

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2018 год
ПАО «Мстатор»**

1. Сведения об акционерном обществе

- 1) Полное наименование фирмы: Публичное акционерное общество «Мстатор».
- 2) Юридический адрес: 174400, Новгородская обл., г.Боровичи, ул. А.Невского, 10.
- 3) Почтовый адрес: 174400, Новгородская обл., г.Боровичи, ул.А. Невского, 10.
- 4) ПАО «Мстатор» учреждено в соответствии с Указом Президента РФ от 01.07.1992г. №721 «Об организованных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений в акционерные общества» в результате преобразования государственного областного предприятия завода «Мстатор». Учредителем Общества является Комитет по управлению Государственным имуществом Новгородской области. Общество зарегистрировано распоряжением Администрации г. Боровичи и Боровичского р-на №588 от 21.12.92г.
- 5) Уставный капитал Общества составляет 275 958 рублей. Уставный капитал поделен на обыкновенные и привилегированные акции одинаковой номинальной стоимостью 0-25 рублей каждая. Выпущенные на сумму Уставного капитала акции размещены среди акционеров Общества и полностью оплачены.
Основные виды деятельности:
 - производство и сбыт изделий электронной техники, радиодеталей и радиокомпонентов;
 - внешнеэкономическая деятельность;
 - разработка и реализация продуктов научно-технического назначения;
 - сдача в аренду объектов основных средств.
- 6) Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии со ст. 5 Закона от 30.12.08г. №307-ФЗ.

2. Список аффилированных лиц представлен в таблице

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3	4
1	<i>Даньшин Николай Васильевич</i>	<i>Новгородская область, г. Боровичи</i>	<i>Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества</i>
2	<i>Ким Пьюнг Кью</i>	<i>Южная Корея, Сеул</i>	<i>Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества</i>
3	<i>Лекае Александр Владимирович</i>	<i>г. Москва</i>	<i>Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества</i>
4	<i>Павлов Сергей Владимирович</i>	<i>Новгородская область, г. Боровичи</i>	<i>Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества, и.о. генерального директора общества</i>
5	<i>Сонг Юнг Сул</i>	<i>Южная Корея, Сеул</i>	<i>Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества</i>
6	<i>Разумов Владимир Михайлович</i>	<i>Новгородская область, г. Боровичи</i>	<i>Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества</i>
7	<i>Калинина Елена Игоревна</i>	<i>Новгородская область, г. Боровичи</i>	<i>Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества, председатель совета директоров</i>

Информация о прочих связанных сторонах

Наименование связанного лица	Место нахождения	Основание, по которому лицо признается связанным
<i>ООО «Амотек»</i>	<i>Новгородская область, г. Боровичи</i>	<i>Единоличным исполнительным органом управления является одно и то же физическое лицо</i>

Задолженность за ООО «Амотек» по состоянию на отчетную дату 4 985 тыс. руб. Создан резерв по сомнительным долгам, просроченная задолженность не списывалась.

Денежное вознаграждение совету директоров не выплачивалось.

Единоличному исполнительному органу (генеральному директору) и заместителям выплачивалась заработная плата согласно штатному расписанию, трудовым договорам, положению о премировании.

Данные выплаты отражены в «Отчете о движении денежных средств» в составе строки 4122 «Платежи в связи с оплатой труда».



Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета.

