

# **ПОЯСНЕНИЯ**

**к бухгалтерскому балансу и отчету о  
финансовых результатах за 2018 год**

г. Клин Московской области, 2019 г.

## 1. ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВАЯ ФОРМА СОБСТВЕННОСТИ, ЦЕЛЬ И ПРЕДМЕТ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Публичное Акционерное общество «Химлаборприбор» (далее, Общество) зарегистрировано инспекцией ФНС по г. Клину Московской области и поставлено на учет в качестве налогоплательщика – юридического лица 19 октября 1992 г.

Уставный капитал общества составляет 14 932 800 руб.

Основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли. Основные виды деятельности:

Производство посуды для лабораторных, фармацевтических и гигиенических целей из стекла; производство ампул и прочих изделий из медицинского стекла;

Производство полых стеклянных изделий;

Производство необработанного стекла в блоках, в виде шаров, прутков, труб или трубок;

Производство прочих изделий из стекла, не включенных в другие группировки;

Производство приборов для контроля прочих физических величин;

Производство прочих приборов, датчиков, аппаратуры и инструментов для измерения, контроля и испытаний;

Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям;

Обеспечение работоспособности котельных;

Торговля оптовая неспециализированная;

Торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков.

В соответствии с действующим законодательством РФ и Уставом Общество имеет организационно-правовую форму собственности – публичное акционерное общество.

Место нахождения Общества: Московская область, г.Клин, ул.Папивина, д.3

## 2. СРЕДНЕСПИСОЧНАЯ ЧИСЛЕННОСТЬ И СРЕДНЯЯ ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА РАБОТНИКОВ ПРЕДПРИЯТИЯ

Среднесписочная численность работников ПАО «Химлаборприбор» на 31.12.2018 года составила 314 человек. Показатель средней численности остается на уровне прошлого года. Также за 2018 год было подготовлено новых рабочих - 16 человек, на конец года обучалось профессии на производстве - 5 человек.

Численность и состав работников ПАО «Химлаборприбор»

Категории работников	Всего чел.	Из гр. 2 по возрасту				Из гр. 2 Пенсионеры	Из гр. 2 по образованию	
		до 30 лет	31-40	41-50	51 и		высшее проф.	среднее проф.
					старше			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
руководители	36	1	4	12	19	15	21	8
специалисты	36	4	8	7	17	10	19	12
др. служащие	1	0	0	1	0	0	1	0
рабочие	260	18	37	42	163	146	19	33
Итого	333	23	49	62	199	171	60	53



Категория персонала	Структура персонала				Изменение удельного веса
	Факт 2017 г.		Факт 2018 г.		
	чел.	%	чел.	%	
Всего	320	100,00	333	100,00	
в том числе по основной деятельности	315	98,44	329	98,80	0,36
из них основные рабочие	144	45,00	159	47,75	2,75
вспомогательные	103	32,20	98	29,43	-2,77
служащие	68	21,24	72	21,62	0,38
не основная деятельность	5	1,56	4	1,20	-0,36

Из общего количества работающих на предприятии женщин - 188 человек, из них находятся в отпуске по беременности и родам и по уходу за ребенком до 3-х лет - 4 человека.

Средний возраст работающих - 51,2 года.

Численность работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными условиями труда - 258 человек.

Коэффициент текучести кадров- 10,8%.

В 2018 году среднегодовая производительность труда на 1 работающего составила 964 187 руб. Средняя заработная плата по предприятию за 2018 г. составила 30 558 руб. Заработная плата в 2018 г. по сравнению с предыдущим отчетным периодом выросла на 14,3 %.

В 2019 г. заработная плата сотрудников организации будет проиндексирована в среднем на 4 %.

### 3. ТЕКУЩАЯ ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Основной объем выручки в 2018 г. пришелся вид деятельности по коду ОКВЭД 23.19.5 и составил 88,2% от структуры выручки за отчетный период.

Заработная плата за отчетный период начислялась и полностью выплачивалась в соответствии с требованием законодательства. Организация в качестве налогового агента по НДФЛ выполняла все возложенные на неё в соответствии с налоговым законодательством РФ обязательства, а именно исчисление, удержание и перечисление НДФЛ в федеральный бюджет РФ.

Для осуществления текущей деятельности предприятие заключало договорные отношения с основными предприятиями-поставщиками товаров (работ, услуг): ООО «Альпина Пласт», ООО «Гекса-А», АО «ЕЗОЦМ», ООО «ИФК Консалтинг», ООО «Лукойл-Интер-Кард», ООО «МонтажСтройЭлектро», ООО «МосХимГрупп», АО «ХИМПЭК Торговый дом», ООО «Электра» и др.

