

ОБЪЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому отчету Огрского трикотажного комбината
за 1967 год.

По Балансу ФI капиталовложения.

I. Выполнение плана капиталовложений и ввода в действие основных фондов.

№ пн	Виды капиталовложений	План тыс.руб.	Выполн. тыс.руб.	% выполнения
1.	Промстроительство	4160	4169	100,2
2.	Жилищное строительство	897	605	67,4
3.	Учреждения просвещения	45	96	213,3
4.	Коммунальное строительство	270	224	82,9
	ИТОГО	5372	5094	94,8

Выполнение плана капиталовложений по отдельным объектам и видам работ показано в отчете отдельно приложенному к объяснительной записке (см.приложение №1).

По вводу в действие основных фондов план на 1967 год был установлен по объектам производственного назначения 1000 тыс.руб.

По жилищному строительству 1040 тыс.руб. и детскому саду 62 тыс.рублей.

Однако введено в эксплуатацию в 1967 году основные фонды только на сумму 259 тыс.руб. по объектам промышленного назначения.

Причины невыполнения плана капиталовложений и ввода в эксплуатацию основных фондов изложены отдельно. (См.приложение № 2).

II. Финансирование капитальных вложений.

На 1967 год Огрскому трикотажному комбинату по плану были выделены средства финансирования по государственному капиталовложению в сумме 5354 тыс.руб., фактически израсходовано только 5229,7 тыс.руб.

По вине Министерства легкой промышленности, которое совершило необеспечение финансирование за счет централизованных источников, не было освоено средств финансирования в 1967 году на сумму 124,3 тыс. руб. Кроме того, был выделен лимит кредитования для покупки отечественного оборудования на 1030 тыс. руб., который был освоен в сумме 1019,5 тыс. руб.

В связи с тем, что Министерство своевременно не перечислила средства финансирования из централизованных источников, Огрский трикотажный комбинат в 1967 году вынужден был оплатить подрядчику пени за неоплаченные в срок счета на сумму 7,8 тыс. руб. Эта сумма отражена в балансе как убытки. Кроме того на убытки отнесены проценты по кредиту импортного оборудования 19,1 тыс. руб. и по кредиту отечественного оборудования 6,6 тыс. руб. Всего убытки за 1967 год составляет 33,5 тыс. руб.

Расшифровка Ф-2-кс, строка 008, графа 3.

1. Проектно-изыскательские работы	133,5 т.р.
2. Содержание дирекции и технадзоров	42,8 "
3. Авторский надзор	2,8 "
4. Подготовка эксплуатационных кадров	24,1 "
5. Расходы по подготовке территории строительства и отвод земельных участков	0,9 "
6. Выплаченный строительным организациям 50%-й аванс премий за ввод в эксплуатацию объектов в срок и досрочно	31,5
7. Прогрессивно премиальная оплата труда для рабочих подрядных организаций	15,8 "
Итого	251,4 т.р.

Расшифровка Ф 2-кс, строка 099, графа 2.

1. Проектно-изыскательские работы	133,5 т.р.
2. Содержание дирекции и технадзоров	42,8 "
3. Авторский надзор	2,8 "
4. Подготовка эксплуатационных кадров	24,1 "
5. Расходы по подготовке территории строительства и отвод земельных участков	0,9 "

6. Выплаченный строительным организациям 50%-й аванс премий за ввод в эксплуатацию объектов в срок и досрочно	31,5 т.р.
7. Прогрессивно премиальная оплата труда рабочих подрядных организаций	15,8 "
8. Убытки от ликвидации основных фондов строительства	7,1 "
Итого	258,5 т.р.

Расшифровка Ф 2-кс, строка 099, графа 4.

I. Затраты на подготовку эксплуатационных кадров	24,1 т.р.
--	-----------

Расшифровка Ф I, строка 60.

1. Принятые капиталовложения за 1965 год от фирмы "Мара"	27,9 т.р.
2. Амортизационные отчисления	20,6 "
3. Выручка от ликвидации материалов попутной добычи	1,3 "
4. Принятые капиталовложения от производственного объединения "Сарканайс Ритс" в 1967 году	1,3 "
5. Дооценка материальных ценностей на I/УП 1967г.	0,1 "
6. Неамортизационная часть выбывших основных средств строительства	7,2 "
Итого	58,4 т.р.

Расшифровка Ф-7-кс, строка 08.

В этой строке отражено безвозмездно принятное оборудование с баланса капиталовложений производственного объединения "Сарканайс Ритс", согласно авизо от 14 сентября 1967 года на сумму 1290,80 рублей (настилочная машина "Римольды").

Отражено в балансе "Сарканайс Ритс":

Дт = 34 кт = 07-4

В балансе Огрского трикотажного комбината:

Дт - 07 - кт 93-5

Расшифровка Ф 3, строка 37.

Отражено переданные основные фонды с баланса капитало-вложения на баланс основной деятельности в сумме 22,1 тыс. руб., которые были введены в эксплуатацию в 1966 году и числились в балансе капиталовложений на 1/1-1967 года.

По строке 05, формы 3 отражено принятые в эксплуатацию основные фонды для нужд строительства (временные титульные здания и сооружения).