- 1) Бухгалтерский учет на предприятии ведется структурным подразделением-бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.
- 2) Срок полезного использования основных средств принимается в разрезе каждой амортизационной группы, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.02г. №1. Амортизация начисляется линейным способом.
- 3) Активы, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в учете в составе материально-производственных запасов.
- 4) Переоценка основных средств по группе «Производственные корпуса» производится не реже 1 раза в три года при условии, что стоимость данных основных средств, по которой они отражаются в бухгалтерском учете, существенно не отличаются от текущей (восстановительной) стоимости на конец отчетного года.
- 5) Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом.
- 6) Учет материально-производственных запасов ведется с применением счета 10 «Материалы», куда относятся стоимость ТМЦ, расходы по доставке, таможенные пошлины и прочие расходы, связанные с приобретением материалов. При оценке ТМЦ используется метод оценки ФИФО.
- 7) Незавершенное производство учитывается по фактической производственной себестоимости.
- 8) Расходы вспомогательных производств (счет 23) и общехозяйственные расходы (счет 25,26) списываются на счет 20 «Основное производство» пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.
- 9) Затраты, связанные с реализацией продукции, относятся на счет 44 «Расходы на продажу» и полностью списываются на счет 90,7 в конце каждого месяца.
- 10) Выручка от реализации определяется по моменту отгрузки продукции и предъявления покупателям расчетных документов, с учетом возникновения у потребителя права собственности на эту продукцию.
- 11) Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
- 12) Общество создает резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами. Сомнительной признается любая дебиторская задолженность сроком выше 45 дней с момента возникновения, если организация располагает сведениями о том, что взыскать ее нереально.
- 13) Оценочные обязательства на оплату отпусков и страховых взносов по ним определяются на конец каждого квартала по категориям работников исходя из неиспользованных дней отпуска, среднедневного заработка и среднего числа дней в месяце.
- 14) Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.
- 15) Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19.11.02г. № 114н.
- 16) Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политики фирмы.
- 17) В 2019 году изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета вносить не планируется.

4. Характеристика финансово-хозяйственной деятельности Общества.

4.1. Анализ имущественного положения.

4.1.1. Оценка динамики состава и структуры актива баланса.

Эти показатели дают обобщенную, стоимостную оценку активов, числящихся на балансе предприятия. Для анализа использованы оборотные и внеоборотные активы и их доля в общей сумме активов.

Показатели активов, тыс. руб.

№п/п	Статья	На 31.12.17	Удельный вес в %	На 31.12.18	Удельный вес в %	Рост за период	Темп. роста в %
		1	2	3	4	5	6
	Активы всего	249 572	100	261 589	100	12 017	+5
1.	Внеоборотные	92 864	37,2	83 458	31,9	-9 406	-10
	Нематериальные активы	6		4		-2	-33
	Основные ср-ва	89 773	36	80 136	30,6	-9 637	-10
	Приобретение основных средств	68		241		173	+154
	Долгоср. фин. влож.	44		44			
	Отложен. налог. активы	2 973	1,2	3 033	1,3	60	+2

2.	Оборотные	156 708	62,8	178 131	68,1	21 423	+14
	Запасы	61 488	24,6	91 854	35,1	30 366	+49
	Дебиторская задолж.	14 451	5,8	13 661	5,2	-790	-5
	НДС по приобрет. ценностям	5		48		43	+8
	Денежные ср-ва	6 614	2,7	16 354	6,3	9 740	+47
	Прочие	74 150	29,7	56 214	21,5	-17 936	-24

Вывод:

Активы Общества за анализируемый период увеличились на 12 017 тыс. руб. (с 249 572 тыс. руб. до 261 589 тыс. руб.) или на 5 %.

При этом доли оборотных и внеоборотных активов изменились не значительно в пользу оборотных активов (на 5,3 %). По-прежнему основная доля активов (68,1 %) - это оборотные средства, что свидетельствует о стабильности предприятия.

Наибольшую часть в оборотных активах занимают запасы (35,1 %), где основная доля – это остаток незавершенного производства. На конец года сумма депозитов составила 54 231 тыс. руб. На 31.12.17 г. депозиты составляли 73 450 тыс. руб. Произошло снижение депозитов на 24 % по сравнению с прошлым годом. Однако их доля по-прежнему высока и составляет 21,5 % в общем составе активов, что свидетельствует о наличии свободных денежных средств у предприятия, которые используются в инвестиционной деятельности с целью получения дохода. Доход от такой деятельности в 2018 году составил 3 069,1 тыс. руб., что на 8 % ниже к уровню прошлого года. На фоне снижения депозитов произошло увеличение статьи «Денежные средства» на 9 740 тыс. руб. или на 47 % к уровню прошлого года.