К основным покупателям и заказчикам можно отнести следующие организации: ООО «Лабораторная техника», ООО «ПФ Оптимум», ООО «ЭксимКИП», АО «Химреактивснаб», ООО «Стеклоприбор»ОАО «КЭМЗ», ООО «ПФК»УралРеаХим» и др.

### 4. ПРИМЕНЯЕМЫЕ СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И СУЩЕСТВЕННЫЕ СТАТЬИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется согласно Федерального закона «О бухгалтерском учете», плана счетов бухгалтерского учета производственно-финансовой дея-



тельности и Инструкции по его применению и других нормативных документов по бухгалтерскому учету и налоговому законодательству.

Учетная политика предприятия на 2018 год утверждена приказом № 270 от 25.12.2017 г. Учетная политика на предприятии постоянна, изменений больших не претерпевает и разрабатывается на перспективу.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2018 год (далее – Отчетность) включает следующие формы и текстовые пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2018 (далее Форма 1);
- отчет о финансовых результатах за 2018 год (далее Форма 2);
- отчет об изменениях капитала за 2018 год (далее Форма 3);
- отчет о движении денежных средств за 2018 год (далее Форма 4);
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год (далее Пояснения) и Приложение № 1 к ним (далее Форма 5).

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в Отчетности и раскрываются обособленно в случае их существенности и, если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка текущего финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. К существенным относятся показатели, составляющие более 5 % от итога соответствующих отдельных показателей активов, обязательств, доходов и расходов.

Отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности Общества.

Общество в соответствии с законодательством РФ проводит обязательный аудит за 2018 финансовый год.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный период совместно с аудиторским заключением представляется (в сроки, предусмотренные законодательством): в государственные органы в виде электронного документа, подписанного электронно-цифровой подписью; учредителям (акционерам) через официальный сайт организации или заверенной копией по месту нахождения организации. Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности не представляют коммерческую тайну.

## **5. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ**

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995г. № 49.

## **6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 6/01 «Учет основных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01.



№ 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, предназначенные для использования в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения и оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, признаются основными средствами независимо от государственной регистрации или подачи документов на регистрацию и амортизируются в общеустановленном порядке. Переоценка основных средств не производится.

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам и объектам природопользования, по объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, по приобретенным печатным изданиям, а также по жилищному фонду амортизация не начисляется.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

В соответствии с ПБУ 6/01 срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый период, в течение которого объект будет использован исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

## **7. ЗАТРАТЫ ПО РЕМОНТУ И ОБСЛУЖИВАНИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ**

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

## **8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 19/02 «Учет финансовых вложений».

Стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (кроме акций), на конец отчетного периода, а также при реализации и ином выбытии, определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные производится исходя из срока их погашения по действующим на отчетную дату договорам. Реклассификация долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные производится, когда срок погашения истекает в течение 365 дней после отчетной даты в соответствии с условиями соответствующих договоров. Фи-



нансовые вложения в акции/доли дочерних и зависимых обществ отражаются в составе долгосрочных финансовых вложений.

## 9. ЗАПАСЫ

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 05/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

В составе статьи «Запасы» отражаются материально-производственные запасы (МПЗ).

МПЗ, используемые при производстве продукции, оказании услуг, выполнении работ, товары и готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства, по доставке товаров до настоящего местонахождения, а также с учетом затрат по доведению МПЗ до состояния, пригодного к использованию.

Общехозяйственные расходы не включаются в стоимость приобретаемых МПЗ за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с их приобретением.

Товары отгруженные оцениваются и отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Оценка МПЗ при их списании по направлениям расходования осуществляется по фактической себестоимости.

На 31.12.2018 г. запасы предприятия составили 111 568 тыс. руб. из них:

Материалы	25 286
Незавершенное производство	8 333
Товары	9 719
Готовая продукция	68 230

## 10. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Отчет о движении денежных средств (форма 4) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

## 11. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 9/99 «Учет доходов организаций». Выручка от продажи в форме 2 отражается за минусом налога на добавленную стоимость, иных аналогичных обязательных платежей.

Основным видом деятельности Общества является производство посуды для лабораторных, фармацевтических и гигиенических целей из стекла.

Выручка от продажи продукции работ, услуг в 2018 году составила 299 631 тыс. руб., что на 16,8% больше, чем в 2017 году.

Из общего объема отгрузки 91,6 % составили покупатели России, 1,96 % - Украины, 4,6 % - Беларуси, 1,84 % - остальных республик. Крупнейшим является Центральный регион, доля которого на рынке сбыта продукции составила 51 %.

По итогам работы за год предприятие получило прибыль в размере 39 029 тыс. руб. Чистая прибыль составила 31 274 тыс. руб.

