

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ВИФИТЕХ»

Пояснительная записка к годовому отчету за 2022 год.

Фактический адрес Общества: 142279 Московская обл., Серпуховский р-н, пос. Оболенск, ГНЦ ПМ.

Юридический адрес Общества: 117624 г.Москва, ул. Скобелевская, 22.

Общество осуществляет свою деятельность на основании свидетельства о государственной регистрации серии 50 № 004011965 от 02.08.1999 года, регистрирующий орган – Межрайонная инспекция № 11 по Московской области, ОГРН № 1025007775484.

Основной вид деятельности предприятия – производство лекарственных средств.

Организация имеет лицензию за регистрационным номером 00031-ЛС от 07 мая 2018 года, выданную Министерством Промышленности и Торговли Российской Федерации, на осуществление деятельности по производству лекарственных средств, лицензия предоставлена на срок: бессрочно.

Уставной капитал предприятия составляет 4 400 00 руб.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 656 человек.

Руководство текущей деятельностью закрытого акционерного общества осуществляется генеральным директором Постельниковым Сергеем Александровичем.

Налоговый учет осуществляется в организации в соответствии с требованиями Налогового Кодекса РФ.

Объектом налогообложения по прибыли являются доходы организации, уменьшенные на величину расходов.

Для ведения бухгалтерского учета утвержден график документооборота, разработана система внутрипроизводственного учета, контроля и отчетности.

Определен порядок учета выпуска готовой продукции. В бухгалтерском учете готовая продукция отражается по прямым и косвенным статьям затрат.

Товары, приобретенные для продажи, учитываются по стоимости их приобретения. Метод оценки при продаже считается по средней себестоимости. Учет расходов на продажу включается в издержки обращения.

Амортизация основных средств, в бухгалтерском учете начисляется линейным методом. Основные средства, стоимость которых не превышает 100 т. руб. списывается на расходы в бухгалтерском учете единовременно после ввода в эксплуатацию.

В отчетном году произошло увеличение собственного капитала за счет роста нераспределенной прибыли на сумму 115 млн. руб. Темпы роста составили 133,39% ($1387656 \cdot 100 / 1040292$).

Валюта баланса увеличилась на сумму 282839 млн. руб. (1612701-1329872), балансовая стоимость основных средств уменьшилась на сумму 4,05 млн. руб., запасы увеличились на сумму 66,71 млн. руб., дебиторская задолженность увеличилась на 98,08 млн. руб. и денежные средства увеличились на 107,20 млн. руб.

Кредиторская задолженность уменьшилась на сумму 67,84 млн.руб. за счет задолженности перед поставщиками и заказчиками.

Прибыль от продаж в 2022 году отмечено её увеличение по сравнению с 2021 годом, которое составило 262,90 млн. руб.

Тем не менее, темп роста выпуска продукции в 2022 году увеличился по отношению к 2021 году и составил 121,6% .

Чистая прибыль увеличилась на 367,36 млн. руб.

Сумма отложенных налоговых обязательств, возникающих из-за разных периодов учёта косвенных производственных затрат для налогового и бухгалтерского учёта, в 2022 году увеличилась и составила 3,31 млн. руб.

Хозяйственные операции, по которым возникли постоянные налоговые отклонения, представлены в таблице ниже.

ЗАО "ВИФИТЕХ"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91 за 2022 г.

Выводимые данные:

Счет	Обороты за период		ПНО (ПНА)	
	Дебет	Кредит	ПНО	ПНА
Прочие доходы и расходы				
91				
91.01		116036584		
Курсовые разницы		5868247		
Прочие доходы от продаж		55758762		
Прочие внереализационные доходы (расходы)		7851290		
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		44343943		
Прочие доходы проценты к получению		2 195138		
Внереализованные доходы в виде стоимости излишков материально-производственных запасов, которые выявлены в результате инвентаризации		19204		
91.02	63297866		6103297	
Госпошлина	2141050			
Взнос в ассоциацию	827500			
Курсовые разницы	5851809			
Налог транспортный	317898			
Налог на землю	115610			
Налог на фактическое содержание загрязнения окружающей среды	120397			
Налог на имущество	2 263511			
Пеня	615099		615099	
НДС	6867897			
Прочие расходы -продаж	11938547			
Разница стоимости возврата и фактической стоимости товаров	3275648			
Прочие внереализационные расходы не учитываемые в налоговом учете	5419148		5419148	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	658			
Списание по акту	7524403			
Услуги банка	1 277387			
Учет результатов инвентаризации НЗП по цехам	14672254			
Штрафы	69050		69050	
91.09	73654749	20916030		52738719

