федеральной службы по финансовым рынкам в Северо-Западном федеральном округе от 16.01.2009г. № 72-09-34/п3-4 осуществлена государственная регистрация выпуска акций, присвоен государственный регистрационный номер 1-01-04711-D.

1.6. Руководство текущей деятельностью Общества:

Единоличный исполнительный орган в лице генерального директора, являющегося **аффилированным** лицом.

1.7. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества:

Ревизионная комиссия в количестве трех человек.

1.8. Информация об аудиторе Общества:

ООО «Центр Аудит Плюс К»,
Адрес местонахождения: 183038, г. Мурманск, пр. Ленина, д. 63, оф. 88.
Лицензия № Е 002207 на осуществление аудиторской деятельности, выданная на основании Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 6 ноября 2002 года № 255, срок действия лицензии продлен до 6 ноября 2012 года. В соответствии с решением Президиума Совета АПР от 27.11.2003 года ООО «Центр Аудит Плюс К» является членом НП «Аудиторская Палата России» (Основной регистрационный номер записи 10201003108), с 18 апреля 2001 года является действительным членом Аудиторской палаты Санкт-Петербурга (Свидетельство № 000102).

1.9. Информация о независимом оценщике:

Нет

1.10. Реестродержатель Общества:

ЗАО «Новый регистратор»,
Лицензия ФСФР России № 10-000-1-00339 от 30 марта 2006 года.

1.11. Перечень средств массовой информации, в которых публикуется информация об Обществе:

газета «Вечерний Мурманск»

1.12. Предприятия, банки, фирмы, организации и другие юридические лица, в которых Общество обладает более чем 5 процентами их собственных средств.

Нет

1.13. Принадлежность Общества к промышленным, банковским, финансовым группам, холдингам, концернам, ассоциациям, общественным организациям, членство на товарных, валютных и фондовых биржах и в других торговых системах.

Не принадлежит

1.14. Филиалы и представительства общества.

Нет

1.15.

Аффилированные лица ОАО «СеверГоробщепит» на период с 01.01.2011 г. по 17.01.2011 г:

1. Макаренко Юрий Анатольевич
Председатель Совета директоров акционерного общества
2. Яшутина Ольга Николаевна
Заместитель председателя Совета директоров акционерного общества
3. Габриелян Сергей Михайлович
Член Совета директоров акционерного общества
4. Панина Ольга Георгиевна
Член Совета директоров акционерного общества
5. Зелинский Андрей Юрьевич
Член Совета директоров акционерного общества
6. Симакова Валентина Григорьевна
Генеральный директор ОАО «СеверГоробщепит»

Аффилированные лица ОАО «СеверГоробщепит» на период с 17.01.2011 г. по 31.12.2011 г:

1. Габриелян Сергей Михайлович
Член Совета директоров акционерного общества
2. Панина Ольга Георгиевна
Член Совета директоров акционерного общества
3. Макаренко Юрий Анатольевич
Член Совета директоров акционерного общества
4. Карпенко Наталья Николаевна
Член Совета директоров акционерного общества
5. Абрашитова Ирина Филипповна
Член Совета директоров акционерного общества
6. Симакова Валентина Григорьевна
Генеральный директор ОАО «СеверГоробщепит»

Вся представленная в годовом отчете информация относится только лишь к деятельности предприятия в качестве открытого акционерного общества, зарегистрированного 17 октября 2008 года, преобразованного из муниципального унитарного предприятия.

2. Структура органов контроля и управления Общества

100 % акций ОАО «СеверГоробщепит» размещены в муниципальной собственности муниципального образования города Мурманска (приобретены муниципальным образованием). Акции при его создании приобретены единственным акционером – учредителем Общества – комитетом имущественных отношений города Мурманска.

Аффилированные лица Общества – Совет директоров Общества по состоянию на 31.12.2011 г.:

- Макаренко Юрий Анатольевич - член Совета директоров акционерного общества;
- Габриелян Сергей Михайлович - член Совета директоров акционерного общества;
- Панина Ольга Георгиевна – член Совета директоров акционерного общества;
- Карпенко Наталья Николаевна - член Совета директоров акционерного общества;
- Абрашитова Ирина Филипповна - член Совета директоров акционерного общества.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных в соответствии с законодательством и Уставом к компетенции Общего собрания акционеров (собственника Общества).

Ревизионная комиссия Общества в составе:

- Азорин Егор Николаевич;
- Митрофанова Вера Валентиновна;
- Ефимова Ирина Александровна.

