

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019г.

открытого акционерного общества « Павлово - Посадский камвольщик»

1. Общие сведения

- 1.1 Сокращенное наименование – ОАО « Павлово – Посадский камвольщик»
- 1.2 Юридический адрес- 142505, Р.Ф., Московская область, г. Павловский Посад, ул. Корнеевская, дом 1.
- 1.3 Дата государственной регистрации 26.03.1993 года
- 1.4 Уставный капитал общества составляет 257 тыс. руб.
- 1.5 Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-З «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил бухгалтерского учета в 2019г. не возникало.
- 1.6 Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2019года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.
- 1.7 Вознаграждения управленческому персоналу за 2019год зарплата +страховые 24259 тыс.руб..

2. Краткая характеристика и основные показатели деятельности предприятия

ОАО « Павлово - Посадский камвольщик» специализируется на выпуске полушерстяных камвольных костюмных тканей в т.ч. тканей специального назначения.

В ассортименте ткани гладкокрашеные и пестротканые с вложением синтетических волокон.

Для выполнения поставок по заключенным договорам в 2019 году выработано:

160,7тонны крученой пряжи
508,7тыс. метров готовых тканей, в т.ч. 60,7 тыс. метров из давальческого сырья.
74,4тыс. метров ватина.

Темпы роста к уровню прошлого года по производству составили:

крученой пряжи в тоннах – 91,2 %
крученой пряжи в тонометрах –88,2 %
готовых тканей – 96 %.

Выручка от продажи готовой продукции за 2019 год составляет 228891 тыс.руб.

Себестоимость проданной продукции составляет 268036 тыс. руб.

Управленческие расходы отнесены непосредственно на результаты от продажи продукции. В 2019 году составили 60106 тыс. руб., коммерческие расходы - 2448 тыс. руб. Убыток от продаж составляет 102199 тыс. руб.

Среднесписочная численность работников за 2019 год составила 269 человек.

Фонд оплаты труда за 2019 год - 76221,1 тыс. руб. Сумма социальных выплат составила 1112,2 тыс. руб.

Темпы роста по производительности труда:

в среднем по производству — 100,6 %
в ткацком производстве — 106 %
в отделочном производстве — 83,4 %.

3. Инвестиционная деятельность

По состоянию на 01.01.2020 года числится основных средств на сумму 231163 тыс. руб.

Износ основных средств составляет 175272 тыс. руб. (75,8 %).

В 2019 году введено в эксплуатацию основных средств на сумму 4068 тыс. руб.,

Коэффициент обновления -1,76

Эффективность использования основных средств показывает показатель фондоотдачи и фондоемкости.

Показатель фондоотдачи в 2019 г. равен 0,99

Показатель фондоемкости в 2019г. равен 0,99

4. ФИНАНСОВОЕ СОСТОЯНИЕ

Учёт и отчётность

В результате финансово-хозяйственной деятельности в 2019 году получена прибыль в сумме 20678 тыс. руб., в том числе:

1. По доходам от основной деятельности получен убыток	102199 тыс. руб.
2. Получены проценты	3848 тыс. руб.
3. Прочие доходы превышают прочие расходы на	119029 тыс. руб.

Прибыль по бухгалтерскому учёту за 2019 год составила 20678 тыс. руб., по налоговому учёту 23193 тыс.руб..

Сумма условного дохода равна 20678 тыс. руб.

Постоянная разница составила 281 тыс. руб. Постоянное пассивное обязательство равно тыс. руб.

Сумма отложенного налогового актива за 2019 год равна 403 тыс. руб.

Сумма отложенного налогового обязательства за 2019 год равна 8 тыс. руб.

Чистая прибыль отчётного года составляет 16451 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2018 год к распределению составляет 9864 тыс. руб.

В бухгалтерском учете за 2019 год отражено распределение чистой прибыли, полученной по итогам работы предприятия за 2018 год по решению собрания:

на инвестиционную деятельность 9864 тыс. руб.

Дебиторская задолженность в форме №1 «Бухгалтерский баланс» в строке 12302 отражена за минусом резерва по сомнительным долгам.

Пояснения к балансу «Запасы» расшифрованы по признаку существования.

Предприятие обеспечено собственными средствами. Коэффициент обеспеченности собственными средствами выше нормативного и составляет на конец года 0,79.

