

Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2021 год

АО "Уральский завод прокатных валков"

Бухгалтерская отчетность сформирована на основании действующих стандартов бухгалтерского учета (ПБУ 1/2018 - ПБУ 24/2011) и Федерального закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Раздел 1. Краткая характеристика организации и основных направлений деятельности.

Полное наименование предприятия:

Акционерное общество "Уральский завод прокатных валков"

Место нахождения Общества:

Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Радищева, д. 33, оф. 52

Дата и место государственной регистрации:

17 февраля 2010 г. ИФНС России по Верх-Исетскому р-ну г. Екатеринбург

Акционерами общества являются следующие юридические лица:

Веласко Лимитед. Акционер имеет долю в уставном капитале в следующих размерах-100%.

Конечный бенефициар, имеющий долю более 25% - Рена Медавар.

Высший орган управления - общее собрание акционеров.

Единоличный исполнительный орган - директор Семенова Галина Ивановна.

Основной вид деятельности Общества - 46.18 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров.

Численность работающих на отчетную дату – 7 человек.

Раздел 2. Учетная политика.

Учетной политикой предусмотрено, что амортизация основных средств начисляется линейным способом. Нормы амортизации для целей бухгалтерского учета определяются исходя из срока полезного использования, установленного на основании Определения срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды). Переоценка основных средств не производится.

Общество создает резервы:

Создается резерв по сомнительным долгам.

Создается резерв предстоящих расходов на оплату отпусков

Запасы списываются методом FIFO.

Доходы и расходы организации в целях исчисления налога на прибыль признаются методом начисления.

ПБУ 18/02 "Учет расходов по налогу на прибыль" применяется с учетом изменений, внесенных приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течении срока использования.

Раздел 3. Финансовое состояние.

Выручка от продажи продукции, товаров и услуг в 2021 году составила 1 047 356 тыс. руб. против 980 865 тыс. руб. в 2020 году.

Получено в 2021 году чистой прибыли 2 993 тыс. руб., в 2020 году 2 241 тыс. руб.

В течение 2021 года оплата налоговых платежей и платежей в социальные фонды производилась своевременно, начислено 5 325 тыс. руб. против 6 386,5 тыс. руб. в 2020 году. Заработная плата выдавалась своевременно 2 раза в месяц, задолженности по заработной плате и налогам на 31.12.2021 года нет.

Чистые активы организации на 31 декабря 2021 года намного (в 1 837,0 раза) превышают уставной капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами на 31 декабря 2021 года равнялся 0,05. На 31 декабря 2021 года значение коэффициента можно охарактеризовать как практически соответствующее норме.

Коэффициент абсолютной ликвидности имеет значение 0,001. На 31 декабря 2021 года при норме 1 коэффициент текущей ликвидности имеет значение 1,05.

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения к выручке организации, за 2021 год составил 0,36 %.

За год получена прибыль от продаж 4 660 тыс. руб.

Чистая прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год составила 2 993 тыс. руб.

В 2021 году в организации АО "УЗПВ" планируется увеличение объема продаж за счет заключения новых договоров и снижения расходов за счет оптимизации расходов.

Раздел 4. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Ставка налога на прибыль в 2021 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации по налогу на прибыль организаций за 2021 год составила 534 тыс. рублей.

В части расчетов по налогу на прибыль раскрываются следующие данные (п. 25 ПБУ 18/02):

-отложенный налог на прибыль 322 тыс. рублей, обусловленный возникновением временных разниц в отчетном периоде.

Переход на балансовый метод не повлиял существенно на показатели отчетности.

Раздел 5. Существующие потенциальные риски против Общества

В настоящее время Общество не имеет существенных исков от контрагентов. Кредитные риски отсутствуют, Общество не имеет просроченных займов, кредитов и обязательств.

Раздел 6. Обеспечения обязательств полученные и выданные

Обязательств, полученных у Общества, нет. Обязательств, выданных у Общества, нет.

Раздел 7. Финансовые вложения и займы полученные

По состоянию на 31.12.2021 года общество займов в полученных не имеет.

Резерв об обесценение финансовых вложений не создается.

Раздел 8. Непрерывность деятельности

События, указывающие на наличие существенной неопределенности, которые могут вызвать значительные сомнения в способности продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствуют.

Раздел 9. События после отчетной даты

В связи с ростом геополитической напряженности и введением ряда санкций, касающихся деятельности российских организаций в различных отраслях экономики, ожидается, что данные события могут иметь влияние на деятельность Общества. Оценить эффект от такого влияния на деятельность Общества в настоящее время не представляется возможным. Руководство Общества считает, что данный факт не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности, остановка деятельности не предполагается

Раздел 10.Связанные стороны

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», связанными сторонами являются:

- Акционер Веласко Лимитед. – доля участия 100%
- Конечный бенефициар - Рена Медавар, доля более 25% .

В 2021 году у организации операций со связанными сторонами не было.

Раздел 11. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

Резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2021 г. не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования (имеющиеся на складе остатки МПЗ не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась).

Резерв на оплату отпусков на 31 декабря 2021 года составил 194 тыс. руб.

Раздел 12. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности предприятия в 2021 году отсутствовали.

Раздел 13. Информация о существенных событиях

За отчетный период сделок, размер обязательств по которым составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов Обществом не совершались.

Раздел 14. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008)

В 2021 году Общество выплатило вознаграждение основному управленческому персоналу в размере 1 402 т.р. Страховые взносы с указанных доходов начислены и уплачены в размере 423 т.р.

Раздел 15. Информация по Ковид 19:

Отрасль осуществления деятельности АО "УЗПВ" не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях распространения коронавирусной инфекции.

Распространение коронавирусной инфекции не влияет на непрерывность деятельности, финансовые результаты (доходы, расходы, прибыль) организации, сокращения штатов не планируется.

Судебные разбирательства, претензии и иски, в связи с расторжением клиентом договора по причине заявленных обстоятельств непреодолимой силы не ожидаются.

Раздел 16. Обеспечение обязательств и платежей

По состоянию на 31.12.2021 года обязательства, выданные в пользу третьих лиц по договорам поручительства, составили 1 167 983 тыс. руб.



Директор

Семенова Галина Ивановна