Единоличным исполнительным органом общества, согласно Устава общества, является генеральный директор – Симакова Валентина Григорьевна, избран в соответствии с Решением Комитета имущественных отношений администрации города Мурманска «Об утверждении условий приватизации Мурманского муниципального унитарного предприятия «СеверГоробщепит» № 527/04 от 04 августа 2008 года, работает по трудовому договору от 31 декабря 2009 года; согласно протоколу № 1 от 20.01.2011 г., дополнительному соглашению от 25 января 2011 года к трудовому договору от 31 декабря 2009 года, срок полномочий продлен до 31 декабря 2013 года.

Операции со связанными сторонами в 2011 году не проводились.

Вознаграждений (краткосрочных и долгосрочных), а также вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплат на их основе в пользу членов совета директоров не было.

Долгосрочных вознаграждений, а также вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплат на их основе в пользу генерального директора не было. Оплаты организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и других платежей в пользу основного управленческого персонала не производилось.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с федеральным законом № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, положениями по бухгалтерскому учету с применением рабочего плана счетов, разработанного на основе типового Плана счетов финансово – хозяйственной деятельности и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000г. № 94н., иными законодательными и нормативными актами.

Организация работы бухгалтерии осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером ОАО «СеверГоробщепит» в соответствии со штатным расписанием. В структуру бухгалтерии входит централизованная бухгалтерия (группы: финансовая, материальная, расчетов с рабочими и служащими, расчетов с поставщиками и покупателями, кассовых и банковских операций) и работники бухгалтерий структурных подразделений (согласно штатному расписанию).

Общество является коммерческой организацией. Основной целью деятельности Общества является получение прибыли.

3. Основные события Общества за отчетный период

В течение всего 2011 года в торговую сеть предприятия входили столовые десяти средних школ, пяти гимназий, двух лицеев города Мурманска. Производилось обслуживание семи буфетов при учебных заведениях, учреждениях культуры и здравоохранения, а также оказание дополнительных видов услуг: выездное обслуживание праздничных фуршетов, торжественных мероприятий, проведение банкетов и юбилеев.

Во втором полугодии 2011 года в результате участия в открытых аукционах в торговую сеть предприятия входили столовые девятнадцати средних школ, восьми гимназий, трех лицеев города Мурманска.

На 31 декабря 2011 года ОАО «СеверГоробщепит» не оказывает услуги по организации питания во всех столовых муниципальных общеобразовательных учреждений города Мурманска – школах, гимназиях, лицеях, в связи с тем, что все общеобразовательные учреждения города Мурманска переданы в ведение вновь образовавшегося предприятия МАУО г. Мурманска «Центр школьного питания» без торгов. Также в течение 2011 года из структуры

предприятия выбыли Столовая № 88 («Атомфлот»); буфет Балтийского института экологии, политики и права; буфет Кооперативного техникума Мурманского областного Облпотребсоюза.

В течение всего отчетного периода ОАО «СеверГоробщепит» занималось организацией питания детей в городских оздоровительных лагерях с дневным пребыванием в период школьных каникул, организованных муниципальными учреждениями образования города Мурманска в соответствии с заключенными договорами. Также Обществом совместно с Общероссийской общественной организацией «Российский Красный Крест» организовано обеспечение горячими обедами детей из малоимущих слоев населения.

В отчетном периоде оказаны услуги по организации питания участников школьных олимпиад, соревнований, празднования Национального дня саамов, услуги по организации вечера встречи выпускников и других праздничных мероприятий в ФГОУ СПО «Мурманский морской рыбопромышленный колледж им. И.И. Месяцева», мероприятия Год учителя в 2011 году, фуршета в связи с торжественной церемонией вручения премий и стипендий главы муниципального образования город Мурманск, юбилейного мероприятия ГОУП «Мурманскводоканал».

В течение всего 2011 года продолжалось взаимовыгодное сотрудничество с Комитетом по культуре, Комитетом по социальной поддержке, взаимодействию с общественными организациями и делам молодежи администрации города, Учебно-спортивным центром, проводились обслуживания творческих коллективов в Детской театральной школе. Организован торжественный прием представителей общественных организаций инвалидов. Оказывалась благотворительная помощь Клубу молодых инвалидов «Валентина-плюс» в организации различных мероприятий, Клубу матерей инвалидов «Надежда».

Всего за 2011 год выездных обслуживаний было произведено на сумму 1134,3 тыс.руб.

4. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

4.1. Виды деятельности

Основным видом деятельности ОАО «СеверГоробщепит» является организация общественного питания населения, деятельность столовых при предприятиях и учреждениях города Мурманска, в том числе социально-значимых (учреждения образования и здравоохранения). Коды ОКВЭД 55.30; 55,51.

Главное направление в производстве – выработка и реализация продукции собственного изготовления (удельный вес собственной продукции – 97,47 %), рассчитанной на массового потребителя. Предприятие обеспечивает удовлетворение платежеспособного спроса населения, соответственно разрабатывается продукция, удовлетворяющая спрос и потребности каждого отдельно взятого сегмента, учитывается множество факторов влияющих на повышение заинтересованности выпускаемой продукции: возраст, пол, уровень дохода, национальная и религиозная принадлежность, социальный характер и т.д. Предприятием разработан ряд дополнительных услуг торгового характера и поставка продукции общественного производства:

- изготовление на заказ выпечной продукции к торжествам;
- изготовление и реализация различных полуфабрикатов;
- реализация порционных, отдельно упакованных блюд;
- выездное обслуживание фуршетов, банкетов, вечеров;
- обслуживание конференций и конкурсов;
- обслуживание благотворительных вечеров и мероприятий.

ОАО «СеверГоробщепит» предлагает самый широкий спектр услуг общественного питания в городе, ежегодно совершенствуя технологии и ассортимент выпускаемой продукции, отвечающий современным требованиям и потребительскому спросу. Учитывая высокую значимость поддержки социально незащищенных слоев населения, ОАО «СеверГоробщепит» постоянно повышает доступность и качество оказываемых услуг. Основными характеристиками финансовой стратегии являются рост производства, расширение спроса на

предлагаемые услуги общественного питания и сбалансированное наращивание экономического потенциала за счет средств, остающихся в распоряжении предприятия. Деятельность предприятия направлена на улучшение финансовой устойчивости, повышение маневренности оборотных средств, автономии в формировании запасов и затрат.

Для ведения хозяйственной деятельности по состоянию на 31 декабря 2011 года ОАО «СеверГоробщепит» располагает помещениями общей площадью 2279,8 кв.м., в том числе площадь подвальных помещений 284,1 кв.м. В течение 2011 года склад на базе кафе «Север» использовался для подразделений, расположенных в Октябрьском и Первомайском округах города Мурманска, для обособленных подразделений Ленинского округа использовался склад на базе ГООУ СПО «Мурманский строительный колледж им. Н.Е. Момота» /ул. Невского, д. 86/. По ул. Пушкинской, д.7 подвальное помещение оборудовано под архив текущей бухгалтерской деятельности и материальный склад. Основной архив предприятия расположен по адресу: пр.Кирова, д.30.

Особое внимание в течение 2011 года предприятие уделяло организации питания детей в образовательных учреждениях города Мурманска /школах, гимназиях, колледжах/ и пациентов МУЗ Объединенная медсанчасть «Севрыба». При каждом образовательном учреждении организован был организован буфет открытой сети по согласованию и под контролем представителей, ответственных за питание данного учреждения.

Для расширения клиентской базы широко используется форма договорных отношений с отсрочкой платежа за оказанные услуги, что требует дополнительных оборотных средств предприятия. Наличие открытой сети в ОАО «СеверГоробщепит» в течение 2011 года позволило бесперебойно, гарантированно и качественно обеспечивать питанием учащихся общеобразовательных школ, студентов, курсантов, а также пациентов МУЗ Объединенная медсанчасть «Севрыба».

4.2. Экономические показатели за отчетный период 2011 год в сравнении с прошлым отчетным периодом 2010 годом

