

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому балансу за 2017 год

Публичное Акционерное Общество «Уралавтоприцеп»

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: »02» октября 1996г.

ОГРН:1027402815362

ИНН:7450003445

КПП:746001001

Зарегистрировано в ИФНС России № 22 по г. Челябинску.

Бухгалтерская отчетность ПАО «Уралавтоприцеп» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 ФЗ»О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2017 году не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 583 человека.

Основной вид деятельности ПАО «Уралавтоприцеп»: Производство кузовов для автотранспортных средств, производство прицепов и полуприцепов.

Деятельность осуществлялась ПАО «Уралавтоприцеп» на протяжении всего периода 2017 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала ПАО «Уралавтоприцеп» на 31.12.2017 г. составляет 36.611 тысяч рублей.

2. Выручка(доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2017 году составили 1.503.156 тыс. руб.(без НДС); уменьшение выручки по сравнению с 2016 г. составило 200.413 тыс.руб. или 22%. Основная часть выручки 1244318 тыс.руб. получена от российских покупателей, в том числе от Министерства обороны РФ составила 226.401 тыс.руб., часть получена от реализации на экспорт 37437 тыс.руб. Уменьшение произошло за счет уменьшения оборонного заказа на 2017 год.

3. Расходы, связанные с реализацией

Себестоимость проданной продукции в 2017 году составила 1.221.652 тыс.руб.(без НДС)

Коммерческие и управленческие расходы составили 216.639 тыс.руб.

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией сост. 1.438.291 тыс. руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2017 г. составил 64.865 тыс.руб.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2017 году составила 174.151 тыс. руб. Доходы полученные от процентов по займам 2440 тыс.руб.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2017 г. составила 167.840 тыс.руб.

Сумма процентов по кредитам и займам 51.060 тыс.руб.

7. Расчеты по налогу на прибыль

ПАО «Уралавтоприцеп» формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистровналогового учета и данными налоговой декларации и регистрам бухгалтерского учета составила 50688 тыс.руб. (Ставка налога на прибыль 20%)

Сумма условного расхода отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль» составила 10.134 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составил 10.134 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2017 г.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2017 году составил 12.422 тыс.руб.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2017 году повлияли расходы от списания сомнительной дебиторской задолженности в сумме 54.578 тыс.руб.

9. В обеспечение обязательств и платежей на сумму 543.406 тыс.руб. ПАО «Уралавтоприцеп» заложено имущество по залоговой стоимости на сумму 543.406 тыс.руб.

10. Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2017 год утверждена Приказом № 209 от 29.12.2016 г.

Первоначальная стоимость основных средств Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования основных средств согласно Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г № 1.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт основных средств.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции(работ,услуг) отчетного периода.

Инвентаризация основных средств производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи(отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Резерв сомнительных долгов в ПАО «Уралавтоприцеп» на 2017 год не составлялся.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере их фактической стоимости.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся: материалы, заработная плата, взносы на заработную плату.

Границы существенности: пункт 3 ПБУ 22/2010 дает определение существенной ошибки, но при этом не устанавливает их числовых значений. Ранее, в соответствии с п.1 Указаний о порядке составления и предоставления бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом № 67н, существенной признавалась сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляла не менее пяти процентов, что и устанавливает ПАО «Уралавтоприцеп».

11. Согласно решения совета директоров списана безнадежная дебиторская задолженность за счет прибыли в сумме 35.316 тыс.руб.

12. Аффилированными лицами предприятия являются:

- Андреев Егор Олегович-Председатель Совета Директоров;
 - Андреева Людмила Викторовна-Член Совета Директоров;
 - Калабина Наталья Сергеевна-Член Совета Директоров;
 - Картузова Анастасия Олеговна-Член Совета Директоров;
 - Калугина Анастасия Алексеевна-Член Совета Директоров;
 - Пронина Екатерина Владимировна-Член Совета Директоров;
 - Филатов Валерий Иванович-Член Совета Директоров, Генеральный директор;
- Общество с ограниченной ответственностью «Баранчинский Электромеханический Завод имени Калинина»-ПАО «Уралавтоприцеп» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на акции, составляющие уставный капитал данного лица.

-Общество с ограниченной ответственностью «ЧМЗАП-Сервис»-ПАО «Уралавтоприцеп» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица.

13.Расчеты с аффилированными лицами

Произведены выплаты вознаграждений по решению совета директоров за период 2017 г. на сумму 3.605 т.р.:

- Филатову В.И. выплачено 2.234 т.р. Задолженность на 31.12.17 г. отсутствует
- Андрееву Е.О. выплачено 600 т.р. Задолженность на 31.12.17 г. 1.288 т.р.
- Андреевой Л.В. выплачено 300 т.р. Задолженность на 31.12.17 г. отсутствует
- Калугиной А.А. выплачено 471 т.р. Задолженность на 31.12.17 г. отсутствует

14.Информация о вознаграждениях управленческому персоналу

За период 2017 г. начислено вознаграждений управленческому персоналу в сумме 12.944 т.р. Исчислено и уплачено в бюджет налога НДФЛ в сумме 1.678 т.р. Исчислено и уплачено взносов во внебюджетные фонды всего 4.001 т.р.

15.Информация о бенефициарах:

- Андреев Егор Олегович-Председатель Совета Директоров;
- Калугина Анастасия Алексеевна-Член Совета Директоров;
- Ковалева Джемма Ивановна.

Генеральный директор: _____  _____ Филатов В.И.

Главный бухгалтер: _____  _____ Жесткова Л.С.