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	347768	(187677)	45328	(3931)	(3931)	(35477)	389165	(219232)
	5210	за 2021г.	281009	(158451)	70155			(31346)	347768	(187677)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	90268	(61060)	5711			(9846)	96782	(71366)
	5211	за 2021г.	87828	(53709)	4539			(8233)	90268	(61060)
Офисное оборудование	5205	2022г.			117			(5)	117	(5)
	5215	2021г.								
Транспортные средства	5203	за 2022г.	31790	(26336)	9694	(3761)	3761	(3233)	37723	(25807)
	5213	за 2021г.	27526	(24753)	4264			(1584)	31790	(26336)
Другие виды основных средств	5204	за 2022г.	92123	(77681)	14701	(170)	170	(8883)	106931	(86017)
	5214	за 2021г.	88412	(69433)	5006			(9485)	92123	(77681)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022г.								
	5215	за 2021г.			738				738	
Здания	5206	за 2022г.	130546	(22140)	15105			(13510)	146112	(36037)
	5216	за 2021г.	74939	(10481)	55608	-	-	(11660)	130546	(22140)
Земельные участки	5207	за 2021г.	1500	-				-	1500	-
	5217	за 2020г.	1500						1500	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			себе-стоимость	поступления и затраты	выбыло	себе-стоимость
					себе-стоимость	
Запасы - всего	5400	за 2022г.	472557	2867971	(2801261)	539267
	5420	за 2021г.	394882	2250799	(2173124)	472557
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	263553	694840	(629999)	328394
	5421	за 2021г.	210524	520774	(467746)	263553
Готовая продукция	5402	за 2022г.	73899	681925	(689621)	66203
	5422	за 2021г.	53439	560791	(540631)	73899
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	135105	1491206	(1481641)	144670
	5425	за 2021г.	130635	1169217	(1164747)	135105

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	поступление	выбыло	учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение						
(Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	584259	2585044	(2486967)	682336	
	5530	за 2021г.	547918	1667266	(1630925)	584259	
в том числе:							
Расчеты с покупателями заказчиками	5511	за 2022г.	529299	2517835	(2437401)	609733	
	5531	за 2021г.	503977	1618340	(1593018)	529299	
Авансы выданные	5512	за 2021г.					
	5532	за 2020г.					
Прочая	5513	за 2022г.	54960	67209	(49566)	72603	
	5533	за 2021г.	43941	48905	(37886)	54960	
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2022г.	584259	2585044	(2486967)	682336	
	5520	за 2021г.	547918	1667266	(1630925)	584259	

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
				поступление	выбыло	
в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение					
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	265216	1772587	(1840429)	197374
	5580	за 2021г.	217196	1974205	(1926185)	265216
в том числе:						
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	109936	1040838	(1136609)	14165
	5581	за 2021г.	1170090	798728	(805898)	109936
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	45366	652502	(648224)	49644
	5583	за 2021г.	31689	455577	(441900)	45366
прочая	5566	за 2022г.	109914	79247	(55596)	133565
	5586	за 2021г.	68417	719900	(678403)	109914
Итого	5550	за 2022г.	265216	1772587	(1840429)	197374
	5570	за 2021г.	217196	1976997	(1928977)	265216

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	899770	899770
Расходы на оплату труда	5620	456862	383994
Отчисления на социальные нужды	5630	144303	124631
Амортизация	5640	35486	31346
Прочие затраты	5650	868789	314906
Итого по элементам	5660	2405210	1559957
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		(54088)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	2869	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2408079	1505869

Ген. директор ЗАО ВИФИТЕХ

С.А. Постельников