Дебиторская задолженность по сравнению с прошлым годом изменилась незначительно (-790 тыс. руб.). Основной долг по статье «Дебиторская задолженность» приходится на ООО «Амотек» 4 985 тыс. руб., а также по выданным займам физическим лицам – 6 177 тыс. руб. Задолженность по ООО «Амотек» включена в резерв по сомнительным долгам.

Объекты недвижимости, принятые на эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, отсутствуют.

4.1.2. Оценка динамики состава и структуры пассива.

Для анализа используются следующие показатели:

-Собственные и привлеченные источники средств и их доля в общей сумме пассивов.

Показатели пассивов, тыс. руб.

№ п/п	Статья	На 31.12.17	Удельный вес в %	На 31.12.18	Удельный вес в %	Рост за период	Темп роста, в %
	Пассивы всего	249 572	100	261 589	100	12 017	+5
1.	Собственные	174 631	70	204 008	78	29 377	+17
2.	Привлеченные	74 941	30	57 581	22	-17 360	-23
2.1.	Долгосрочные	12 309	5	16 191	6,2	3 882	+32
2.2.	Краткосрочные	62 632	25	41 390	15,8	-21 242	-34
	Кредиторская задолженность	54 118	21,7	32 355	12,4	-21 763	-40
	Прочие краткосрочные обязательства	8 514	3,3	9 035	3,4	521	+6

Вывод:

В 2018 году в сравнении с предыдущим годом динамика баланса не изменилась. По-прежнему основным источником формирования имущества являются собственные средства. Их доля в общей структуре пассива составляет 78%. По сравнению с прошлым годом в процентном соотношении к структуре баланса этот показатель незначительно увеличился (на 8 %). Если рассматривать в динамике, то собственные средства выросли на 17 % к уровню 2017 года. Это произошло за счет прибыли, полученной в отчетном периоде. Вместе с тем, в пассиве баланса наблюдается снижение кредиторской задолженности. На 2 676 тыс. руб. снизилась задолженность перед поставщиками, на 3 956 тыс. руб. - по налогам и сборам и на 15 700 тыс. руб. – перед покупателями по авансам полученным.

В целом, превышение доли собственных средств над привлеченными является свидетельством устойчивого финансового состояния предприятия.

4.2. Анализ деловой активности.

4.2.1. Производительность труда и фондоотдача.

Производительность труда и фондоотдача

№	Показатели	2017 год	2018 год	Динамика в %
1	Выручка от реализации (тыс. руб.)	290 526	310 835	+7
2	Среднесписочная численность (чел.)	310	310	
3	Среднегодовая ст-сть осн. Фондов (тыс. руб.)	78 227	84 955	+8,6
4	Производительность труда (1/2) (тыс. руб.)	937,18	1 002,69	+7
6	Фондоотдача (1/3) (тыс. руб.)	3,71	3,66	-1,3
6	Фондовооруженность (3/2) (тыс. руб.)	252,35	274,05	+8,6

Вывод:

В настоящее время Общество продолжает активно обновлять основные производственные фонды. За 2018 год введено в эксплуатацию машин и оборудования на сумму 5 057 тыс. руб. Проведена модернизация круглошлифовального станка ЗУ10А на сумму 1661,1 тыс. руб. и прибора ДИП-1 на сумму 339 тыс. руб. Однако на фоне увеличения показателя фондовооруженности на 8,6 % наблюдается снижение фондоотдачи на 1,3 %, что является отрицательным фактором. В то же время стоит отметить, что на фоне повышения показателя фондовооруженности наблюдается и незначительный положительный экономический эффект – производительность труда в денежном выражении увеличилась на 7 % в сравнении с 2017 годом.

4.2.2. Анализ роста прибыли и выручки от реализации.

