

ОАО «Завод детского питания «СИВМА.Фаустово»

Пояснительная записка к отчету за 2011 год

ОАО «Завод детского питания «СИВМА.Фаустово», ИНН 5005042638, КПП 500501001

Местонахождение: 140251, Московская область, Воскресенский пгт, Белоозерский, ул. Пионерская, д.23.

Предприятие имеет Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица, образованного в соответствии с законодательством Российской Федерации, по месту нахождения на территории Российской Федерации: серия 50 № 009550054 от 30 марта 2006г.

Предприятие имеет Свидетельство о государственной регистрации юридического лица: серия 50 № 009513149 от 30 марта 2006 года.

В период с 01.01.2011 года по 31.12.2011 года организация доход не получала.

Валюта баланса на 31.12.11г. составила 70 847 тысяч рублей.

Расшифровка отдельных статей баланса на 31.12.11 г.:

Строка

1230 «Дебиторская задолженность...»:

189299,97 рублей – авансы выданные поставщикам (счет 60.2);
16358433,52 рублей – расчеты с покупателями в рублях (счет 62,1)
33 рубля – расчеты с бюджетом по НДС (счет 68.1);
18487,85 рубля – расчеты с бюджетом по НДС (счет 68.2);
26486,91 рубля – расчеты с бюджетом по налогу на прибыль (счет 68.4);
20969,42 рубл. – расчеты с бюджетом по налогу на имущество (счет 68.8)
2848 рубля – расчеты с бюджетом по прочим налогам (счет 68.10);
202,26 рубл – расчеты по соц. страхованию (счет 69);
21836963,04 рублей – расчеты с дебиторами и кредиторами в руб. (счет 76.5);

ВСЕГО по строке 240 : 38453 тысячи рублей.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность

ВСЕГО по строке 1520 : 0 тысяч рублей .

Выручка по отгруженной продукции за 2011 года составила 0 тысяч рублей без НДС.:

в т.ч.

выручка от продажи 0 тысяч рублей,

выручка от оказанных услуг 0 тысяч рублей.

Себестоимость проданных товаров 0

Валовая прибыль составила 0 тысяч рублей.

Управленческие расходы организации за 2011 года составили 8 тысяч рублей.

Убыток от продаж составил 8 тысяч рублей.

Проценты к получению составили - 0 тысяч рублей.

Прочие доходы - составили 0 тысяч рублей

Прочие расходы составили 2 тысячи рублей:

Убыток до налогообложения составил 10 тысяч рублей.

Налогооблагаемая прибыль предприятия (прибыль по данным налогового учета) составила 0 рублей.

Налог на прибыль составил 0 рублей (текущий налог на прибыль).

Чистый убыток предприятия составил 8 тысяч рублей.

На основании ПОЛОЖЕНИЯ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ "УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ" ПБУ 18/02 раскрываются:

- условный расход по налогу на прибыль – тыс. рублей (рассчитывается как произведение прибыли по данным бухгалтерского учета и ставки налога на прибыль) 20% ;
- текущий налог на прибыль – 0 тыс. рублей.
- постоянное налоговое обязательство – 0 тыс. рублей
- постоянный налоговый актив – 2 тыс. рублей

Валюта баланса на 31.12.10г. составила 70 856 тысяч рублей.

Расшифровка отдельных статей баланса на 31.12.10 г.:

Строка

1230 «Дебиторская задолженность...»:

4600 рублей – авансы выданные поставщикам (счет 60.2);
16358433,52 рублей – расчеты с покупателями в рублях (счет 62,1)
33 рубля – расчеты с бюджетом по НДС (счет 68.1);
18487,85 рубля – расчеты с бюджетом по НДС (счет 68.2);
26486,91 рубля – расчеты с бюджетом по налогу на прибыль (счет 68.4);
20969,42 рубл. – расчеты с бюджетом по налогу на имущество (счет 68.8)
2848 рубля – расчеты с бюджетом по прочим налогам (счет 68.10);
202,26 рубл – расчеты по соц. страхованию (счет 69);
21835752,97 рублей – расчеты с дебиторами и кредиторами в руб. (счет 76.5);

ВСЕГО по строке 1230 : 38268 тысяч рублей.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

ВСЕГО по строке 1520 : 0 тысяч рублей .

Выручка по отгруженной продукции за 2010 года составила 0 тысяч рублей без НДС.:

в т.ч.

**выручка от продажи 0 тысяч рублей,
выручка от оказанных услуг 01 тысяч рублей.**

Себестоимость проданных товаров 0

Валовая прибыль составила 0 тысяч рублей.

Управленческие расходы организации за 2009 года составили 77 тысяч рублей .

Убыток от продаж составил 77 тысяч рублей.

