

АО "ОПЫТНЫЙ ЗАВОД СУХИХ СМЕСЕЙ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2018 г.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ОПЫТНЫЙ ЗАВОД СУХИХ СМЕСЕЙ"

ИНН/КПП 7726017335/774501001

Адрес в Российской Федерации: 117403, г. Москва, ул. Мелитопольская, вл. 11
корп.2

ФИО, должность руководителя организации: Генеральный директор Ланглейбен
Илья Борисович.

Среднегодовая численность работающих работников за отчетный период
- 158 человека.

Размер уставного капитала организации: 10 тыс.руб.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом: 9 668 шт.
(обыкновенных, привилегированных, номинальной стоимостью 1 рубль).

Обязанность по ведению бухгалтерского и налогового учета, составления
налоговой отчетности возложена на индивидуального предпринимателя Дондокову
А.А., согласно договора № БУ-03СС-1 от 01.07.2013г.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из требований ФЗ от 06.12.2011
№402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других действующих законов и нормативных
актов».

Основные виды деятельности организации: производство сухих строительных
смесей, товарного бетона.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2018
года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

**Таблица основных показателей финансово-хозяйственной
деятельности за 2018 г.**

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2018 г.
Выручка	715 045
Себестоимость продаж	(584 708)

Валовая прибыль (убыток)	130 377
Коммерческие расходы	(25 913)
Управленческие расходы	(104 871)
Прибыль (убыток) от продаж	(447)
Дивиденды полученные	21 659
Проценты к уплате	(3 727)
Прочие доходы	7 873
в том числе:	
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	1 382
Курсовые разницы	2 656
Доходы в виде списания кредиторской задолженности	90
Прочие внереализационные доходы	3 427
Прочие расходы	(25 126)
в том числе:	
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	(1 374)
Расходы на услуги банков	(517)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	(65)
Курсовые разницы	(3 851)
Прочие внереализационные расходы	(19 316)
Прибыль (убыток) до налогообложения	232
Текущий налог на прибыль	(134)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	(985)
Изменение отложенных налоговых обязательств	188
Изменение отложенных налоговых активов	(885)
Прочее	(579)
Чистая прибыль (убыток)	592

Решения, принятые по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли:

Владельцам привилегированных акций типа «А» выплатить ежегодный фиксированный дивиденд за 2018 год по каждой привилегированной акции типа «А», в размере 10% чистой прибыли Общества по итогам 2018 года, разделенной на число акций, соответствующее 25% уставного капитала Общества в общем размере 7 714,35 рублей.

Расчет:

- 1) 592 000 руб. : 100 x 10 = 59 200 руб. (10% от чистой прибыли)
- 2) 9 668 акций : 100 x 25 = 2 417 акций (25% доля от уставного капитала общества)
- 3) 59 200 руб. : 2 417 акций = 24,49 руб. (дивиденд на одну привил. акцию)
- 4) 4,09 руб. x 315 привил. акций = 7 714,35 руб. (сумма дивидендов, подлежащая выплате)

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от реализации по основному виду деятельности в 2018 году составила 715 045 тыс.руб (без НДС), в том числе :

-выручка от реализации сухих смесей – 650 075 (тыс.руб) без НДС

-выручка от реализации жидких смесей – 49 090 (тыс.руб) без НДС

3. Расходы, связанные с реализацией

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

- себестоимость продаж - 584 708 (тыс.руб) без НДС.

- коммерческие расходы - 25 913 (тыс.руб) без НДС.

- управленческие расходы – 104 871 (тыс.руб) без НДС.

Расходы, связанные с реализацией по основному виду деятельности в 2018 году, отраженные в пояснении № 6 к бухгалтерской отчетности за 2018 год составили 715 492 (тыс.руб) без НДС.

4. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2018 году составила 7 873 (тыс.руб) без НДС.

Сумма внереализационных доходов составила 3 427 (тыс. руб.) без НДС.

5. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2018 году составила 25 126 (тыс.руб) без НДС. Сумма внереализационных расходов составила 19316 (тыс.руб) без НДС.

Проценты к уплате начислены в размере 3 727 (тыс.руб). Для целей налогового учета принимаются полностью.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе по стр.1170 «Долгосрочные финансовые вложения» с расшифровкой по стр.1171 «Акции» в сумме 18 499 тыс. руб. по первоначальной стоимости на дату приобретения акций (п.21 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»).

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».