№	Показатели	2017 год	2018 год	Темп роста (снижения) в %
1	Прибыль от продаж (тыс. руб.)	53 763	49 849	-7 %
2	Выручка от реализации (тыс. руб.)	290 526	310 835	+7 %
3	Чистая прибыль (тыс. руб.)	36 311	34 302	-5,5 %

Вывод:

Из данных таблицы видно, что в 2018 году произошел незначительный спад прибыли от продаж (на 7 % к уровню 2017 года), при этом выручка от реализации выросла на 7 %. Такое соотношение показателей свидетельствует о росте издержек производства.

Чистая прибыль на 1 акцию составляет 31,08 руб.

4.2.3. Показатели оценки рентабельности по видам продукции (работ, услуг).

№п/п	Показатели	2017 год	2018 год	Темп роста в %
1.	Реализация продукции			
	Выручка	285 540	306 813	+7,5
	Себестоимость	232 136	256 143	+10,3
	Финансовый результат	53 404	50 670	-5,1
	Рентабельность продукции (в %)	23 %	19,8 %	-3,2
2.	Сдача имущества в аренду			
	Выручка	4 986	4 022	-19,3
	Себестоимость услуг	3 066	1 827	-40,4
	Финансовый результат	1 920	2 195	+14,3
	Рентабельность услуг (в %)	62,6 %	120 %	+57,4
3.	ВСЕГО по основным видам деятельности			
	Выручка	290 526	310 835	+7
	Себестоимость	235 202	257 970	+9,7
	Финансовый результат	55 324	52 865	-4,4
	Рентабельность (в %)	23,5 %	20,5 %	-3

Вывод:

Из таблицы видно, что рентабельность основной продукции снизилась на 3,2 % (с 23 % до 19,8 %). Снижение незначительно.

Прибыль от основной деятельности составила 50 670 тыс. руб., что на 5,1 % ниже прибыли прошлого года. Темп роста себестоимости в целом составил 11,7 %, а выручка выросла на 7,5 %. Эти показатели свидетельствуют о незначительном росте издержек производства.

Вся выручка получена денежными средствами.

Работы, услуги, продукция, по которым выручка признается по мере готовности, отсутствуют.

Совместная деятельность не осуществлялась.

4.2.4. Расшифровка по видам затрат представлена в таблице.

Наименование показателя	2018 г.
Материальные затраты	39 902
Расходы на оплату труда	163 158
Отчисления на социальные нужды	39 953
Амортизация	12 913
Прочие затраты	26 227
Итого по элементам	282 153
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(21 167)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	260 986

4.2.5. Расшифровка отдельных показателей отчетности.**Расшифровка прочих доходов.**

Показатель	2017 год	2018 год	Изменение показателя	
			в тыс. руб.	в %
Реализация материалов	526	953	+427	+81,1 %
Курсовые разницы	2 051	6 691	+4 640	+226,2 %
Продажа валюты	42 358	44 998	+2 640	+6,2 %
Списание кредиторской задолженности	3 567	10	- 3 557	-100 %
Проценты по депозитам	3 325	3 069	-256	+ 7,7 %
Выручка от продажи основных средств	1 248	8 619	+7 371	+590,6 %
Прочие доходы	955	1 737	+782	+81,9 %
Итого	54 030	66 077	+12 047	+22,3 %

Расшифровка прочих расходов

Показатель	2017 год	2018 год	Изменение показателя	
			в тыс. руб.	в %
Реализация материалов	435	1 210	+775	+178,1 %
Курсовые разницы	1 088	4 395	+3 307	+304 %
Продажа основных средств	771	3 779	+3 008	+390,1 %
Продажа валюты	43 610	45 317	+1 707	+3,9 %
Прочие расходы, в т.ч.	13 484	15 352	+1 868	+13,9 %
Услуги банка	922	775	-147	-16 %
Налоги, списываемые за счет фин. результатов	685	1 374	+689	+100,6 %
Прочие расходы	11 877	13 203	+1 326	+11,2 %
Итого	59 388	70 053	+ 10 665	+18 %

За 2018 предприятием была оказана благотворительная помощь в сумме 1 421 тыс. руб., материальная помощь работникам и пенсионерам – 687 тыс. руб., вручены подарки к юбилейным датам и праздникам на сумму 765 тыс. руб., приобретены путевки в детские оздоровительные лагеря на сумму 322 тыс. руб.

