

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

ОАО «ТЕРМАЛЬ»

ОАО «Термаль» образовано 09.12.2010 года в связи с реорганизацией в форме выделения. Основным видом деятельности предприятия, на основании устава, является предоставление в наем собственного недвижимого имущества. Предприятие ведет бухгалтерский учет в полном объеме в соответствии с законодательством РФ. ОАО «Термаль» находится на специальном режиме налогообложения – упрощенной системе с объектом налогообложения доходы по ставке 6%. Уставный капитал общества составляет 269760 рублей и разделен на 269760 штук обыкновенных акций. Решением собрания акционеров в 2012г решения о распределении прибыли предприятия за 2012 год не было, так как предприятием был получен убыток в размере 153863 руб.60коп. Средства из фонда потребления израсходованы не были.

Выручка от основного вида деятельности за 2013 год составила 1985259 руб. 96коп. Себестоимость продаж составила 1567242 руб. 75коп. - в том числе затраты на страховые платежи 268516 руб и затраты на оплату труда составили 1051113 руб.; выплачено НДС 133005 руб. Управленческие расходы составили 78201 руб. 83 коп., и прочие расходы составили 36199 руб. 59 коп. Уплачено налога на прибыль за 2013 год 57595 руб. Задолженности по налогу на прибыль составила 37080 руб., по страховым взносам задолженности по итогам года нет.

В результате инвентаризации основных средств по итогам года было выявлено оборудование на котельной, которое участвует в производственном процессе, но на балансе общества не числится. В связи с последними изменениями в законодательстве, регулирующем деятельность теплоснабжающих организаций, и в целях приведения бухгалтерского учета имущества предприятия в соответствие с нормами законодательства, было принято решение о включении выявленного имущества в состав основных средств предприятия. Так как принятие основных средств к бухгалтерскому учету необходимо осуществлять по рыночным ценам, исходя из оценки на момент принятия к учету, то с помощью привлеченной оценочной компании была проведена независимая оценка выявленного имущества по рыночным ценам схожего оборудования с учетом износа на дату выявления. По итогам оценки в баланс предприятия включено оборудование котельной на сумму 1235975 руб. Данная сумма по российскому законодательству, должна быть отражена в составе прочих доходов предприятия. В результате чего, общая чистая прибыль предприятия к распределению за 2013 составила 1444916 руб. 79 коп.

Аудиторской фирмой ООО «Позитив Аудит» проведен анализ финансовой деятельности и бухгалтерской отчетности ОАО «Термаль» за 2013 год, нарушений не выявлено, бухгалтерский и налоговый учет ведутся в соответствии с законодательством РФ.

Бухгалтер



Новикова Н.Ю.