Показатели	Ед. изм	Сумма 2010 год	Сумма 2011 год	Отклонения от 2010 года	Отклон-я в %	Удел. вес к роз. т/об 2011 год
Валовой товарооборот	Руб	156 623 198	165 533 583	+ 8 910 385	+5,7	
Розничный товарооборот /без НДС/	Руб	150 413 386	160 140 338	+9 726 952	+6,47	100
в т.ч. товарооборот школ	Руб	92 714 093	84 388 389	-8 325 704	-8,98	52,7
товарооборот училищ	Руб	14 753 997	14 087 920	-666 077	-4,52	8,8
товарооборот буфетов	Руб	20 415 354	18 196 955	-2 218 399	-10,87	11,36
товарооборот прочих столовых (в т.ч. МУЗ ОМСЧ Севрыба)	Руб	28 739 754	43 467 074	+14 727 320	+51,24	27,14
Выпуск собственной продукции /без НДС/	Руб	145 502 655	156 085 271	+10 582 616	+7,27	97,47
Покупные товары /безНДС/	Руб	4 910 731	4 055 067	-855 664	-17,43	2,53
Себестоимость реализованной продукции	Руб	72 103 639	75 971 333	+3 867 694	+5,36	47,44
в т.ч. собственной продукции	Руб	68 906 099	74 024 388	+5 118 289	+7,43	46,22
в т.ч. покупной продукции	Руб	3 197 540	1 946 945	-1 250 595	-39,11	1,22
Валовой доход от реализации /без НДС/	Руб	78 309 747	84 169 005	+5 859 258	+7,48	52,56
в т.ч. собственной продукции	Руб	76 596 556	82 060 883	+3 751 136	+4,9	51,24
в т.ч. покупной продукции	Руб	1 713 191	2 108 122	+327 108	+19,09	1,32
Прочие доходы	Руб	446 312	1 180 737	+734 425	+164,56	0,74
ИТОГО ДОХОДОВ	**Руб**	**78 756 059**	**85 349 742**	**+6 593 683**	**+8,37**	**53,30**
Коммерческие расходы	Руб	77 157 774	80 513 237	+3 355463	+4,35	50,28
в т.ч.Фонд оплаты труда	Руб	52 484 154	47 717 892	-4 766 262	-9,08	29,8
в % к издержкам		68,02	59,27		-8,75	
Прочие расходы	Руб	970 333	909 017	- 61 316	-6,32	0,57
ИТОГО РАСХОДОВ	**Руб**	**78 128 107**	**81 422 254**	**+3 294 147**	**+4,22**	**50,85**
Прибыль/+/ убытки/-/ от фин/хоз. деят./безНДС/	Руб	**627 952**	**3 927 488**	+3 299 536	+525,44	2,45
Рентабельность	%	**0,40**	**2,37**		+1,97	

Валовой товарооборот, полученный предприятием за отчетный период составил 165 533,6 тыс. рублей. Валовой доход от реализации по предприятию в целом – 84 169,0 тыс. руб. Доля продукции собственного производства в общем объеме товарооборота составила – 97,47 %., в стоимостном выражении – 156 085,3 тыс. руб.

Издержки обращения за отчетный период составили 80 513,2 тыс. руб., в процентном отношении к товарообороту уровень издержек составил 50,28. Наибольший удельный вес в издержках занимают затраты на оплату труда работников предприятия.

На конец отчетного периода 31.12.2011 г. списочная численность ОАО «СеверГоробщепит» 90 человек, среднесписочная (средняя) численность за 2011 год составила 210 человек.

Фонд оплаты труда за отчетный период составил 47 717,9 тыс. руб., в процентном отношении к товарообороту – 29,8 %. Применение положения о премировании, моральное и материальное поощрения, социальное обеспечение трудящихся, рациональные формы и системы оплаты труда сопутствуют повышению производительности труда, стимулируют ответственное отношение к работе. В течение отчетного периода производились выплаты материальной помощи в целях социальной защиты трудящихся и по заявлениям работающих.

ОАО «СеверГоробщепит» имеет единственный текущий расчетный счет в Отделении №8627 Сбербанка России город Мурманск, валютные расчетные счета не открывались, депозитов нет, таким образом, движения денежных потоков между счетами нет.

Никаких дополнительных доходов, кроме доходов по основной деятельности, не имеется.

Прибыль прошлого отчетного периода **(2010 года)** составила **465 137 руб.**, и в 2011 году, согласно Решению № 3 единственного акционера от 08.06.2011 г., распределена следующим образом:

23 257 руб. – направлено на формирование резервного фонда ОАО «СеверГоробщепит»;

232 568 руб. – на обновление материально-технической базы;

209 312 руб. – на выплаты социального характера ОАО «СеверГоробщепит».

Выплат дивидендов по акциям ОАО «СеверГоробщепит» в отчетном году не производилось.

В 2011 году в целях развития материально-технической базы произведены следующие работы:

- Ремонт крыльца и ступеней у входа в Домовую кухню, ремонт уличной вентиляционной пристройки, покраска пекарского и горячего цехов 77 100 руб.;
- Ремонт крыльца у входа в Кафе Север, покраска козырька, ограждений крыльца и входных дверей, покраска горячего цеха 38 900 руб.;
- Приобретение компьютерной техники в количестве 3 шт., приобретение лицензионного ПО, пакета MS Office 2010 в кол-ве 3 шт., услуги системного инженера по переносу данных, настройке ПО 89 400 руб.;
- Программное обеспечение «1С-Предприятие, версия 8», «1С- Зарплата и кадры, версия 8», доработка, обновление 5 рабочих мест до последней конфигурации 114 000 руб.;
- Сопровождение специализированной конфигурации «1С-Предприятие, версия 8», «1С-Зарплата и кадры, версия 8» в год 140 000 руб.;

Итого затрат на развитие материально-технической базы 459 400 руб.

