Пояснительная записка к годовому отчету ОАО «Плазматех» за 2012 год.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Плазматех» за 2012г. подготовлена в соответствии с Федеральным Законом РФ от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. №34н (ред. от 24.12.2010г.), Приказом Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.07.2010г. №66н

В соответствии с Уставом основным видом деятельности Открытого акционерного общества «Научно-инженерный центр плазмохимических технологий» (ОАО «Плазматех») являются научные исследования и разработки в области естественных и технических наук.

Внеоборотные активы

Нематериальные активы у ОАО «Плазматех» отсутствуют.

Долгосрочных финансовых вложений общество в течение 2012г. общество не осуществляло, их стоимость на начало и конец 2012г. равна нулю.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2012 г. составляет 8 058 тыс. руб. Общий коэффициент износа составляет порядка 66%. В соответствии с учетной политикой амортизация основных средств начислялась линейным способом. Арендованных основных средств у предприятия не имеется.

В течение 2012 г. списания и иного выбытия основных средств не производилось.

В соответствии с учетной политикой общества активы стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. учитываются в составе оборотных активов.

Оборотные активы

Активы общества, числящиеся в составе запасов по состоянию на 31.12.2012г. составляют 1184тыс. руб., в том числе затраты в незавершенном производстве составляют 714тыс.руб. Данные расходы произведены при выполнении обязательств перед заказчиком - ООО НТО «Терси-М» по договору №Н-1/2012 от 02.04.2012г.

В 2012г. ОАО «Плазматех» оказаны услуги по переработке давальческого сырья, произведены продажи раствора едкого натра и соляной кислоты, оказаны услуги по предоставлению в аренду недвижимого имущества и персонала.

В общей сумме дебиторская задолженность общества по состоянию на 31.12.2012г. составляет 1023тыс руб.

Дебиторская задолженность в 2012г. носит краткосрочный характер. По состоянию на 31.12.2012г. в бухгалтерском учете числится задолженность нижеследующих покупателей и заказчиков:

1. ЗАО «Дмитровская нефтегазовая компания» - 2,1 тыс.руб.;
2. ЗАО «Предприятие Химэкс» - 71,6 тыс.руб.;
3. ОАО «Свобода» - 411,2 тыс.руб.;
4. ООО «КорТех» - 39,5тыс.руб.

Итого в сумме: 524,4 тыс.руб.

Остатки денежных средств на расчетном счете общества составили сумму:

1) на 01.01.2012г. - 1208 тыс. руб.;
2) на 31.12.2012г. – 176 тыс. руб.

Краткосрочных финансовых вложений общество в течение 2012г. общество не осуществляло, их стоимость на начало и конец 2012г. равна нулю.

Капитал и резервы

Уставный капитал ОАО «Плазматех» составляет 11 354 тыс. руб.

Добавочный капитал составляет 946тыс.руб.

Нераспределенный убыток по состоянию на конец 2012г. увеличился по сравнению с 2011г. на 693тыс.руб.и составил 4503тыс. руб.

В сентябре 2012г. исправлена ошибка и произведено доначисление отложенного налогового актива по б./сч.09 «Отложенные налоговые активы» в сумме 256469руб.от убытка, сложившегося в налоговом учете общества на начало 2012г. По данной операции в бухгалтерском учете отражена проводка:

Д-т 09 «Отложенные налоговые активы» К-т 84 «Нераспределенная прибыль прошлых лет» - 256469руб.

Целевое финансирование

Целевое финансирование в 2012г. отсутствовало.

Долгосрочные обязательства

В составе долгосрочных обязательств на конец 2012г. числятся остатки по б./сч.77 «Отложенные налоговые обязательства» в сумме 5683руб. В 2012г. по дебету б./сч.77 «Отложенные налоговые обязательства» в корреспонденции с б./сч. 68 «Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль» отражена разница в оценке НЗП в сумме 41765-00руб. и разница в начислении амортизации в бухгалтерском и налоговом учете в сумме 6046-00руб.

Краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность в 2012г. носит краткосрочный характер и по сравнению с 2011г. по состоянию на 31.12.2012г. уменьшилась на 488 тыс. руб.

В 2012г. на расчетный счет предприятия было получено денежных средств в общей сумме 12 733тыс. руб., в том числе от покупателей и заказчиков – 12 719тыс. руб.

Кредиторская задолженность общества на конец 2012 г. составляет 3171тыс.руб.

Распределение затрат предприятия по обычным видам деятельности за 2012 год по элементам затрат следующее:

1. материальные затраты 2353 тыс. руб.;
2. затраты на оплату труда 3883 тыс. руб.;
3. отчисления на социальные нужды 1060 тыс.руб.;
4. амортизация 423 тыс. руб.;
5. прочие затраты 3482 тыс. руб.

Итого: 11201тыс. руб.

Основными статьями расходов являются:

1. заработная плата;
2. материальные затраты;
3. прочие затраты.

Численность работающих по состоянию на 01.01.13 г. составляет 12 человек.

Доходы общества учитываются методом начисления - признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств.

Убыток до налогообложения за 2012г. составил 860тыс. руб., в том числе:

- ✓ по основным видам деятельности – 615тыс. руб.;
- ✓ от прочих операций – 245тыс. руб.

Валовая прибыль за 2012г. составила 6450тыс. руб.

Управленческие расходы ОАО «Плазматех» за 2012г. составляют 7065тыс. руб., в том числе:

- ✓ расходы на ремонтные работы производственных помещений - 2930,8 тыс. руб.;
- ✓ расходы на энергоресурсы и электроэнергию – 504,7 тыс. руб.;
- ✓ транспортные услуги – 266,0 тыс. руб.;
- ✓ ведомственную охрану – 95,2тыс. руб.
- ✓ заработная плата – 2269,9тыс. руб. и др.

Прочие расходы общества в 2012г. составили 323тыс.руб., в том числе:

- ✓ налог на имущество – 180тыс. руб.;
- ✓ стоимость реализованных материалов – 59тыс. руб.;
- ✓ материальная помощь – 14тыс.руб.;
- ✓ услуги банка – 58тыс. руб. и др.

Чистый убыток в 2012г. составил по бухгалтерскому учету 693 тыс. руб.

В налоговом учете убыток составил порядка 588 тыс. рублей.

Условный доход по налогу на прибыль составил 172 тыс. руб. Постоянные разницы составили 24,7тыс. руб. По ним начислены постоянные налоговые обязательства в сумме 4,9 тыс. руб.

Коэффициент текущей ликвидности на конец 2012 г. составляет 0,75.

Коэффициент абсолютной ликвидности на 31.12.2012г. составляет 0,06.

Период оборота текущих активов составил 79,3; период оборота запасов и затрат – 97,6.

Анализ экономических показателей деятельности ОАО «Плазматех» свидетельствует сложном финансовом состоянии предприятия, что объясняется малой востребованностью научно-технических исследований в области разработки химических технологий на современном рынке, что в свою очередь связано с общими тенденциями развития химической промышленности в России.

В настоящее время спрос на продукцию научно-технического характера остается невысоким, в связи с этим дальнейшее развитие предприятия должно быть направлено на осуществление деятельности в смежных отраслях:

- ✓ опытно-промышленном производстве востребованных на рынке химических продуктов,
- ✓ предоставление широкого спектра услуг переработки давальческого сырья и др.

Главный бухгалтер Аносова И.О.

12 марта 2013г.