

• **Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО "АИЗ" за 2021 год.**

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности.

Полное наименование организации	Акционерное общество "АИЗ"
Юридический и почтовый адрес	140081, Московская обл, г. Лыткарино, Парковая ул, дом № 1, офис 1
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Производство керамических изоляторов и изолирующей арматуры
Среднесписочная численность, человек	48
Общая численность на 31.12.2021, человек	51

Организация зарегистрирована 31.01.2015 г.

1.1. Информация о составе бухгалтерской (финансовой) отчетности и детализации, сопоставимость данных, исправление ошибок.

В состав бухгалтерской отчетности за 2021 год (в соответствии с Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 года № 66Н) входят:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Отступлений от правил составления отчетности нет. Исправление ошибок не было.

1.2. Принципы составления Отчета о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств составлялся на основании ПБУ 23/2011.

1.3. Информация по прекращаемой деятельности.

В ближайшее время Общество не планирует прекращение деятельности.

1.4. Прочая информация:

- длящиеся договора строительного подряда отсутствуют;
- совместная деятельность – отсутствует;
- расходы на НИОКР – отсутствуют;
- поисковые активы – отсутствуют.

2. Основные показатели деятельности за 2021 год.

а) В 2021 году общество осуществляло следующие виды деятельности:

Вид деятельности	Выручка, тыс.р. (без НДС)	Доля (%)
Производство полимерных изоляторов	256 235	98
Оптовая торговля полимерными изоляторами и линейной арматурой	5 036	2
ИТОГО	261 271	100

б) Затраты на производство продукции, приобретение товаров, выполнение работ, формирующие себестоимость продаж -**226 664 тыс. руб.** (стр. 2120 Отчета о прибылях и убытках) составили:

Вид затрат	Сумма, тыс. руб. (без НДС)
Материальные затраты	200 511
Покупная стоимость товаров	3 535
Оплата труда	16 803
Взносы во внебюджетные фонды	3 719
Амортизация	1 511
Лицензия на право использования Контур-Фокус	16
Обслуживание программ	19
Аренда автомобиля	550
ИТОГО	226 664

в) Коммерческие расходы (стр. 2210) составили **6 176 тыс. руб.** :

Вид затрат	Сумма, тыс. руб. (без НДС)
Аренда оборудования	4 320
Расходы на рекламу	298

Транспортные расходы	1 558
ИТОГО	6 176

г) Управленческие расходы (стр. 2220) составили **28 290 тыс. руб.:**

Вид затрат	Сумма, тыс. руб. (без НДС)
Амортизация	1 000
Аренда	4 255
Аренда автомобиля	1 440
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	176
Выставка	980
Затраты на управление	107
Имущественные налоги	16
Интернет	240
Использование лицензионной программы	85
Коммунальные услуги	615
Консультационные услуги	900
Материалы и комплектующие	8 050
Обслуживание вычислительной и офисной техники	450
Обслуживание программ	287
Обучение сотрудников	52
Оплата труда	7 109
Офисные расходы	55
Плата за негативное воздействие на окружающую среду (захоронение отходов)	10
Представительские расходы	292
Расходы на командировки	120
Расходы на ремонт транспортных средств	89
Ремонт станка	75
Сертификат	16
Страхование автомобиля	118
Страховые взносы	1 387
Транспортные расходы	3
Услуги производственного характера	131
Услуги связи	125
Участие в торгах	107
ИТОГО	28 290

Прибыль от продаж составила 141 тыс. руб.

Проценты к получению (по займам выданным) – 943 тыс. руб.

Прочие доходы (курсовые разницы, прочее) составили 5 036 тыс. руб.

Прочие расходы (услуги банка, курсовые разницы, транспортный налог) составили 811 тыс.руб., в том числе не принимаемые для целей налогообложения - 555 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль 1 171 тыс. руб.

Чистая бухгалтерская прибыль за 2021 г составила 4 138 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. АО «АИЗ» не имеет просроченной задолженности по выплате заработной платы, по налогам в бюджет и внебюджетные фонды.

Капитал АО «АИЗ» на 31.12.2021 г. составляет 21 234 тыс. руб., из них:

- 100 тыс. руб. – вклад в уставно капитал;
- 1 126 тыс. руб. – нераспределенная прибыль за 2015 г. (150 тыс. выплата дивидентов за 2015г.)
- 1 919 тыс. руб. – нераспределенная прибыль за 2016 г.
- 2 272 тыс. руб. – нераспределенная прибыль за 2017 г. (200 тыс. выплата дивидентов за 2017г.)
- 3 622 тыс. руб. – нераспределенная прибыль за 2018 г.
- 2 400 тыс. руб. – увеличение Уставного капитала общества путем размещения дополнительных акций в 2019 г.
- 3 719 тыс. руб. – нераспределенная прибыль за 2019 г.
- 1 938 тыс. руб. – нераспределенная прибыль за 2020 г.
- 4 138 тыс. руб. – нераспределенная прибыль за 2021 г.

3. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета.

Существенные способы ведения бухгалтерского и налогового учета:

- положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02)

применяется;

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- к основным средствам в налоговом учете не применяется амортизационная премия;

- оценка стоимости сырья и материалов при их списании в производство производится по средней стоимости;
- оценка покупной стоимости товаров, уменьшающей доходы от их реализации, производится по средней стоимости;
- в стоимость приобретения товаров включается сумма всех расходов, указанных в п. 6 ПБУ 5/01 "Учет материально - производственных запасов" (утв. Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 N 44н);
- расходы на продажу (счет 44) и общехозяйственные (счет 26) не распределяются и списываются в дебет счета 90 (продажи);
- резервы предстоящих расходов не формируются;
- налоговый учет ведется методом начисления;
- ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль осуществляются в размере 1/3 квартального авансового платежа.

4. Государственная помощь.

Государственная помощь в 2021 г. у Общества отсутствовала.

5. События после отчетной даты.

Нет.

6. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами организации (в соответствии с ПБУ 11/2008) являются:

- физическое лицо (акционер, 96% акций) Солодков Юрий Анатольевич.

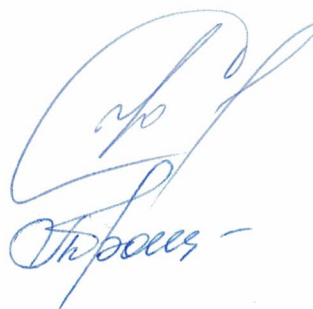
7. Риски.

Страновые и региональные риски. Организация является компанией, зарегистрированной в Российской Федерации и осуществляющей основную деятельность в Московском регионе, поэтому является подверженной изменениям в государстве и регионе.

Риск ликвидности. В случае ухудшения финансового состояния Организация вследствие возобновления влияния экономического кризиса повышается риск ликвидности, связанный с несовпадением сроков поступления активов и погашения обязательств.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства. Результаты налоговой реформы можно оценивать позитивно: система налогообложения структурирована, механизмы и правила взимания налогов упрощены, налоговые ставки снижены. Практика рассмотрения дел в Конституционном Суде РФ показывает, что положения основного закона влияют на налоговые права хозяйствующих субъектов и защищают налогоплательщиков от необоснованного и внезапного утяжеления налогового бремени. Упомянутые факторы позволяют заключить, что налоговая система РФ становится более стабильной, деятельность хозяйствующих субъектов в РФ с точки зрения налоговых последствий - более предсказуемой. Компания несет бремя уплаты налога на добавленную стоимость, налога на прибыль, транспортного налога.

Генеральный директор



Солодков Ю.А.

Главный бухгалтер



Троицкая Н.В.