Пояснительная записка к балансу за 2017 год

1. Сведения об акционерном обществе

Полное наименование фирмы: Федеральный научно-производственный центр публичное акционерное общество научно – производственный концерн (Объединение) «Энергия».
Юридический адрес: 396655, Воронежская обл., г. Россошь, ул. Малиновского, д. 50/7.
Фактический адрес: 396655, Воронежская обл., г. Россошь, ул. Малиновского, д. 50/7.
Дата государственной регистрации: 06 сентября 1996 года, основной государственный регистрационный № 1023602242740.
Уставный капитал составляет 2 736,0 тыс. руб.
Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
Предприятие не относится к субъектам малого предпринимательства, так как доля в уставном капитале других предприятий, не являющихся малыми, превышает 25%.
Средняя численность за 2017 год составила 1 человек.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется руководителем, в связи с отсутствием в штате бухгалтера.
2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1.
2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
2.1.4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40000руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
2.1.6. При списании оценка материалов и товаров производится по методу средней себестоимости.
2.1.7. Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Предприятие определяет налоговую базу по НДС по мере поступления денежных средств на расчетный счет или в кассу или по мере погашения обязательств иным способом.
2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.
2.2.3. В целях определения материальных расходов при списывании сырья и материалов применяется метод средней себестоимости.
2.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1.
2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
2.2.6. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих

товаров, оцениваются по методу средней стоимости.
2.2.7. Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.
2.2.8. Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.
2.2.9. Изменение учетной политики для целей налогового учета в 2017 году по сравнению с 2016 годом предусмотрено в рамках изменения в законодательстве.

3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы.

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

3.1.1. Основным видом деятельности организации является сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества. Выручка за 2017 год по основной деятельности составила 213 тыс. руб. (без учета НДС), что составляет 100 процентов от общей суммы реализации.
3.1.2. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2017 года составила 771 тыс. руб.
3.1.3. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2017 года составила 70 тыс. руб.
3.1.4. Налог на имущество ФНПЦ-ПАО НПК(О) «Энергия» платит по месту расположения объектов имущества Ленинского района г. Воронеж и г. Россошь.

Налог на прибыль.

Убыток по результатам хозяйственной деятельности за 2017 год составил:

-760 тыс. рублей (Отчет о прибыли и убытках, форма №2 бухгалтерского учета) -887 тыс. рублей в налоговом учете (Декларация по налогу на прибыль). Убыток вызван недостаточной выручкой от хозяйственной деятельности для покрытия текущих расходов предприятия. Расхождение убытка в налоговом и бухгалтерском учете объясняется разницей начисленной амортизации по основным средствам, а также наличием расходов, не принимаемых в налоговом учете (пени, штрафы).

Президент (генеральный директор) _____ Бехтерев С.Г.

