

ОАО «Завод детского питания «СИБМА.Фаустово»

Пояснительная записка к отчету за 2007 года

ОАО «Завод детского питания «СИБМА.Фаустово», ИНН 5005042638, КПП 500501001

Местонахождение: 140251, Московская область, Воскресенский пгт, ул. Пионерская, д.23.

Предприятие имеет Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица, образованного в соответствии с законодательством Российской Федерации, по месту нахождения на территории Российской Федерации: серия 50 № 009550054 от 30 марта 2006г.

Предприятие имеет Свидетельство о государственной регистрации юридического лица: серия 50 № 009513149 от 30 марта 2006 года.

В соответствии с учетной политикой предприятие определяло за 2007 году выручку от реализации товаров в целях налогообложения по НДС по мере отгрузки товаров (работ, услуг) имущественных прав.

Валюта баланса на 31.12.07г. составила 69 532 тысяч рублей.

Выручка по отгруженной продукции за 2007 год составила 5783 тысячи рублей без НДС.

В т.ч. выручка от прочей оптовой торговли – 4680 тысяч рублей, от аренды прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения – 1103 тысяч рублей .

Себестоимость проданных товаров составила 4492 тысячи рублей.

Валовая прибыль составила 1291 тысяч рублей.

Управленческие расходы организации за 2007 года составили 1144 тысяч рублей .

Прибыль от продаж составила 147 тысяч рублей.

Проценты к получению составили - 432 тысяч рублей.

Прочие доходы - оставили 5831 в т.ч. 2500 тысяч рублей – безвозмездная денежная помощь от Учредителя (51%); доход от продажи ОС – 331тыс руб (391000 руб-59644,06 руб)

Прочие расходы составили 485 тысяч рублей:

Прибыль до налогообложения составила 5926 тысяч рублей.

Налогооблагаемая прибыль предприятия ( прибыль по данным налогового учета) составила 3000000 – полученные дивиденды за 2006 год (9%) – 270000 руб налог на

прибыль с дивидендов выплачены у источника выплаты и 433666,43 рублей прибыль (24%) .

Налог на прибыль составил 374 тыс рублей в т.ч. 270 тыс руб– налог с дивидендов полученных 9% и 104 тыс руб – налог 24% .

Чистая прибыль (нераспределенная прибыль) предприятия составила 5 552 тысяч рублей.

В соответствии с п.10.1.1 Устава в обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала, который формируется путем обязательных отчислений в размере 5% от чистой прибыли предприятия до достижения размера, установленного Уставом. Размер отчислений в резервный фонд за 2006 год составит сумму 6 586,66 рублей.

На основании ПОЛОЖЕНИЯ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ "УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ" ПБУ 18/02 раскрываются:

- условный расход по налогу на прибыль – (5926-3000) 702 тыс. рублей (рассчитывается как произведение прибыли по данным бухгалтерского учета и ставки налога на прибыль) без учета налога на прибыль с дивидендов;
- постоянное налоговое обязательство – 599 тыс. рублей.

Главный бухгалтер



Питацкая А.В.