По результатам финансово - хозяйственной деятельности предприятием за **2011 год** получена прибыль в сумме **3 927 488 руб.**, уровень рентабельности составил 2,37 % от валового товарооборота.

Чистая прибыль отчетного периода, подлежащая распределению: **3 115 230 руб.**

4.3. Баланс, прибыли и убытки, отчет об изменениях капитала

Бухгалтерский баланс ОАО "СеверГоробщепит" на 31.12.2010 г. и 31.12.2011 г.

(тыс. руб.)

Показатель, статья бухгалтерского баланса	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2011 г.
Актив		
Внеоборотные активы	4 145	3 854
Оборотные активы	7 570	10 364
Баланс	**11 715**	**14 218**
Пассив		
Капитал и резервы	6 461	9 373
Долгосрочные обязательства	12	-
Краткосрочные обязательства	5 242	4 845
Баланс	**11 715**	**14 218**

Отчет о прибылях и убытках ОАО " СеверГоробщепит" за отчетный период и аналогичный период предыдущего года

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За Январь – Декабрь 2011 г.	За Январь – Декабрь 2010 г.
Выручка	160 140	150 413
Прибыль (убыток) до налогообложения	628	3 928
Отложенные налоговые активы	-	-
Отложенные налоговые обязательства	-	1
Текущий налог на прибыль	791	129
Чистая прибыль отчетного периода	3 115	465

Отчет об'изменениях капитала ОАО " СеверГоробщепит" за отчетный период и аналогичный период предыдущего года

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Уставный капитал на начало отчетного периода	4 901	4 901
Уставный капитал на конец отчетного периода	4 901	4 901

5. Оценка финансового состояния Общества за отчетный период 2011 год в сравнении с прошлым отчетным периодом 2010 годом

Показатель	на 31.12.10	на 31.12.11	Отклонение
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,01	0,51	+0,50
Коэффициент критической ликвидности	0,77	1,73	+0,96
Коэффициент текущей ликвидности	1,44	2,14	+0,70
Чистые активы, тыс. руб.	6 461	9 373	+2 912
Деловая активность общества			
Показатель	на 31.12.10	на 31.12.11	Отклонение
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	38	27	-11
Оборачиваемость запасов, раз	42	81	+39
Оборачиваемость денежных средств, раз	2 314	65	-2 249
Коэффициент обеспеченности оборотных активов собственными оборотными средствами	0,8	0,6	-0,2
Коэффициент оборачиваемости оборотных средств	19,9	15,5	-4,4
Коэффициент оборачиваемости собственного капитала	23,5	20,2	-3,3
Коэффициент общей оборачиваемости капитала	9,3	12,4	+3,1
Коэффициент маневренности собственных оборотных средств	0,9	0,7	-0,2
Оценка рыночной устойчивости			
Показатель	на 31.12.10	на 31.12.11	Отклонение
Коэффициент постоянного актива	0,07	0,33	+0,26
Коэффициент обеспеченности запасов собственными оборотными средствами	1,7	3,2	+1,5
Коэффициент обеспеченности активов собственными оборотными средствами	0,9	0,9	0
Коэффициент финансовой активности	0,81	0,52	-0,29
Коэффициент финансовой устойчивости	0,55	0,66	+0,11

Оценка рентабельности общества			
Показатель	на 31.12.10	на 31.12.11	Отклонение
Рентабельность продаж	0,01	0,02	+0,01
Общая рентабельность капитала	0,04	0,3	+0,26
Чистая рентабельность капитала	0,03	0,24	+0,21
Общая финансовая рентабельность	0,1	0,5	+0,4
Чистая финансовая рентабельность	0,08	0,4	+0,32
Коэффициент рентабельности чистых активов	0,07	0,39	+0,32

В 2011 году наблюдается увеличение большей части показателей и коэффициентов финансово-хозяйственной деятельности по сравнению с 2010 годом. Это произошло благодаря грамотному управлению активами и пассивами в отчетном периоде, которое способствовало стабильности самофинансирования в условиях сложившейся ситуации на рынке.

