

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
руб. 45318,0 тыс.

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

- Кoeffициент текущей ликвидности:
 - $$K = \frac{\text{II разд. акт баланса}}{\text{V разд. пассива баланса}} = 1,38$$
- Кoeffициент обеспеченности оборотными средствами:
 - $$K = \frac{\text{III разд. пасс. бал.} - \text{I разд. актива бал.}}{\text{II разд. актива баланса}} = 0,28$$

**Старший бухгалтер
ОАО «Пектиж лтд»**

Т.В. Стимонян