

ОБЪЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому отчету Огрского трикотажного комбината  
за 1967 год.

По Балансу ФІ капиталовложения.

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

№№ п/п	Виды капиталовложений	План тыс.руб.	Выполн. тыс.руб.	% выпол- нения
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
	<b>ИТОГО</b>	<b>5372</b>	<b>5094</b>	<b>94,8</b>

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 совершенно необеспечило 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. Выплоченный 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. Выплоченный 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.

1. 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 Рите" в 1967 году	1,3 "
5. Доценка материальных ценностей на 1/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 принятое оборудование с баланса капиталовложений производственного объединения "Сарканайс Рите", согласно авизо от 14 сентября 1967 года на сумму 1290,80 рублей (настилочная машина "Римольды").

Отражено в балансе "Сарканайс Рите":

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 капиталовложения на баланс основной деятельности в сумме 22,1 тыс. руб., которые были введены в эксплуатацию в 1966 году и числились в балансе капиталовложений на I/I-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 Отрскому 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/I-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 теоритическое 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 относятся 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 Каунаским управлением пусконаладочных работ 12,7 тыс.руб.

II. Пусконаладочные расходы комбината:

1.Основная и дополнительная заработная 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 "

---

и т о г о 50,2 т.руб.

---

Расшифровка Ф-3 строка II.

Безвозмездно приняты основные фонды:

1.От фирмы "Ригас текстилс"	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 капиталовложения	22,1	"
<b>и т о г о</b>		<b>170,2 тыс.руб.</b>

Расшифровка Ф-3 строка 34 и строка 47.

В этих строках отражена внутренний оборот стоимость запасных частей оборудования швейного цеха II,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 основании справки о стоимости капиталовложения 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., "Спецлегпромстрой" 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-I отражено ссуды госбанка по оплату счетов поставщикам за сырье и материалы 100,5 тыс.руб.

Прочие объяснения:

Годовая инвентаризация произведена:

1. Готовой продукции на IXI 1967 г.
2. Сырья, материалов и малоценного инвентаря на I X 1967 г.
3. Незавершенного производство и денежных средств на I I 1968 г.

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

В настоящее время проводится документальная ревизия за 1967 год.

Директор комбината:

  
/Ю. Вейскоп/

Гл. бухгалтер:

  
/Я. Калвинь/