Текстовые пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год по АО «Андреапольский фарфоровый завод».

ИНН 6917000517 КПП 691701001

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности.

Юридический и почтовый адрес организации: 172800 Тверская область, г. Андреаполь, ул. Измайлова, д.1.

Дата регистрации: 18.04.1994 года

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе: серия 69 №0030157 25.01.00

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: серия 69 №0071406 19.09.02

Основной вид деятельности: производство керамических изоляторов и изолирующей арматуры (Код ОКВЭД 23.43)

Уставный капитал: 3 176 тыс. руб.

Среднесписочная численность работников: 141 чел.

Совет директоров: Бутахин А. Е., Филичева Ю. М., Филичев Ю. М., Филичев М. Ю., Лапшина М. Ю.

Генеральный директор: Филичев Михаил Юрьевич.

Аудиторская организация: ООО Фирма «Аудит и право», г. Тверь.

Ответственный за ведение реестра акционеров: Тверской филиал АО «Реестр».

2. Информация об учетной политике.

К основным средствам относятся средства труда стоимостью свыше 40 000 руб. на момент оприходования, срок эксплуатации которых превышает 12 месяцев. Амортизация начисляется линейным способом.

К нематериальным активам относятся права на использование объектов интеллектуальной собственности, приносящих доход и используемых более 12 месяцев.

Учет приобретения материальных оборотных средств осуществляется по фактической себестоимости. Материалы списываются в производство по средней фактической себестоимости, которая определяется в момент его отпуска с учетом входного сальдо и количества и стоимости материалов с начала месяца до момента отпуска.

Учет реализации продукции (работ, услуг) отражается по моменту перехода права собственности. Право собственности на продукцию переходит от поставщика к покупателю после отгрузки.

Готовая продукция оценивается в балансе по фактической себестоимости.

Учет незавершенного производства осуществляется по нормативной себестоимости.

3. Учетная политика на 2021 год была утверждена приказом № 64-пр от 31.12.2020 года.

4. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности организации.

Объем выпущенной продукции в текущем году составил 164 923 тыс. руб. (прирост к уровню прошлого года 7 025 тыс. руб. или 4,4 %).

Реализовано в 2021 году продукции собственного производства на 142 781 тыс. руб. (увеличение к уровню прошлого года составило 8 409 тыс. руб. или 6,2 %). Прибыль от продаж продукции собственного производства составляет 3 363 тыс. руб.

Прочие доходы в 2021 году составили **2 398 тыс. руб.**, в том числе:

- поступления от перепродажи товаров, услуг – 2 132 тыс. руб.;
- доходы от аренды – 13 тыс. руб.;
- финансирование предупредительных мер по охране труда – 230 тыс. руб.;
- положительная курсовая разница – 17 тыс. руб.;
- прочее – 6 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила – **2 398 тыс. руб.**

Прочие расходы в 2021 году составили **6 318 тыс. руб.**, в том числе:

- расходы по перепродаже – 1 466 тыс. руб.;
- %% по кредитам и займам – 169 тыс. руб.;
- налоги и сборы – 181 тыс. руб.;
- услуги банка – 189 тыс. руб.;
- расходы по Совету директоров – 2 245 тыс. руб.;
- благотворительность – 85 тыс. руб.;

- подарки – 151 тыс. руб.;
- расходы по музею – 148 тыс. руб.;
- списание дебиторской задолженности – 1 301 тыс. руб.;
- отрицательная курсовая разница – 31 тыс. руб.;
- прочие расходы – 352 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила **2 451 тыс. руб.**

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ для определения суммы прочих расходов в бухгалтерском учете и положений Налогового кодекса – для учета расходов для целей налогообложения.

Сумма разницы между БУ и НУ в размере **3 867 тыс. руб.** представляет собой разницу, которая сложилась из следующих расходов, не принимаемых для целей НУ:

- списание дебиторской задолженности – 1 301 тыс. руб.;
- благотворительность – 85 тыс. руб.;
- подарки – 151 тыс. руб.;
- налоги и сборы (начисленные сверхлимита) – 52 тыс. руб.;
- расходы по Совету директоров (в части начисленного вознаграждения) – 1 920 тыс. руб.;
- расходы по музею (в части начисленной зарплаты) -108 тыс. руб.;
- списание по результатам инвентаризации – 23 тыс. руб.;
- прочие (штрафы ГИБДД, часть амортизации и другое) – 227 тыс. руб.

