

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому бухгалтерскому балансу за 2014 г.

ОАО «Новоаннинский завод «ЭМА»

### 1. Основные сведения об организации

ОАО «Новоаннинский завод «ЭМА» юридический и фактический адрес:

Волгоградская обл. г.Новоаннинский пер.Красные баррикады 32\_\_\_\_\_

ОГРН:1023405766053

ИНН: 3419004200

КПП: 341901001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2014 г. не возникало.

Среднесписочная численность за 2014 г. составила 113 человек.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

-исполнительным органом является «Правление», которое возглавляется Генеральным директором Тимченко С.А.

-Членами правления являются : Зам. Директора Мейсарош А.Н.

Гл. бухгалтер Медведицкова Е.С.

-контролирующим органом является Совет директоров в следующем составе:

Председатель совета:

Железнова Н.С.-бухгалтер

Члены совета :

Тимченко С.А. –генеральный директор

Красиков В.С.- начальник производства

Александрин А.В.-главный инженер

Тимченко Л.Г. - пенсионер

Завод является открытым акционерным обществом

Дочерних или зависимых предприятий не имеет.

Дополнительный выпуск акций не производился.

Основной вид деятельности Общества : выпуск медицинской техники , а дополнительные виды деятельности- розничная торговля, обслуживание ККМ и т.д.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2014 года в режиме не полного рабочего времени и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2014 г. составляет 648тыс. рублей.



## 2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2014 году составили 92475,7тыс. руб. (без НДС):

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2012 год – 114438,2 тыс.руб.;
- 2013 год – 119684,4 тыс.руб.;

- 
- 
- 

Основные показатели ( тыс.руб.)

Показатели	2013г	2014
Выпуск медицинской техники	89473	62294,9
Обслуживание КKM	209,4	183,3
Оборот розничной торговли	30002	29997,5

В ходе краткого анализа финансово-хозяйственной деятельности Предприятия за 2014г установлено, что финансовые показатели в сравнении с 2013г.

Выручка уменьшилась на 27 208,7тыс.руб., что оказало негативное влияние на общий финансовый результат деятельности предприятия.

В 2014г выручка по реализации медицинской техники уменьшилась на 27 178,1тыс.руб.

Одной из главных причин значительного уменьшения выручки является то, что в связи с изменением в законодательстве, необходимо было перерегистрировать производимые нашей организацией медицинские аппараты УВЧ-30.03-НанЭМА и БОП-01/27-НанЭМА/БОП-4/, но Минздравом значительно затягиваются сроки получения Регистрационных удостоверений, без которых не может производиться реализация данных аппаратов.

Розничный товарооборот изменился незначительно, т.е. по сравнению с предыдущим годом уменьшился на 4,5тыс.руб.

Денежные средства за обслуживание КKM уменьшились на 26,1тыс.руб. в связи с сокращением обслуживаемых организаций.

## 3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).



Расходы, связанные с реализацией в 2014 году составили 84 410,3тыс. руб. (без НДС)

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 84 369,8тыс. руб.

Возникшая разница в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 40,5тыс.руб.

#### **4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности**

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2014 году составил **8 065,5тыс.руб.**

Для целей налогового учета сумма прибыли составила 8 106тыс.руб.

#### **5. Прочие доходы**

Наблюдается значительное уменьшение в 2014г внереализационных доходов на 733тыс.руб по сравнению с прошлым годом так, как уменьшилась сумма по депозитным вкладам, а так же суммы кредиторской задолженности, % полученных по ссудам и кредитам за товар.

Сумма прочих доходов в 2014 году составила 1 696 тыс.руб.( в 2013г.- 2429тыс.руб.)

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 1 696 тыс.руб.

Разницы между Бухгалтерским и налоговым учетом нет.

#### **6. Прочие расходы**

Сумма прочих расходов в 2014 году составила 401,8тыс.руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 350,6тыс.руб.

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 51,2тыс.руб. представляет собой постоянную разницу, которая сложилась из следующих расходов, не принимаемых для целей НУ: списание товаров по актам на порчу товаров, списание Дебиторской задолженности, затраты за 2013г. и т.д.



## 7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 9 451,4 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2014 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2014 год составила 1 890,3 тыс.руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 9 360 тыс.руб.

## 8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Чистая прибыль за 2014 год составила 7 488 тыс.руб.

## 9. Изменения в учетной политике

Существенных изменений в учетной политике не производилось.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.  
Оценка производственных запасов и СГП производится по фактической себестоимости.  
Учет выручки и НДС ведется по отгруженной продукции.

## 10. Информация об аффилированных лицах.

Завод не производил операций с аффилированными лицами по продаже, передачи ТМЦ, предоставлении и получении гарантий и залогов.

## 11. Государственной помощи завод за 2014г. не имел.

Генеральный директор  
Тимченко С.А. \_\_\_\_\_ (подпись)

Главный бухгалтер  
Медведицкова Е.С. \_\_\_\_\_ (подпись)