Проценты к получению составили - 567 тысяч рублей.

Прочие доходы - составили 0 тысяч рублей

Прочие расходы составили 16 тысяч рублей:

Прибыль до налогообложения составила 474 тысячи рублей.

Налогооблагаемая прибыль предприятия (прибыль по данным налогового учета) составила 485457,35 рублей.

Налог на прибыль составил 97091,47 рублей (текущий налог на прибыль).

Чистая прибыль (нераспределенная прибыль) предприятия составила 377 тысяч рублей.

На основании ПОЛОЖЕНИЯ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ "УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ" ПБУ 18/02 раскрываются:

- условный расход по налогу на прибыль – 94,8 тыс. рублей (рассчитывается как произведение прибыли по данным бухгалтерского учета и ставки налога на прибыль) 20% ;
- текущий налог на прибыль – 97 тыс. рублей.
- постоянное налоговое обязательство – 2,2тыс. рублей
- постоянный налоговый актив – 0 тыс. рублей

В период с 01.01.2009 года по 30.06.2009 года основным видом деятельности организации являлись услуги по сдаче в аренду оборудования, 30.06.2009 года организация реализовало оборудование, учитываемое на 03 счете (Доходные вложения в МЦ). В период с 01.07.2009 года по 31.12.2009 года единственным доходом организации являлись проценты по выданному займу.

В соответствии с учетной политикой предприятие определяло в 2009 году выручку от реализации товаров в целях налогообложения по НДС по мере отгрузки товаров (работ, услуг) имущественных прав.

Валюта баланса на 31.12.09г. составила 70 480 тысяч рублей.

Расшифровка отдельных статей баланса на 31.12.09 г.:

Строка

1230 «Дебиторская задолженность...»:

14500 рублей – авансы выданные поставщикам (счет 60.2);
 16719433,52 рублей – расчеты с покупателями в рублях (счет 62,1)
 33 рубля – расчеты с бюджетом по НДФЛ (счет 68.1);
 17892,95 рубля – расчеты с бюджетом по НДС (счет 68.2);
 2735,38 рубля – расчеты с бюджетом по налогу на прибыль (счет 68.4);
 20969,42 рубл. – расчеты с бюджетом по налогу на имущество (счет 68.8)
 2848 рубля – расчеты с бюджетом по прочим налогам (счет 68.10);
 191,09 рубл – расчеты по соц. страхованию (счет 69);
 1628916,41 рублей – расчеты по дивидендам и др. доходам (счет 76.3);

ВСЕГО по строке 1230 : 18408 тысяч рублей.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность

ВСЕГО по строке 1520 : 0 тысяч рублей .

Выручка по отгруженной продукции за 2009 года составила 650 тысяч рублей без НДС.:

в т.ч.

выручка от продажи 69 тысяч рублей,

выручка от оказанных услуг 581 тысяч рублей.

Себестоимость проданных товаров 68
Валовая прибыль составила 583 тысяч рублей.

Управленческие расходы организации за 2009 года составили 639 тысяч рублей .

Убыток от продаж составил 56 тысяч рублей.

Проценты к получению составили - 682 тысяч рублей.
Прочие доходы - составили 2730 тысяч рублей – дивиденды от ОАО Завод детского питания «Фаустово» без налога, удержанного у источника выплаты, 5880 тысяч рублей – доход от продажи имущества, числящегося на 'счете 03;
Прочие расходы составили 5819 тысяч рублей:

Прибыль до налогообложения составила 3417 тысячи рублей.

Налогооблагаемая прибыль предприятия (прибыль по данным налогового учета) составила 693889,32 рублей. Кроме того дивиденды – налог с доходов в виде дивидендов в сумме 270000 рублей с дивидендов в сумме 3000000 руб удержан у источника выплаты ОАО ЗДП «Фаустово.» в бухгалтерском учете полученные дивиденды учтены в соответствии с Письмом МФ РФ № 07-05-06/302 от 19.12.2006 года, т.е. в сумме полученных денежных средств – 2730000 рублей.

Налог на прибыль составил 138777,86 рублей (текущий налог на прибыль).

Чистая прибыль (нераспределенная прибыль) предприятия составила 3278 тысяч рублей.

На основании ПОЛОЖЕНИЯ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ "УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ" ПБУ 18/02 раскрываются:

- условный расход по налогу на прибыль – 683 тыс рублей (рассчитывается как произведение прибыли по данным бухгалтерского учета и ставки налога на прибыль) 20% ;
- текущий налог на прибыль – 139 тыс. рублей.
- постоянное налоговое обязательство – 1,5тыс. рублей
- постоянный налоговый актив – 546 тыс. рублей

Генеральный директор  Псарев Е.Ю.