Ставка налога на прибыль в 2018 году составила 20%. Сумма исчисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации в 2018 году составила 134 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 592 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 134 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2018 год.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие за собой корректирование условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль отражены на счетах бухгалтерского учета 09 и 77.

8. Сведения об учетной политике предприятия

Положения об учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии положениями Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Первоначальная стоимость основных средств (ОС) Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерв на ремонт ОС.

- способ начисления амортизации - линейный, сроки полезного использования устанавливаются, согласно Классификатора.

О нематериальных активах раскрыта следующая информация (п.40 Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утверждено Приказом Минфина России от 27 декабря 2007г. №153н):

- принятые на баланс обществом НМА амортизируются линейным способом, сроки их полезного использования устанавливаются, согласно, сроков действия активов.

О материально-производственных запасах раскрыта следующая информация (п.27 Положения по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утверждено Приказом Минфина России от 09 июня 2001г. №44н):

- оценка МПЗ производится по фактической стоимости приобретения, списание производится по средней цене.

Управленческие расходы учитываются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании расчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы»

Затраты, которые были ранее учтены организацией в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97 в регистрах бухгалтерского учета не переносятся.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных, либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора.

9. Информация о покупателях и поставщиках

Покупатели, выручка от продажи по которым составляет 10% и более от общей суммы выручки с налогом на добавленную стоимость:

- ООО «ВО-БЕТОН» 168 390 тыс.руб.
- ООО «Техносмесь» 33 357 тыс.руб.
- ООО «БИРСС-Д» 214 901 тыс.руб.

Поставщики, закупки, по которым составляют 10% и более от общей суммы закупок с учетом налога на добавленную стоимость:

- ООО «ДРАЙМИКСНАБ» 405 185 тыс.руб.
- LONFI HANDELS GMBH 36 445 тыс.руб.
- ПАО «Мосэнергосбыт» 13 067 тыс.руб.

10. Информация о связанных сторонах

Общество раскрывает следующую информацию о связанных сторонах в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Единоличный исполнительный орган эмитента – Генеральный директор Ланглейбен Илья Борисович. Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен.

Уставом общества и внутренними документами, регулирующими деятельность органов Общества, критерии определения и размер вознаграждения (компенсации расходов) членам Наблюдательного совета и единоличному исполнительному органу (Генеральному директору) АО «Опытный завод сухих смесей» не предусмотрены.

Решений об установлении критериев определения и размеров вознаграждения членам Наблюдательного совета и единоличному исполнительному органу (Генеральному директору) не принимались. Вознаграждения в течение 2018 года членам Наблюдательного совета и единоличному исполнительному органу (Генеральному директору) не выплачивались. Оплата труда Генерального директора определен трудовым договором, заключенным между АО «Опытный завод сухих смесей», в лице Председателя Наблюдательного совета и Генеральным директором Общества и составляет 4% от общего фонда оплаты труда.

11. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности или раскрытию в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» отсутствуют.

12. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

Раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 13.12.2010г № 167н

12.1. Описание условных обязательств.

По состоянию на 31.12.2018 г. в финансово-хозяйственной деятельности АО «Опытный завод сухих смесей» не имели место условные обязательства.

12.2. Описание условных активов.

По состоянию на 31.12.2018 г. в финансово-хозяйственной деятельности АО «Опытный завод сухих смесей» не имели место условные активы.

12.3. Описание оценочных обязательств.

Резервы по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2018 г. составили – 1 232 тыс. руб.

Резервы под снижение ТМЦ по состоянию на 31.12.2018 г. составили – 2 302 тыс. руб.

Резервы по отпускам по состоянию на 31.12.2018 г. составили – 7 076 тыс. руб.

13. Информация по прекращению деятельности

АО «Опытный завод сухих смесей» не планирует прекращать свою деятельность или отказываться от продолжения деятельности.

14.Информация по сегментам.

АО «Опытный завод сухих смесей» не выделяет сегменты части деятельности организации, так как Общество имеет единую хозяйственную структуру и не распределяет финансовые показатели по отдельным направлениям деятельности.

15.Иная дополнительная информация, относящаяся к финансово-хозяйственной деятельности Общества.

В 2018 году общество не вело судебных разбирательств.

По строке 4122 Отчета о движении денежных средств сумма отражена без учета НДФЛ и страховых взносов.

Кредиторская и дебиторская задолженность реальная, подтверждена актами сверок с покупателями и поставщиками.

Рентабельность продаж по валовой прибыли составила в 2018г 18,2 %.

Генеральный директор:



/И.Б.Ланглейбен/