Расшифровка резерва по сомнительным долгам.

Наименование организации	Суммы, тыс. руб.
ООО «Авангард Плюс»	572
ООО «Амотек»	4 985
ООО «Промматериалы»	258
ИП Семичев Ю.П.	298
Прочие	38
ИТОГО	6 151

Показатели, существенно повлиявшие на отчетность текущего периода, отсутствуют.

Расшифровка отложенных налоговых активов

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Оценочные обязательства и резервы	1803
Резерв сомнительных долгов	1 230
ИТОГО	3 033

Расшифровка отложенных налоговых обязательств

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Готовая продукция	12 892
Основные средства	3 299
ИТОГО	16 191

По готовой продукции сальдо учитывается свернуто.

Условный расход по налогу на прибыль учитывается свернуто.

5. Дополнительная информация.

5.1. Показатели по оплате труда представлены в таблице.

Показатель	2017 год	2018 год	Изменение в %
Среднесписочная численность сотрудников, чел.	310	310	
Среднемесячная з/плата, руб.	38 217	42 078	+10,1 %
Затраты на оплату труда, тыс. руб.	143 141	156 532	+9,4 %

Из таблицы видно, что в 2018 году средняя з/плата выросла на 10,1 %.

5.2. Показатели потребленной энергии, воды и ГСМ представлены в таблице.

Показатель	Кол-во	Сумма, тыс. руб.
Электроэнергия	1630,3 тыс. Квт	11 636,91
Вода	8 200 м3	547,3
ГСМ	29 372 л	1 206,5
Газ	378,1 тыс. м3	2 455,1

5.3. Показатели реализации готовой продукции по сегментам рынка.

Показатель	Сумма (тыс. руб.)	Доля (%)
Внутренний рынок (Россия)	238 826	76,8 %
Экспорт, в т.ч.	72 009	23,2 %
Республика Корея	65 464	21 %
Германия	3 194	1 %
Страны ЕАЭС	102	Менее 1 %
Польша	1 236	Менее 1 %
Китай	1 257	Менее 1 %
Молдова	699	Менее 1 %
Прочие	57	Менее 1 %
Итого	310 835	100 %

Самыми крупными покупателями на внутреннем рынке (более 5% реализации) являются:

ФГУП НПЦАП им. ак. Н.А. Пилюгина – 29 086 тыс. руб.

ЗАО «Элкус» - 20 972 тыс. руб.

АО «ГК «Электронинвест» - 13 078 тыс. руб.

АО «НПО автоматике» - 12 934 тыс. руб.

АО «Авиаавтоматика» им. В.В. Тарасова – 11 761 тыс. руб.

Если рассматривать в динамике экспортные операции за 2017 – 2018 гг., то наблюдается следующее: увеличение валютной выручки в долларах в 2018 году с 686,1 тыс.\$ до 1 048,7 тыс. \$ (на 52,8 %); увеличение валютной выручки в Евро в 2018 году с 50,2 тыс. Евро до 62,2 тыс. Евро (на 23,9 %).

5.4. Расшифровка курсовых разниц.

Доходы

Наименование операции	Сумма (тыс. руб.)
Операции по р/счетам	6 017
Операции по расчетам с поставщиками	325
Операции по расчетам с покупателями	349
ИТОГО	6 691

Расходы

Наименование операции	Сумма (тыс. руб.)
Операции по р/счетам	2 610
Операции по расчетам с поставщиками	1 345
Операции по расчетам с покупателями	440
ИТОГО	4 395

Курсовые разницы отражены по операциям в иностранной валюте. Операций в у.е. не производилось.