Бухгалтерский убыток составил 557 тыс. руб.

Налоговая прибыль в отчетном году составила 1543 тыс. руб.

В 2021 году начислено налогов в бюджеты всех уровней 20 998 тыс. руб., перечислено 21 723 тыс. руб.

В 2021 году начислено Единого социального налога 12 274 тыс. руб., перечислено – 12 144 тыс. руб., зачтено расходов по социальному страхованию – 38 тыс. руб.

5. Основные средства.

Основные средства принимались к учету по первоначальной стоимости, под которой понимается сумма фактических затрат организации на приобретение и доставку. Сроки полезного использования по каждому основному средству устанавливается предприятием самостоятельно, в пределах нормативов, установленных Постановлением РФ «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» №1 от 01.01.2002 года (в редакции Постановлений Правительства РФ от 07.07.2016 г. №640, от 28.04.2018 г. №526, от 27.12.2019 г. №1924), а также в соответствии с Общероссийским классификатором ОК 013-2014 (СНС 2008).

В 2021 году в АО «АФЗ» приобретено и введено в эксплуатацию основных средств на сумму 9 099 тыс. руб. Выбыло основных средств на сумму 912 тыс. руб.

На предприятии применяется линейный метод начисления амортизации.

За 2021 год начислено 5 400 тыс. руб. амортизации по всем ОС, числящимся на балансе предприятия.

К износа = 5 400 / 71 560 * 100 % = 7 %.

6. Финансовые вложения.

В 2021 году финансовых вложений не осуществлялось.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте.

В 2021 году расчеты с иностранными контрагентами не производились.
Расчеты, выраженные в валюте, не производились.

8. Доходы организации.

В соответствии с учетной политикой организации выручка определяется по моменту отгрузки. Общее количество организаций, с которыми осуществлялась отгрузка по Договорам поставки около 100. Основная часть выручки приходится на следующие организации: ООО «Контактэлектро», ООО «Электрофарфор», АО «ЗАВОД ИНТЕГРАЛ», ООО «Южноуральская изоляторная компания», ООО «Фарфор-Электро», ООО «СибЭлектро», SIA «MELISSA K», ООО «Электроизделие», ООО «ТД Богатырь МСК», ООО «УралСпецГрупп».

9. В совместной деятельности не участвовали.

Взаимозависимыми организациями в соответствии с ГК для АО «АФЗ» является: **ООО «Электродеталь».**

В отчетном году получено материалов от ООО «Электродеталь» на сумму - 20 846 тыс. руб., оказано транспортных услуг ООО «Электродеталью» на сумму – 20 тыс. руб. Оплачено – 20 216 тыс. руб., проведено взаимозачетов взаимных требований на сумму 646 тыс. руб.

Взаимозависимыми физическими лицами в 2021 году являются: Филичев М. Ю., Бутахин А. Е., Филичева Ю. М. и Филичев Ю. М. За проверяемый период Филичеву М. Ю. и Филичеву Ю. М. выплачивались денежные средства за работу согласно трудовым договорам и вознаграждения за совет директоров. Остальным физическим лицам (Бутахин А. Е. и Филичева Ю. М.) выплачивалось только вознаграждение за совет директоров.

10. Вознаграждение основного управленческого персонала за 2021 год составило 5 130,7 тыс. руб.

11. В 2021 году списана дебиторская задолженность на внереализационные расходы и не учтена при налогообложении, с истекшим сроком исковой давности, на сумму 1 301 тыс. руб., в том числе по ООО «Прогресс НТЦ» – 532 тыс. руб. и по ООО «НОВАТОР ПРОЕКТ» - 767 тыс. руб.

12. Сроки погашения основных видов займов, кредитов.

