**Утверждаю**

**главный бухгалтер**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

"\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2015 г.

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу образец**

В отчетном году по направлениям оперативно-хозяйственной деятельности Общества были выполнены следующие виды работ по основной деятельности:

*1.Исследовательские, проектные и монтажные*

*работы по оборудованию кинотеатров и киноконцертных залов                 71,0 тыс. руб.*

*2.Научно-исследовательские работы в области*

*трехмерных изображений                                                                                      50,9 тыс. руб.*

*3.Работы по заказам предприятий и организаций*

*отрасли кинематографии                                                                                     266,9 тыс. руб.*

*4.Прикладные кинотелевизионные работы в интересах*

*медицины, среднего машиностроения, МВД РФ и МОП                                7221,1 тыс. руб.*

*5. Исследовательские, проектные и опытно-конструкторские*

*работы для культурно-зрелищных предприятий                                              313,1 тыс. руб.*

*6.Создание средств рекламы, информационных систем и др.       388,4 тыс.руб.*

**Итого:       8 311,4 тыс. руб.**

В 2014 году ОАО «Пектиж лтд» создала оценочные обязательства по отпускам (ПБУ 8/2010). В отчетности за 2012 и 2013 г. этих показателей нет. Общество произвело корректировку бухгалтерской отчетности ретроспективным методом (пп.14,15 ПБУ 1/2008). Для обеспечения сопоставимости данных при составлении бухгалтерской отчетности в 2014 году показатели строки «оценочные обязательства» бухгалтерских балансов за 2012 и за 2013 гг. были скорректированы. Поэтому в строках «оценочные обязательства» приведены суммы оценочных обязательств, которые были созданы организацией на эти даты ПБУ 8/2010(п.10 ПБУ4/99).

**Бюджетное финансирование**

 Получено средств из Федерального бюджета на выполнение программ культуры

и искусства кинематографии России в сумме 3495,0 тыс. руб.

 Выполнено работ на сумму 5200,0 тыс. руб.

 В т.ч. на международное 0,0 тыс. руб.

 На мобилизационную программу 0,0 тыс. руб.

 На НИОКР 5200,0 тыс. руб.

Выручка б/НДС по бюджетной тематике 5200,0 тыс. руб.

**Выручка от прочих работ, услуг**

Выручка от аренды помещений 31346,7 тыс. руб.

Выручка от возмещения коммунальных услуг 6186,0 тыс. руб.

*Строка 2110 Ф2 45318,0 тыс. руб.*

**Внереализационные** доходы: 617,00 тыс. руб.

*Строка 2340 Ф2 617,00 тыс. руб.*

Итого выручка от продажи работ и услуг, оборудования

За 2014 год составила 45935 тыс.руб.

Себестоимость выполненных работ и услуг 43428,0 тыс. руб.

Прочие расходы, в т.ч.: облагаемые 1910,4 тыс. руб.

 Необлагаемые 207,2 тыс. руб.

Валовая прибыль 1890 тыс. руб.

Убыток до налогообложения 0,0тыс. руб.

Оценочные обязательства 108,4 тыс. руб.

Начислен налог на прибыль бюджету За 2011 г. (49,6) тыс. руб.

Чистая прибыль 211,0 тыс. руб.

Чистые активы 30505,0 тыс. руб.

Часть прибыли перечисленная в федеральный бюджет 54,0 тыс. руб.

**Капитальные вложения**

 За 2014 за счет собственных средств приобретено и введено в эксплуатацию оборудования и производственного и

хозяйственного инвентаря 33,2 тыс. руб.

основных средств 0,0 тыс. руб.

Остаток основных средств на начало года 39752,0 тыс. руб.

в восстановительной стоимости

Списано с баланса по износу и морально устаревшего 126,1 тыс. руб.

оборудования на

Остаток основных средств на конец отчетного периода 39625,0 тыс. руб.

в восстановительной стоимости

 **Износ основных средств**

Износ основных средств на начало года 19177,0 тыс. руб.

Начислен износ в течение года 401,2 тыс. руб.

Износ выбывшего оборудования 110,8,0 тыс. руб.

Износ основных средств на 01.01.2015 г. 19857,0 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств на

конец года 19768,5 тыс. руб.

 **Оборотные средства**

Запасы оборотных средств на:

начало года 11546,0 тыс. руб.

конец года 4021,0 тыс. руб.

 **Денежные средства**

Остаток денежных средств на:

начало года 833,2 тыс. руб.

конец года 938,0 тыс. руб.

 **Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность на 01.01.2015 г.  **6171,6 тыс. руб.**

в том числе:

 1. Расчеты с бюджетом 221,3 тыс. руб.

2. Оказаны услуги на сумму 4731,0тыс.руб.

 4. Получены от поставщиков материалы и услуги 525,3тыс.руб.

 5. Внебюджетные фонды 186,3тыс.руб.

 6. Расчеты с подотчетными лицами 21,0 тыс.руб.

 7. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 486,7 тыс.руб.

**Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность на 01.01.2015 г., **7277,7тыс.руб.**

в том числе:

 1. Внебюджетные фонды 203,4тыс.руб.

 2. Бюджету по НДС, налогу на имущество, НДФЛ,

 земельный налог 1911,0тыс.руб.

 3. Получены от поставщиков материалы и оборудование 3117,1тыс.руб.

 4. Расчеты с покупателями и заказчиками 532,0 тыс.руб.

5. Перед персоналом по з/п за 2014 г. 1103,9тыс.руб.

6. Прочие кредиторы 410,3тыс.руб

**Фонд оплаты труда**

За 2014 направлено средств на оплату труда

списочному составу 15729,8тыс.руб.

Среднесписочная численность 83чел.

Среднемесячная зарплата на одного работающего 15793 тыс. руб.

**Оценка структуры баланса**

1.Коэффициент текущей ликвидности:

 1.

 К = П разд. акт баланса\_\_\_\_\_ =1,38

 V разд. пассива баланса

2. Коэффициент обеспеченности оборотными средствами:

 2

 К = Ш разд. пасс. бал. - 1 разд. актива бал. = 0,28

 П разд. актива баланса

**Старший бухгалтер**

**ОАО «Пектиж лтд» Т.В. Стимонян**