Курс валюты на отчетную дату составил:

Евро – 79,4605 руб.

Доллар – 69,4706 руб.

5.5. Расшифровка сальдо расходов будущих периодов на 31.12.18 г.

Наименование	Сумма, руб.
"Коннект" оформление информационного ВЕБ-сайта	5 685,48
"Коннект" оформление информационного ВЕБ-сайта	8 684,16
"Система Главбух" интернет версия	33 066,46
Аттестация по протоколу № 2075/185-18 от 04.10.2018	60 225,99
Госпошлина на лицензию ВХ-22- №006093 от 06.03.2018	6 270,85
Компьютерная программа	29 980,79

Лицензия ГТ № 0060196 от 20.07.2017	5 326,61
Лицензия ГТ № 0060197 от 20.07.2017	5 326,61
Лицензия на программное обеспечение	1 894,22
Лицензия (программное обеспечение) договор № 8265-ЛД от 01.08.2016	3 750,00
Лицензия WINHOME 10 RUS OLP NL ACDMC	11 419,62
Лицензия WINHOME 10 RUS OLP NL ACDMC Legalization	20 776,83
Лицензия WINSvrCAL 2016 SNGL OLP NL DvcCAL	4 960,25
Лицензия WINSvSTDCore 2016 SNGL OLP 2Lic NL CoreLic	29 878,14
Лицензия клиентская на 1 раб. место	9 817,04
Лицензия клиентская на 1 раб. место "КриптоПро CSP"	2 660,11
Лицензия клиентская на 10 рабочих мест	7 626,16
Лицензия клиентская на 5 рабочих мест	23 369,32
Лицензия на право пользования ПО ViPNet Client	4 511,10
Лицензия на право пользования ПО ViPNet Client	3 399,22
Подписка "Охрана труда в орг-ции"	8 499,17
Подписка на 24 мес. 1С	24 472,73
Права использования аккаунта СБИС	3 250,00
Права использования аккаунта СБИС	1 010,68
Права использования аккаунта СБИС	582,42
Права использования аккаунта СБИС	623,65
Права использования аккаунта СБИС	6 111,00
Право на использование программы ВЭД-Декларант, ВЭД-Контроль, ВЭД-Инфо	12 662,62
Проверка контрагента (подписка на ПО)	2 361,48
Программный продукт "ПО QUEST II-Trial модуль"	9 933,52
Программный продукт "ПО QUEST II-Trial-Business модуль обновления"	60 052,83
Проект ПДВ (выбросы) по котельной по дог.№ 3/18 от 23.01.18 2018	74 871,01
Проект по отходам 2018	101 017,98
Проект нормативов ПДВ 2017	2 892,83
Сертификат СКЗИ	988,00
Сертификат ЭП	1 819,99
Сертификат ЭП	5 245,09
Сертификат ЭП	494,36
Сертификат ЭП	699,16
Сертификат ЭП	2 387,10
Сертификат ЭП для ЕФРСФД	318,95
Сертифицированный носитель Произ-ная фирма "СКБ Контур"	7 954,86
Стандарт программный комплекс для котельной	12 620,22
Федеральная служба господлина за товарный знак	43000,00
Оформление информационного ВЕБ-сайта	662 498,61
Итого	

5.6. Перечень основных средств, не подлежащих амортизации по состоянию на 31.12.18 г.

Наименование основного средства	Балансовая стоимость, руб.
Квартира 2-х комнатная ул. Дзержинского 91-100, инв.№12150	194 848,00
ИТОГО	194 848,00

По данному объекту ежегодно на 31 декабря начисляется износ, учитываемый на забалансовом счете 010.

На отчетную дату износ составляет 67,2 тыс. руб.

5.7. Информация о расходовании прибыли за 2017 год.