Оборотные средства пополняются за счет источников собственных средств.

Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности составляет 2,16

Коэффициент абсолютной ликвидности, отражающий готовность предприятия погасить краткосрочную задолженность своими средствами больше предельного (0,2) и равен

на 01.01.2019 г. – 1,01

на 01.01.2018 г. – 1,96

Коэффициент финансовой устойчивости (независимости) равен

на 01.01.201 г. – 0,82

на 01.01.2018 г. – 0,81

Коэффициент больше 0,5 и на протяжении года существенно не менялся.

Предприятие от заемного капитала независимо.

5. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 21 ноября 1996г. № 129-ФЗ (в редакции с изменениями и дополнениями) «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998г. № 34Н (в редакции с изменениями и дополнениями), действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), рабочим планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Учетной политикой.

Учетная политика определена приказом Генерального директора №685 от 27.12.2018 г. Учетной политикой на 2019 год определена.

1. По учету основных средств.

Объекты основных средств, используемые организацией в течение периода превышающего 12 месяцев, имеющие стоимость не более 40000 рублей за единицу списываются на затраты по мере оттока в производство или эксплуатацию.

2. Учет материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы в бухгалтерском учете учитывать на счете 10 «Материалы» с использованием счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Списание отклонений фактической себестоимости МПЗ от их учетной цены производится пропорционально стоимости списанных в производство материальных ценностей. С целью определения фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, используется вариант оценки по средневзвешенной.

Учет незавершенного производства

Оценка учета незавершенного производства производится по стоимости сырья.

Учет затрат на производство

Учет затрат на производство ведется с подразделением всех затрат за отчетный период на производственные и периодические.

Прямые затраты собираются по дебету счета 20 «Основное производство», косвенные по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы». Периодические затраты собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются в конце отчетного периода непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Расходы, собранные по счету 23 «Вспомогательное производство» списываются пропорционально объему выполненных работ, услуг.

Готовая продукция оценивается в балансе по фактической производственной себестоимости.

Учет выпуска готовой продукции организуется без применения счета 40 «Выпуск продукции».

Факты хозяйственной деятельности относятся к тому периоду, в котором они имели место.

Учет товарной реализуемой продукции ведется без внутрифабричного оборота.

Доходы и расходы по налогу на прибыль определяются методом начисления.

Предприятие начисляет ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль, исходя из фактически полученной прибыли.

Затраты по производству продукции, облагаемой по ставке «0» %, распределяются пропорционально общему объему отгруженной продукции.

НДС по приобретенным ценностям, используемым для производства и реализации готовой продукции на экспорт, определяется пропорционально доле материальных затрат в общем объеме затрат.

Распределение общехозяйственных расходов между видами реализованной продукции производится пропорционально к объему реализованной продукции.

Учет операций по производству и реализации продукции на экспорт, облагаемой по ставке «О»%, ведется отдельно с отражением операций по движению на отдельных субсчетах.

В 2019 году начислен резерв по сомнительным долгам, резерв на оплату отпусков.

Бухгалтерский учет осуществляется централизованной бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

В 2019 году проведена инвентаризация материально-производственных запасов, остатков незавершенного производства, денежных средств, финансовых вложений, расчетов с покупателями и заказчиками, с поставщиками и подрядчиками, с прочими дебиторами и кредиторами.

Результаты рассмотрены центральной инвентаризационной комиссией и отражены в бухгалтерском учете.

6. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Аффилированными лицами являются:

Список Аффилированных лиц ОАО «Павлово-Посадский камвольщик» за 2019 год

N п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
1.	2	3	4
1.	Анапьев Александр Викторович	Нет согласия	Член Совета директоров
2.	Коневго Константин Юрьевич	Нет согласия	Член Совета директоров Генеральный директор
3.	Бариева Светлана Юрьевна	Нет согласия	Председатель Совета директоров
4.	Сиваторова Валентина Сергеевна	Нет согласия	Член Совета директоров
5.	Исайкова Элина Алексеевна	Нет согласия	Член Совета директоров
6.	Полохова Татьяна Дмитриевна	Нет согласия	Член Совета директоров
7.	Толкова Людмила Петровна	Нет согласия	Член Совета директоров

7. Условные обязательства и активы

В обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива

на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

8. События после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

К.Ю.Коневго

С.В.Горшенева