

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу за 2016 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 2015 г. не возникло.

Среднесписочная численность за 2016 г. составила 114 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 2016 года в режиме не полного рабочего времени и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2016 г. составляет 648тыс. рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2016 году составили 103786тыс. руб. (без НДС):

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2014 год – 92 476 тыс.руб.;
- 2015 год – 92 650 тыс.руб.;

-
-
-

Основные показатели (тыс.руб.)

Показатели	2015г	2016
Выпуск медицинской техники	67944,4	80550
Обслуживание ККМ	179	128
Оборот розничной торговли	24526,6	23108

В ходе краткого анализа финансово-хозяйственной деятельности Предприятия за 2016г установлено, что финансовые показатели в сравнении с 2015г.

Выручка увеличилась на 11136тыс.руб., на 12% по сравнению с прошлым годом. Что свидетельствует о стабильности финансового результата.

В 2016г выручка по реализации медицинской техники увеличилась на 12605,6тыс.руб.

Одной из главных причин увеличения выручки является то, что в конце года значительно увеличился спрос выпускаемой продукции, а так же расширился ассортимент выпускаемой продукции таких, как процедурные часы «ПЧ-5» и аппарат для гальванизации и проведения электрофореза «Поток-ЭМА-Н».

Розничный товарооборот по сравнению с предыдущим годом уменьшился на 1 470,9тыс.руб., в связи с ростом внутренней конкуренции (открытие сетевых магазинов «Ситилинк», «Магнит-косметик», «Покупочка» и т.д.)

Денежные средства за обслуживание ККМ уменьшились на 51 тыс.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 2016 году составили 80083тыс. руб. (без НДС)

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 80084тыс. 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 1тыс.руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2015 году составил 24 269тыс.руб., а в 2016году 23 703тыс.руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли составила 23 702тыс.руб.

5. Прочие доходы

Наблюдается значительное уменьшение в 2016г внереализационных доходов на 1161тыс.руб по сравнению с прошлым годом в связи с уменьшением сумм по депозитным вкладам, % полученных по ссудам и кредитам за товар.

Сумма прочих доходов в 2016году составила 1289тыс.руб. (в 2015г.- 2450тыс.руб.)

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 1 283 тыс.руб.

Разницы между Бухгалтерским и налоговым учетом по внереализационным доходам 6тыс.руб

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2015г составила 643,7тыс.руб., а в 2016г. 556тыс.руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 511тыс.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 составила в размере 45тыс.руб. и 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 2015г. 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 24 474,1тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2016 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2016 год составила 4 895тыс.руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 24 436 тыс.руб.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Чистая прибыль за 2016 год составила 19 548тыс.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, передаче ТМЦ, предоставлении и получении гарантий и залогов.

11. Государственной помощи завод в 2016г. не имел.

Генеральный директор
Тимченко С.А.


_____ (подпись)

Главный бухгалтер
Медведицкова Е.С.


_____ (подпись)