Пояснительная записка к отчету за 2011 год.

Основным видом деятельности открытого акционерного общества «Научно-инженерный центр плазмохимических технологий» (ОАО «Плазматех») являются научные исследования и разработки в области естественных и технических наук. Бухгалтерская отчетность ОАО «Плазматех» сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Уставный капитал – 11 354 тыс. руб. Остаточная стоимость основных средств на 01.01.12 г. составляет 8364 тыс. руб. Коэффициент износа 64%. Амортизация начисляется линейным способом. Основные средства стоимостью не более 40 тыс. руб. списываются с баланса сразу же, после ввода в эксплуатацию.

Предприятие использует метод начисления, то есть доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств.

Нематериальных активов у ОАО «Плазматех» не имеется.

В течение 2011 г. происходило движение следующих видов основных средств:

– машины и оборудование: в течение года поступило 510 тыс. руб..

Арендованных основных средств у предприятия не имеется.

Финансовых вложений предприятие в 2011 г. не производило.

Дебиторская задолженность в 2011 г. увеличилась с 806 тыс. руб. до 848 тыс. руб., - она носит краткосрочный характер.

Кредиторская задолженность в 2011 г. увеличилась с 741 тыс. руб. до 3659 тыс. руб..

Это связано с тем, что этап по договору по НИР завершается в 2012 году, аванс по этой работе составляет основную часть кредиторской задолженности

В 2011 г. было получено от заказчиков 10227 тыс. руб., в основном за проведение опытных работ по разработке химических технологий.

Главные статьи затрат на проведение работ составляют заработная плата и отчисления на социальные нужды.

В прочие расходы входят услуги кредитных организаций, налог на имущество, списанная просроченная дебиторская задолженность.

Государственная помощь предприятию в 2011 г. отсутствовала.

Численность работающих на 01.01.12 г. составляет 15 человек.

Убыток за 2011 год составил по бухгалтерскому учету 854 тыс. рублей, по налоговому учету - 892 тысяч рублей.

Условный доход по налогу на прибыль составил 171 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых обязательств (за счет остатка незавершенного производства и разницы в амортизации по бухгалтерскому и налоговому учету) составила 13 тыс. руб.

Коэффициент текущей ликвидности по итогам 2011г. составил 0,94.

Коэффициент абсолютной ликвидности составил 0,33

Период оборота текущих активов составил 128,8.

Период оборота запасов и затрат составил 119,5.

Анализируя финансовые показатели деятельности, можно сделать вывод о сложном финансовом состоянии предприятия. Это объясняется малой востребованностью на сегодняшний день основной продукции предприятия – научно-технических услуг по разработке химических технологий, что, в свою очередь, связано с общими тенденциями развития российской химической промышленности.

Генеральный директор Меркулов А.Е.

Главный бухгалтер Березенко Л.А.