

• **Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО "АИЗ" за 2022 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	47
Общая численность на 31.12.2022, 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 2022 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 2022 год.

а) В 2022 году общество осуществляло следующие виды деятельности:

Вид деятельности	Выручка, тыс.р. (без НДС)	Доля (%)
Производство полимерных изоляторов	276 352	90,45
Оптовая торговля полимерными изоляторами и линейной арматурой	29 188	9,55
ИТОГО	305 540	100

б) Затраты на производство продукции, приобретение товаров, выполнение работ, формирующие себестоимость продаж **-247 289 тыс. руб.** (стр. 2120 Отчета о прибылях и убытках) составили:

Вид затрат	Сумма, тыс. руб. (без НДС)
Материальные затраты	165 170
Покупная стоимость товаров	27 219
Оплата труда	21 054
Взносы во внебюджетные фонды	4 508
Амортизация	2 244
Лицензия на право использования Контур-Фокус	21
Обслуживание программ	11
Аренда, коммунальные услуги	342
Затраты по тендерам	2 900
Медицинские осмотры	179
Производственные расходы	1 099
Использование патентов	15 477
Использование товарных знаков	7 065
ИТОГО	247 289

в) Коммерческие расходы (стр. 2210) составили **16 915 тыс. руб.** :

Вид затрат	Сумма, тыс. руб. (без НДС)
Аренда оборудования	4 320
Использование патентов	10 198
Расходы на рекламу	288
Транспортные расходы	2 109
ИТОГО	16 915

г) Управленческие расходы (стр. 2220) составили **34 230** тыс. руб.:

Вид затрат	Сумма, тыс. руб. (без НДС)
Амортизация	1 032
Аренда	4 253
Аренда автомобиля	2 040
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	257
Затраты на управление	49
Имущественные налоги	14
Интернет	240
Использование лицензионной программы	57
Коммунальные услуги	586
Консультационные услуги	1 720
Материалы и комплектующие	5 859
Обслуживание вычислительной и офисной техники	600
Обслуживание программ	458
Обучение сотрудников	260
Оплата больничного	66
Оплата труда	10 317
Офисные расходы	41
Расходы на командировки	1 166
Расходы на ремонт транспортных средств	198
Ремонт станка	23
Сертификат	45
Страхование автомобиля	89
Страховые взносы	1 909
Транспортные расходы	3
Услуги производственного характера	2 720
Услуги связи	122
Участие в торгах	106
ИТОГО	34 230

Прибыль от продаж составила 7 106 тыс. руб.

Проценты к получению (по займам выданным) – 2 550 тыс. руб.

Прочие доходы (курсовые разницы, прочее) составили 249 тыс. руб.

Прочие расходы (услуги банка, курсовые разницы, транспортный налог) составили 3 321 тыс.руб., в том числе не принимаемые для целей налогообложения – 2 781 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль 1 866 тыс. руб.

Чистая бухгалтерская прибыль за 2022 г составила 4 712 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. АО «АИЗ» не имеет просроченной задолженности по выплате заработной платы, по налогам в бюджет и внебюджетные фонды.

Капитал АО «АИЗ» на 31.12.2022 г. составляет 25 939 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.
- 4 712 тыс. руб. – нераспределенная прибыль за 2022 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 2022 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.