Коэффициент абсолютной ликвидности увеличился с 0,01 до 0,51, это показывает значительное увеличение части краткосрочной задолженности, которую предприятие может покрыть за счет имеющихся денежных средств и краткосрочных финансовых вложений, быстро реализуемых в случае надобности. У Общества на 31.12.2011 г. этот показатель равен 0,02, это означает, что предприятие за счет денежных средств за один день может погасить 51% краткосрочных обязательств.

Коэффициент критической ликвидности увеличился более, чем в 2 раза и на конец отчетного периода 31.12.2011 г. равен 1,73, это означает, что предприятие может погасить 173% краткосрочных обязательств в ближайшее время при полном погашении дебиторской задолженности, тогда как в 2010 году могло погасить 77%.

Коэффициент текущей ликвидности увеличился с показателя 1,44 в 2010 году до 2,14 по состоянию на конец 2011 года, это показывает повышение платежеспособности предприятия – денежные средства и предстоящие поступления от текущей деятельности покрывают краткосрочные обязательства на 214% на конец отчетного периода.

Также увеличилась оборачиваемость запасов почти в 2 раза, что говорит об ускорении оборачиваемости товара и сокращении времени хранения товаров на складе предприятия.

Данные показатели показывают способность Общества развиваться за счет внутреннего финансирования, эффективно генерировать прибыль, реинвестировать её, наращивать обороты.

Коэффициент общей оборачиваемости капитала увеличился и на конец отчетного периода составил 12,4, что означает ускорение кругооборота средств предприятия.

Коэффициент обеспеченности запасов собственными оборотными средствами также увеличился и составил 3,2 по сравнению с 2010 годом, в котором показатель составлял 1,7, это означает увеличение степени достаточности собственных средств для покрытия товарных запасов.

Коэффициент обеспеченности активов собственными оборотными средствами остался неизменным по сравнению с прошлым отчетным периодом.

Коэффициент финансовой устойчивости увеличился на 0,11 и на конец отчетного периода составил 0,65, что говорит об усилении финансовой устойчивости предприятия.

Также произошло значительное увеличение всех показателей рентабельности Общества: рентабельности продаж, общей и чистой рентабельности капитала, общей и чистой финансовой рентабельности, что также свидетельствует об усилении финансовой устойчивости предприятия.

Таким образом, предприятие обеспечено оборотными активами для ведения финансово-хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств.

Экономическое положение – стабильное, финансовое состояние устойчиво. Собственные средства ОАО «СеверГоробщепит» обеспечивали полное покрытие внеоборотных активов. Чистые активы предприятия или фактическая величина собственного капитала, которыми располагало предприятие, составили 9373 тыс. рублей. Рентабельность чистых активов по сравнению с прошлым отчетным периодом увеличилась почти в 6 раз, что показывает рациональность управления структурой капитала Общества. Кредитов и займов не имеется, потребность в заемных ресурсах отсутствует. Неисполненных обязательств перед бюджетами всех уровней нет. Инвестиций и финансовых вложений не осуществлялось. Грамотное управление активами и пассивами в отчетном периоде способствовало стабильности самофинансирования в условиях сложившейся ситуации на рынке.

6. Информация об объеме использованных видов энергетических ресурсов, о расходах на их приобретение, а также о расходах на природоохранные мероприятия

Показатели	Ед. изм.	2010 год	2011 год	Отклонения от 2010 года	Отклонения в процентах
Покупная электроэнергия, расходуемая на технологические, производственные и хозяйственные нужды Общества	Руб.	2 009 216	1 859 720	-149 496	-7,44
Электроэнергия в кВт/ч		637 282	526 810	-110 472	-17,34
Покупная тепловая энергия, расходуемая на технологические, производственные и хозяйственные нужды Общества	Руб.	708 949	935 115	+ 226 166	+ 31,90
Тепловая энергия в Гкал		370	378	+ 8	+ 2,16
ИТОГО затрат на энергетические ресурсы	Руб.	2 718 165	2 794 835	+ 76 670	+ 2,82

Вследствие сокращения числа структурных подразделений ОАО «СеверГоробщепит» количество покупной электроэнергии снизилось на 17,34 %, а количество тепловой энергии почти не изменилось, несмотря на это затраты на тепловую энергию существенно выросли - на 31,9 % по сравнению с 2010 годом, а затраты на электроэнергию уменьшились всего на 7,44 %.

Это произошло в связи с повышением цен поставщиками услуг вследствие ежегодного повышения тарифов на электрическую и тепловую энергию.