Общая **задолженность по кредитам** по состоянию на 31.12.2021 года составляет **4 707 777,70** руб., в том числе:

Кредит Фонда содействия кредитованию – долг – 466 666,62 руб., получен 19.10.2020 года – 2 100 000 руб., срок погашения – 18.04.2022 года.

Кредит Фонда содействия кредитованию – долг – 111 111,08 руб., получен 19.10.2020 года – 500 000 руб., срок погашения – 18.04.2022 года.

Кредит Фонда развития промышленности Тверской области – долг – 4 130 000,00 руб., получен 26.07.2021 года, срок погашения – 01.06.2024 года.

Задолженность по займам физических лиц по состоянию на 31.12.2021 года **отсутствует**.

Общая сумма затрат по кредитам и займам (сумма начисленных % в 2021 году) – составляет 186,8 тыс. руб., в том числе по кредитам – 186,8 тыс. руб., по займам физических лиц – 0 тыс. руб.

13. Событий после отчетной даты не было.

14. Стоимость объектов основных средств, не подлежащих амортизации - 1 173 174,79 руб., к ним относятся земельные участки.

15. Договоров, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами не было.

16. В 2021 году от Фонда социального страхования получена сумма 229,8 тыс. руб. на финансирование предупредительных мер по охране труда, в том числе на проведение периодических медосмотров и приобретение рециркуляторов воздуха (в целях реализации мероприятий по предупреждению новой коронавирусной инфекции COVID-19).

17. В учете общества не отражены оценочные обязательства.

18. Общество не принимает правил формирования информации по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02.

19. На 31.12.2021 года действуют следующие договора лизинга:

- договор внутреннего лизинга №ЛД-1593 от 23.07.2021 года с ООО «ТСС Лизинг» на приобретение оборудования на сумму 10 854 820 руб. (в том числе НДС 20 %). Остаток лизинговых платежей составляет 5 374 500 руб. (в том числе НДС 20 %), срок погашения 23.06.2024 год. На 31.12.2021 года оборудование не передано лизингополучателю, в связи с изменением сроков доставки оборудования.

- договор лизинга (финансовой аренды) № LS-77460/2020 от 06.02.2020 года с ООО «Мэйджор Лизинг» на приобретение автомобиля Cadillac XT5 2019 года выпуска; сумма договора 3 733 897,44 руб. (в том числе НДС 20 %); остаток лизинговых платежей составляет 414 847,24 руб. (в том числе НДС 20 %); срок погашения 10.02.2023 года. Руководством общества принято решение выкупить досрочно автомобиль до 31.12.2022 года включительно.

- договор лизинга № АЛ 182449/01-21 ТВР от 11.03.2021 года с АО «ВТБ Лизинг» на приобретение автомобиля бортовой КАМАЗ 4308-G5 2020 года

выпуска; сумма договора 3 235 801,14 руб. (в том числе НДС 20 %); остаток лизинговых платежей составляет 1 910 652,26 руб. (в том числе НДС 20 %); срок погашения 24.02.2024 года.

- договор лизинга № АЛ 182449/02-21 ТВР от 11.03.2021 года с АО «ВТБ Лизинг» на приобретение автомобиля КАМАЗ 579025 336994С 2021 года выпуска; сумма договора 3 335 912,23 руб. (в том числе НДС 20 %); остаток лизинговых платежей составляет 2 101 226,44 руб. (в том числе НДС 20 %); срок погашения 12.03.2024 года.

20. Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных – 3 176 283 руб. Номинальная стоимость акции – 1 руб. Убыток на 1 акцию в 2021 году составил 0,35 руб.

21. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

22. Конечным бенефициаром акционерного общества является Филичева Юлия Михайловна.

23. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

24. Общество подтверждает, что различные события, за 2021 год, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность акционерного общества осуществлять свою деятельность в будущем.

14 февраля 2022 года.

Генеральный директор
АО «Андреапольский фарфоровый завод»: М. Ю. Филичев

Главный бухгалтер
АО «Андреапольский фарфоровый завод»: М. Ю. Лапшина