

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу за 2017 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

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 2017 г. не возникало.

Среднесписочная численность за 2017 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 2017 года в режиме не полного рабочего времени и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2017 г. составляет 648тыс. рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2017 году составили 91 890 тыс. руб. (без НДС):

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2015 год – 92 650 тыс.руб.;
- 2016 год – 103 786 тыс.руб.;

-
-
-

Основные показатели (тыс.руб.)

Показатели	2017г	2016
Реализация медицинской техники	72969	80550
Обслуживание КKM	34	128
Оборот розничной торговли	18887	23108

В ходе краткого анализа финансово-хозяйственной деятельности Предприятия за 2017г установлено, что финансовые показатели в сравнении с 2016г.

Выручка уменьшилась на 11 896 тыс.руб., на 12,9% по сравнению с прошлым годом. , что оказало негативное влияние на общий результат деятельности предприятия.

В 2017г выручка по реализации медицинской техники уменьшилась на 7581 тыс.руб.

Одной из главных причин уменьшения выручки по СГП является то, что значительно уменьшился спрос выпускаемой продукции.

Розничный товароборот по сравнению с предыдущим годом уменьшился на 4 221 тыс.руб., в связи с ростом внутренней конкуренции (открытие сетевых магазинов «Астмаркет», «Магнит у дома», «Пятерочка» и т.д.)

Денежные средства за обслуживание КKM составили всего 34 тыс.руб. так, как с 01.07.2017г. прекращено обслуживание 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 2017 году составили 76683тыс. руб. (без НДС)

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 76655тыс. 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 составила 28тыс.руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2017 году составил **15207тыс.руб.**, а в 2016году 23 703тыс.руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли составила 15 235тыс.руб.

5. Прочие доходы

В 2017г наблюдается значительное уменьшение внереализационных доходов на 567тыс.руб по сравнению с прошлым годом в связи с уменьшением сумм по депозитным вкладам, % полученных по ссудам и кредитам за товар.

Сумма прочих доходов 2017года составила 722тыс.руб.(в 2016г.- 1289тыс.руб.)

Для целей налогового учета сумма прочих доходов за2017г составила 710тыс.руб.

Разницы между Бухгалтерским и налоговым учетом по внереализационным доходам 12тыс.руб

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2017г составила 4406тыс.руб., а в 2016г. 556тыс.руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов за 2017г. составила 552тыс.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 3854тыс.руб., и представляет собой:

1.Постоянную разницу, 105тыс.руб.которая сложилась из следующих расходов, не принимаемых для целей НУ:

Списание товаров по актам на порчу товаров, списание Дебиторской задолженности, затраты за 2017г. и т.д.,

2.Постоянное налоговое обязательство 3779тыс.руб. выплата совету директоров.

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 15 393 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2017 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за текущий год составила 3079 тыс.руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 11 523 тыс.руб.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Чистая прибыль за 2017 год составила 8 462 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, передаче ТМЦ, предоставлении и получении гарантий и залогов.

11. Государственной помощи завод в 2017г. не имел.

Генеральный директор
Тимченко С.А.



(подпись)

Главный бухгалтер
Медведицкова Е.С.



(подпись)