## 12. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31.12.2018 год составила 12 176 тыс.руб.:

Поставщики и подрядчики	1 316
Покупатели и заказчики	9 587
Расчеты по налогам и сборам	33
Расчеты с персоналом по прочим операциям	249
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	991

Крупнейшими дебиторами компании являются: ООО «Альпина Пласт», ООО «ЭксимКИП», ОАО «КЭМЗ», ПАО «ММК», ООО «ГУШ», ООО «Снабсервис», ЗАО «Пять океанов», ООО «АйТиИЭкспоИнтернешнл».

Кредиторская задолженность на 31.12.2018 год составила 30 168 тыс.руб.:

Поставщики и подрядчики	2 843
Покупатели и заказчики	4 930
Расчеты по налогам и сборам	11 561
Расчеты по социальному страхованию	3 735
Расчеты с персоналом по заработной плате	4 763
Расчеты с персоналом по прочим операциям	7
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 329



Крупнейшими кредиторами компании являются: ООО «БиоХимМак», ООО «Невареактив», ЗАО «Уральский приборостроительный завод», ООО «ГлобалХимФарм», ООО «Лабораторные технологии», АО «ХимРеактивСнаб», ООО «Оптим УМ ПФ».

В 2018 году кредитами предприятие не пользовалось. Просроченной кредиторской задолженности предприятие не имеет.

### 13. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ И КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие и коммерческие расходы, непосредственно связанные с реализацией товаров, выполненных работ и оказанных услуг признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они были понесены, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

строки 2210 и 2220 "Отчета о финансовых результатах"

<b>Управленческие расходы:</b>	
Зарплата управленческого аппарата	49 361
Содержание зданий заводоуправления	13 936
Командировочные расходы	38
Услуги связи (почта, телефон, сотовая связь, интернет)	552
Подготовка и переподготовка кадров	290
Ремонт и обслуживание оргтехники	574
Информационные услуги	295
Подписка на периодические издания	150
Оформление разрешений, сертификатов, лицензий	693
Расходы природоохранного назначения	87
Гражданская оборона	14
Канцелярские расходы	203
Служебные разъезды	47
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	136
Поверка и испытания изделий и приборов	76
Охрана труда	329
Аудиторские услуги	246
Услуги по набору рабочей силы	138
Налог на землю	1194
Транспортный налог	43
Налог на имущество	1452
Представительские расходы	10
<b>Итого:</b>	<b>69 864</b>



<b>Коммерческие расходы:</b>	
Расходы на упаковку готовой продукции	1240
Расходы на транспортировку готовой продукции	4284
Таможенные расходы	111
Расходы на рекламу	35
<b>Итого:</b>	<b>5 670</b>

#### 14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

строки 2340 и 2350 "Отчета о финансовых результатах"

<b>Прочие доходы:</b>	
Реализация материалов	563
Списанная кредиторская задолженность	2
Курсовые разницы	430
Проценты по ссуде работникам предприятия	90
Доходы от списания основных средств и материалов	333
Штрафы, пени	4
<b>Итого:</b>	<b>1 422</b>

<b>Прочие расходы:</b>	
Оплата услуг банка	407
Недостачи от порчи материальных ценностей	82
Невозмещенный НДС	74
Удовлетворение рекламаций	56
Оплата услуг реестродержателя	232
Пошлины	40
Реализация материалов	390
Штрафы, пени, неустойки	10
Курсовые разницы	623
Взносы в ПФР на путёвки и мат. Помощь	80
Резерв по сомнительным долгам	377
<b>Итого:</b>	<b>2 371</b>

## 15. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица.  Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным.  Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1.	Киш Ладислав  Чешская Республика, г. Прага	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества  23.03.2018	0	0
2.	Гора Мартин  Чешская Республика, г. Прага	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества  23.03.2018	0	0
3.	Павлица Радован  Чешская Республика, г. Прага	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества  23.03.2018	0	0
4.	Рогов Александр Борисович  Россия, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества  23.03.2018	0	0
5.	Штербак Павел  Чешская республика, г.Прага	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного  23.03.2018	0	0
6.	ООО «Стеклолабсервис»  Россия, Московская область, г.Клин, ул. Папивина, д.3	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций общества  27.12.1995	56,9%	75,8%



7.	ООО «Лабхимкомплект» Россия, Московская область, г.Клин, ул. Папивина, д.3	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего ко- личество голосов, прихо- дящихся на акции (вклады, доли), составляющие ус- тавный (складочный) капи- тал данного лица 28.07.1997	0	0
----	--	--	---	---

Существенные операции с взаимозависимыми лицами Общества, оказывающие влияние на его финансово-хозяйственную деятельность, отсутствуют.

Генеральный директор



*А.Б. Рогов*

А.Б. Рогов

Главный бухгалтер

*О.Е. Ксенофонтова*

О.Е.Ксенофонтова

Проинформировано и пронумеровано

44

(Сергей Сергеевич)

листов.

Генеральный директор

ООО «АИКЦ «Эксперт-аудитор»

Тимирязев Ф.М.