Всего затраты на энергетические ресурсы за 2011 год составили 2 794,8 тыс. руб., что на 2,82 % выше показателей 2010 года.

Расходы на природоохранные мероприятия в 2011 году составили 21,1 тыс. руб.

Расходы за 2011 год на природоохранные мероприятия включают в себя:

- разработку «Проекта нормативов образования отходов и лимитов на их размещение» в соответствии «Методическими указаниями по разработке проектов нормативов образования отходов и лимитов на их размещение», утвержденными Приказом Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору от 19.10.2007 № 703, в сумме 19 тыс. руб.;

- размещение и утилизация ртутьсодержащих отходов в сумме 2,1 тыс. руб.

7. Основные элементы Учетной политики Общества

- Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

- Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется в соответствии с Учетной политикой Общества с учетом всех изменений и дополнений.

- Налоговый учет осуществляется на основании бухгалтерских данных с корректировкой в налоговых регистрах.

- Бухгалтерский учет механизирован.

- Начисление амортизации на основные средства ведется линейным способом.

- Ежегодная переоценка основных средств не производится.

- В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

- Раздельный учет облагаемой и необлагаемой НДС выручки осуществляется на счетах бухгалтерского учета.

Изменения в Учетную политику в течение 2011 года (Приказ № 115 от 31.12.2010 г.).

п.1. Продлить срок действия приказа от 31.12.2009г. №130 «Об учетной политике ОАО «СеверГоробщепит» с учетом дополнений и изменений (приказы от 08.02.10 №27, от 05.07.10 №64) на 2011 год.

п.2. Внести изменения:

п.2.1 К п. 3.3 Учетной политики для целей бухгалтерского учета:

Единицей бухгалтерского учета основных средств признается обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. Активы стоимостью более 40000 учитываются в составе основных средств. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01 и стоимость которых не более 40000 руб. за единицу, учитываются в составе МПЗ. такие активы подлежат включению в расходы организации при вводе в эксплуатацию (п. 93 Методических указаний, утвержденных приказом Минфина РФ от 28.12.2001 №119н). В целях организации надлежащего контроля, данные активы после ввода в эксплуатацию учитываются на забалансовом счете МЦ.10 как ОС, отражаемые в составе МПЗ (абз.4 п.5 ПБУ 6/01, письмо Минфина РФ от 30.05.2006 №03-03-04/4/98). Амортизация на такие объекты не начисляется. Приобретенные книги, брошюры, НТД и т.п. издания списываются на затраты на производство по мере их отпуска в эксплуатацию и учитываются в составе МПЗ.

п.2.2. К п. 8 Учетной политики для целей налогового учета:

НДС, предъявленный поставщиками и подрядчиками, принимается к вычету на основании полученных счет-фактур. Если полученный товар предполагается использовать как в деятельности облагаемой НДС, так и необлагаемой, то счет-фактура регистрируется в книге покупок в полной сумме (п.8 Постановления Правительства от 02.12.2000г. №914 в ред. от 26.05.2009г.). К вычету принимается выставленный НДС в соответствии с определенной пропорцией.

Счет-фактура на сумму оплаты (частичной оплаты) в счет предстоящих поставок не составляются, если предстоящая отгрузка товаров относится к операциям, не подлежащим обложению НДС;

В случае аренды государственного (муниципального) имущества, счет-фактура предприятием, как налоговым агентом выставляется самостоятельно и регистрируется в книге покупок (абз. 2 п.3 ст. 168 НК РФ).

п.2.3 К п.9 Учетной политики для целей налогового учета:

Расходы будущих периодов признаются в том, периоде, в котором возникают исходя из условий сделки (п.1 ст.272 НК РФ). В состав расходов будущих периодов включаются затраты, для которых предусмотрено равномерное списание в течение периода соответствующими правовыми актами (п.39 ПБУ 14/2007, п.16 ПБУ 2/2008). В остальных случаях, затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим периодам, признаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами.

п.2.4 К п.10 Учетной политики для целей налогового учета, к п.3.18 Учетной политики для целей бухгалтерского учета

В целях равномерного включения предстоящих расходов на оплату отпусков создать оценочное обязательство на оплату отпусков с 01 января по 31 декабря каждого года на счете 96.02 «Оценочные резервы по оплате отпусков работников».

Резерв сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги, а также по суммам выданных авансов, задатков, беспроцентных займов, задолженностей по хозяйственным штрафам и процентам, в погашении которых организация сомневается, создается ежегодно.

