

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу за 2013 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 2013 г. не возникало.

Среднесписочная численность за 2013 г. составила 108 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 2013 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2013 г. составляет 648тыс. рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2013 году составили 119684,4тыс. руб. (без НДС):

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2012 год – 114438,2 тыс.руб.;
- 2011 год – **94283 тыс.руб.**;

-
-
-

Основные показатели (тыс.руб.)

Показатели	2013г	2012
Выпуск медицинской техники	89473	82506
Обслуживание КKM	209,4	190,1
Оборот розничной торговли	30002	31742,1

В ходе краткого анализа финансово-хозяйственной деятельности Предприятия за 2013г установлено, что финансовые показатели в сравнении с 2012г. в общем улучшились: выручка увеличилась на 5246,2тыс.руб., а себестоимость на 8088тыс.руб., что оказало позитивное влияние на общий финансовый результат деятельности предприятия.

В 2013г выручка по реализации медицинской техники увеличилась на 6 967тыс.руб. за счет увеличения спроса на выпускаемую продукцию. В то время как розничный товарооборот значительно снизился на 1 740тыс.руб. в связи с ростом внутренней конкуренции.

(открытие магазинов « Ман», «Магнит», и т.д.)

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 2013 году составили 99 321тыс. руб. (без НДС)

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 99064,7тыс. 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 256,3тыс.руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2013 году составил **20 363тыс.руб.**

Для целей налогового учета сумма прибыли составила 20620тыс.руб.

5. Прочие доходы

Наблюдается значительное увеличение в 2013г внереализационных доходов на 830тыс.руб за счет %, полученных по депозитным вкладам, а так же кредиторской задолженности, % полученных по ссудам и кредитам за товар.

Сумма прочих доходов в 2013 году составила 2 429тыс.руб. (в 2012г.- 1 599тыс.руб.)

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 2 429тыс.руб.

Разницы между Бухгалтерским и налоговым учетом нет.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2013 году составила 429 тыс.руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 374тыс.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 55тыс.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 2012г. 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 22 674 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2013 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2013 год составила 4 535 тыс.руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 22363 тыс.руб.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Чистая прибыль за 2013 год составила 17 890 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 2013г. не имел.

Генеральный директор
Тимченко С.А.



_____ (подпись)

Главный бухгалтер
Медведицкова Е.С.



_____ (подпись)