<i>Статья расходов</i>	<i>Размер ср-в (тыс. руб.)</i>
Чистая прибыль к распределению, всего	36 311
Непотребляемая прибыль	
Отчисления в фонд накопления	10 593
Потребляемая прибыль	25 718
Отчисления в фонд потребления	
В т.ч., вознаграждение и компенсация расходов членам ревизионной комиссии, связанных с исполнением ими своих обязанностей	50
на выплату дивидендов	3 606
на премирование работников завода	2 062
на финансирование капитальных вложений	20 000

По итогам 2018 года прибыль не распределялась.

5.8. Классификация денежных потоков для отчета о движении денежных средств.

Денежные потоки	Текущие денежные потоки	Инвестиционные денежные потоки	Финансовые денежные потоки
Поступления	<ul style="list-style-type: none"> -выручка от реализации товаров (работ, услуг); - поступления арендных и иных аналогичных платежей; -возврат предоплаты поставщиком, возмещение расходов по социальному страхованию, возврат задолженности по з/плате и пр. 	<ul style="list-style-type: none"> -поступления от продажи внеоборотных активов; - поступления от продажи акций (долей участия) в других организациях, долговых ценных бумаг (прав требования) - возврат процентных займов, предоставленных другим лицам; - дивиденды и иные поступления от участия в других организациях; - поступления процентов по долговым финансовым вложениям 	<ul style="list-style-type: none"> -денежные вклады собственников (участников), поступления от выпуска акций, увеличения долей участия; - поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг; - получение кредитов и займов от других лиц

Платежи	<p>-платежи поставщикам, подрядчикам;</p> <p>- оплата труда;</p> <p>- уплата налога на прибыль;</p> <p>-уплата налогов и сборов и пр.</p>	<p>-платежи в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях, долговых ценных бумаг (прав требования)</p> <p>- предоставление процентных займов другим лицам;</p> <p>- платежи поставщикам (подрядчикам) и работникам в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе затраты на НИОКР;</p> <p>- уплата процентов по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционных активов</p>	<p>-платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников;</p> <p>- уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников);</p> <p>- платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг;</p> <p>- возврат кредитов и займов, полученных от других лиц</p>
---------	---	--	---

Если какой-либо денежный поток невозможно однозначно классифицировать, то он относится к текущему.

5.9. Прочая информация.

По сравнению с данными, отраженными в Пояснениях к бухгалтерскому балансу за 2017 год, в 2018 году отражено следующее:

-машины и оборудование отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 2.1. детализировано;

-незавершенные капитальные вложения отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 2.2. детализировано;

-дебиторская задолженность отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 5.1. детализировано.

Отложенные налоговые активы были отражены в 2017 году справочно в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 5.3. по строке 5553. В 2018 году отложенные налоговые активы в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 5.3. не отражаются. Оценочные обязательства отражены в пояснениях к бухгалтерскому балансу раздел 7.

В Форме № 4 «Отчет о движении денежных средств» совокупный результат по НДС в части поступлений от покупателей, перечислений поставщикам и подрядчикам, перечислений в бюджет отражен по стр. 4129 в размере 4479 тыс. руб.

Предприятие не осуществляло освоение природных ресурсов и не заключало договоров строительного подряда.

Операции по реализации и иному выбытию ценных бумаг не производились. В составе финансовых вложений отсутствуют вложения, по которым определялась рыночная стоимость.

Информация о прекращаемой деятельности на конец отчетного периода отсутствует.

Информация о существенных ошибках предыдущих отчетных периодов отсутствует.

Информация об имеющихся существенных денежных средствах, которые по состоянию на отчетную дату недоступны, отсутствует.

Информация о событиях после отчетной даты, которые могут существенно повлиять на отчетность, отсутствует.

Данные на конец предыдущего года и начало текущего отчетного периода соответствуют.

ВЫВОД:

Имущественное и финансовое положение Общества не вызывает существенных сомнений по поводу его возможности продолжать деятельность и исполнять свои обязанности.

И.о. ген. директора:

Главный бухгалтер:



С.В. Павлов

Е.И. Калинина