По балансу основной деятельности.

План производства Огрскому трикотажному комбинату на 1967 год не был утвержден. Учебно-производственный цех был создан и начал свою хозяйственную деятельность согласно распоряжению Совета Министров Латвийской ССР от 29 декабря 1966 года за № 1804-р и приказу Министра легкой промышленности Латвийской ССР от 24/1-1967 года за № 26. Цель работы учебно-производственного цеха была определена главным образом на подготовку производственных кадров для пуска будущего трикотажного комбината.

Одновременно с подготовкой производственных кадров, учебно-производственный цех выпустил в 1967 году готовую продукцию в оптовых ценах на сумму 557,6 тыс.руб., в т.ч.:

1. мужские джемпера	28,9	тыс.шт.
2. варежки	2,2	"
3. пряжа	8	тонн

Из вышеуказанной продукции была реализовано торгующим организациям в оптовых ценах на сумму 390 тыс.руб., а пряжа - 2,2 тн передано для дальнейшей переработки другим предприятиям легкой промышленности.

Подготовка производственных кадров и само производство было организовано в швейном, прядильном и вязальном цехах. Затраты относящийся на подготовку кадров, как теоретическое и практическое обучение, отражены в балансе капиталовложений за счет средств предусмотренных в СФР. Эти расходы составляют 24,1 тыс.руб. и показаны в Ф.4-к, строка II.

Затраты самого производства отражены как себестоимость выпущенной продукции.

Помимо расходов производства, в балансе основной деятельности показаны также расходы будущих периодов, которые не относится к хозяйственной деятельности учебно-производственного цеха, а считаются пуско-наладочными расходами строящегося трикотажного комбината. Эти расходы составляют 50,2 рублей и отражены в балансе по строке 25.

Для покрытия этих расходов Министерство выделило комбинату в 1967 году оборотные средства в сумме 125 тыс. рублей.

Учебно-производственному цеху по плану на 1967 года предусмотрены убытки 59 тыс. рублей. Фактические убытки составляют по балансу 59,5 тыс. рублей.

Расшифровка Ф - I , строка 25.

Расходы будущих периодов:

I. Пусконаладочные расходы по договору с Каунасским управлением пусконаладочных работ 12,7 тыс. руб.

II. Пусконаладочные расходы комбината:

1.Основная и дополнительная заработка плата	23,8 т.руб.
2.Начисление на заработную плату	1,8 "
3.Содержание здание и инвентаря	3,7 "
4.Электроэнергия	4,0 "
5.Материалы	1,3 "
6.Прочие	2,9 "
<hr/> и т о г о	50,2 т.руб.

Расшифровка Ф-3 строка II.

Безвозмездно приняты основные фонды:

1.От фирмы "Ригас тектилс"	69,2 т.руб.
2.От фирмы "Ригас алгербс"	9,1 "
3.От фирмы "Ригас адитайс"	6,4 "

4.От фирмы "Мара"	5,0	т.руб.
5.От Латв.комвольного произв.объединения	48,6	"
6.От фирмы "Латвия"	9,4	"
7.От Латв.Научно-исслед.института	0,4	"
8.От дирекции с баланса капиталовложений	22,1	"
и т о г о		170,2 тыс.руб.

Расшифровка Ф-3 строка 34 и строка 47.

В этих строках отражена внутренний оборот стоимость запасных частей оборудования швейного цеха 11,3 тыс.руб. Эта сумма была принята безвозмездно в составе основных фондов от других предприятий нашей системы и по балансу основной деятельности было дана бухгалтерская проводка Дт-85 Кт-01 и Дт-08 Кт.85.

По форме №3 строка 45 показана износ основных фондов за отчетный год 8,1 тыс.руб., а в форме №II строка 33 графа 2 и 4 показаны амортизационные отчисления 9,8 т.руб. Разница 1,7 тыс.руб. составляет амортизационные отчисления на объекты строительства и оборудование, которые эксплуатируются, но не приняты в эксплуатации по акту рабочей комиссии. Амортизационные отчисление начислены на основание справки о стоимости капиталовложений этих объектов /счет 33/, а износ будет начисляться после ввода в эксплуатации основных фондов. В балансе /строка 45/ числится прочие дебиторы на сумму 6,8 тыс.руб., в т.ч., "Спецлэгпромстрой" расходы за отопление бытового корпуса за декабрь м-ц 5,5 тыс.руб. и производственное объединение "Сарканайс ритс" 0,9 тыс.руб. претензия за полотно /арифметическая ошибка/. По строке II9 Ф-1 отражено ссуды госбанка по оплату счетов поставщикам за сырье и материалы 100,5 тыс.руб.

Прочие объяснения:

Годовая инвентаризация произведена:

1. Готовой продукции на XI 1967 г.
2. Сырья, материалов и малооцененного инвентаря на I X 1967 г.
3. Незавершенного производства и денежных средств на I I 1968 г.

При инвентаризации недостачи и излишки необнаружены.
Документальная ревизия хозяйственной деятельности произведена
за 1966 год.

В настоящее время проводится документальная ревизия
за 1967 год.

Директор комбината:

И. Вейскоп/

Гл. бухгалтер:

Г. Калев/

/Я. Калвинь/