Формирование указанного резерва производится по дебиторской задолженности, которая ранее привела к формированию доходов от обычной деятельности, исходя из количества дней просрочки.

Проценты отчислений в резерв от суммы долга, учитываемый при формировании резерва:

Срок возникновения сомнительного долга (с даты оплаты по договорам)	Процент от суммы долга (с учетом НДС)
Менее 45 дней	0
От 45 до 90 дней (включительно)	50
Более 90 дней	100

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Сомнительной является задолженность, которая не погашена в установленные сроки и не обеспечена никакими гарантиями.

8. Перспективы развития Общества

План мероприятий развития и организации производства ОАО «СеверГоробщепит» на 2012 год

Прогнозируемые мероприятия **2012 год**	Срок исполнения	Ответственный
1. Организация питания в период новогодних представлений	Январь	Симакова Макарова
2. Выездное обслуживание фуршетов, банкетов	Январь – Декабрь	Симакова Рудич
3. Проведение свадеб, юбилеев, других торжеств в кафе «Север», Пельменной	Январь – Декабрь	Макарова Белых
4. Организация питания спортсменов в дни празднования Праздника Севера	Март - Апрель	Симакова Рудич
6. Разработка фирменных блюд, расширение ассортимента	Январь – Декабрь	Макарова Грицюк
7.Заключение договоров с рекламными службами и агентствами	Апрель - Июль	Бахтина
8.Пролонгация договоров на информационное, программное обслуживание	Январь - Февраль	Тимошенко Бахтина
9. Организация торжественного вечера для ветеранов ВОВ	Май	Симакова Макарова
10. Участие в аукционах, подача котировок по организации питания в муниципальных общеобразовательных учреждениях города Мурманска, областных учреждений образования по мере опубликования на официальных сайтах информации о размещении заказов	Январь - Декабрь	Тимошенко Бахтина

Инвестиционный план ОАО «СеверГоробщепит» на 2012 год

Прогнозируемый объем инвестиций **на 2012 год**	Ответственный	Планируемая сумма инвестиций
1. Разработка энергетических паспортов на здания	Тимошенко Бахтина	600 000
2. Приобретение жарочного электрошкафа с вкатным стеллажом, энергосберегающей регулировкой мощности и температурного режима	Симакова Белоусова	185 000
3. Приобретение нового технологического оборудования в Домовую кухню	Симакова Макарова	250 000
4. Замена окон в Домовой кухне	Симакова Макарова	150 000
5. Ремонт мясного цеха в Домовой	Симакова Белоусова	150 000
5. Установка защитного козырька над входом в Домовую кухню	Симакова Белоусова	200 000
ИТОГО планируемый объем инвестиций		**1 535 000**

В 2012 году планируется Разработка энергетических паспортов на здания ОАО «СеверГоробщепит» в целях реализации Федерального закона от 23.11.2009 N 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в

отдельные законодательные акты Российской Федерации" с учетом всех изменений и дополнений (принят ГД ФС РФ 11.11.2009).

В кафе «Север» (ул. Профсоюзов, д. 20) планируется приобретение нового технологического оборудования, в том числе жарочного электрошкафа с вкатным стеллажом, энергосберегающей регулировкой мощности и температурного режима.

В Домовой кухне (ул. Пушкинская, д. 7) планируется установка защитного козырька над входом в Кулинарный магазин, замена окон, ремонт мясного цеха, а также приобретение нового технологического оборудования.

9. Перечень совершенных Обществом в отчетном периоде сделок, признаваемых крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с Уставом Общества распространяется порядок одобрения крупных сделок, с указанием по каждой сделке ее существенных условий

Крупных сделок не совершалось.

10. Перечень совершенных Обществом в отчетном году сделок, признаваемых сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, с указанием по каждой сделке заинтересованного лица (лиц) и существенных условий

Сделок, в совершении которых имелась заинтересованность, Обществом в отчетном периоде не заключалось.

11. Лицо, занимающее должность (осуществляющее функции) единоличного исполнительного органа эмитента

Симакова Валентина Григорьевна;
занимаемая должность в организации-эмитенте: генеральный директор;
доли участия указанного лица в уставном капитале эмитента – участия в уставном капитале эмитента не имеет;
доли принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций эмитента – обыкновенных акций эмитента не имеет.

Генеральный директор ОАО «СеверГоробщепит» Симакова В.Г.

Главный бухгалтер ОАО «СеверГоробщепит» Тимошенко И.Л.