ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2022 год
Акционерное общество "ЭНПЦ Эпитал "

1. Общие сведения об организации

Наименование предприятия: Акционерное общество «ЭНПЦ Эпитал»

Сокращенное название: АО "ЭНПЦ Эпитал" Дата регистрации: 30 марта 1999 года

ИНН 7709274967 КПП 772301001

Основной государственный регистрационный номер: 1057812413504

Юридический адрес: 109383, г. Москва, ул. Шоссейная, дом 110В

Фактический адрес: 109383, г. Москва, ул. Шоссейная, дом 110В

Среднесписочная численность - 44 человек

2. Органы управления организацией

Общество имеет следующие органы управления:

2.1. Собрание акционеров

2.2. Совет директоров

2.3. Исполнительный орган (Генеральный директор) Общества.

3. Уставной капитал

Размер уставного капитала 40000 тыс. руб, оплачен полностью

4. Виды деятельности - производство прочих красок, лаков, эмалей и аналогичных материалов для нанесения покрытий.

5. Учетная политика и прочая информация, касающаяся порядка формирования показателей отчетности

Для целей бухгалтерского и налогового учета АО «ЭНПЦ Эпитал» руководствовалось в 2022 году Учетной политикой, утвержденной Приказом от 31 декабря 2019г

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно:

Федеральный закон РФ от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 11.03.2009 № 22н;

Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;

Налоговый кодекс Российской Федерации (части первая и вторая).

6. Основные элементы учетной политики

6.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета

6.1.1. Бухгалтерский учет в АО «ЭНПЦ Эпитал»» ведется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением, под руководством главного бухгалтера.

6.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г №1.

6.1.3 Начисление амортизации ведется линейным способом.

6.1.4.Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей. .

6.1.5.Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

6.1.6. Материально-производственные запасы списываются по средней себестоимости.

6.2. Учетная политика для целей налогового учета.

6.2.1. Общество определяет налоговую базу НДС по отгрузке.

6.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

6.2.3. Фактическая себестоимость материальных ресурсов, списываемых в производство, определяется методом средней фактической себестоимости.

6.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1

6.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

6.2.6. Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам.

В 2022 году применяются новые стандарты бухгалтерского учета

В связи с введением в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» организация внесла следующие изменения в бухгалтерский учет с 01.01.2022 г.:

1) Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

2) Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Сумма амортизации за отчетный период = (Балансовая стоимость объекта (то есть разница между первоначальной стоимостью и начисленной амортизацией) – Ликвидационная стоимость объекта) / Оставшийся срок полезного использования объекта.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации определяются при принятии объекта к учету и пересматриваются на конец каждого отчетного периода.

3) Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

В связи с введением в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в учетную политику на 2022 год внесены следующие изменения:

1) Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря.

2) При отсрочке (рассрочке) на период свыше 6 (шести) месяцев в стоимость капитальных вложений включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Размер платы за отсрочку (рассрочку) платежей организация рассчитывает на основании положений договоров.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

В связи с введением в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» в учетную политику на 2022 год внесены следующие изменения:

1) Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской отчетности в последний раз.

2) В учетный документ на бумажном носителе исправления вносятся корректурным способом: путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Зачеркивание производится чертой таким образом, чтобы можно было прочитать ошибочный текст или сумму.

В связи с введением в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в учетную политику на 2022 год внесены следующие изменения:

1) Организация ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018. По каждому договору

аренды организация на 1 января 2022 года единовременно признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (Письмо Минфина России от 22.10.2021 г. № 07-01-09/85635).

2) Организация применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года.

3) При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018 организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

При применении пункта 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды..

7.Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

7.1 Выручка составила 1 216 929,0 тысяч рублей от производства прочих красок, лаков, эмалей и аналогичных материалов для нанесения покрытий за 2022 год (без учета НДС), в том числе

7.2 производство прочих красок, лаков, эмалей и аналогичных материалов для

нанесения покрытий :

2022г - от производство прочих красок, лаков, эмалей и аналогичных материалов

для нанесения покрытий 1216929,0 тыс руб

2021г - от производство прочих красок, лаков, эмалей и аналогичных материалов

для нанесения покрытий 799576,0 тыс руб

В 2022 г предприятие получило прибыль в сумме 184853,0 тыс. рублей

7.3 На конец 2022 года балансовая стоимость основных средств составила 7022,0

тыс. руб

7.4 Амортизация основных средств составила 19847,8 на конец года

7.5 Амортизация нематериальных активов составила 22533,3 на конец года

8.Дебиторская и кредиторская задолженность

На 01.01.2023 года дебиторская задолженность составила 40244,0 тыс. руб

На 01.01.2023 года кредиторская задолженность составила 39237,0 тыс. руб.,

9.Займы, кредиты и прочие обязательства

. На конец отчетного года непогашенных долгосрочных займов – нет

10. Информация о связанных сторонах.

Генеральный директор Лапицкая Т.В. — заработная плата за 2022г. 1379,3 тыс руб, сумма выплаченных дивидендов составила 21 647,0 тыс. руб

Акционеру АО «ЭНПЦ Эпитал» Кученеву Д.А. сумма выплаченных дивидендов составила 18 887,0 тыс. руб.

АО «ЭНПЦ Эпитал» - имущество в аренде — 18987,5 тыс руб

11. Финансовое положение Общества

В 2022 году у АО «ЭНПЦ Эпитал» увеличились объемы продаж по сравнению с

2021 г

Валюта баланса составила 2022 году 511656,0 тыс. рублей, в 2021г 550408,0 тыс. руб.

Структура оборотных активов выглядит следующим образом:

В имуществе предприятия занимают внеоборотные активы 14,6% и оборотные активы 85,4%.

В целом от финансово-хозяйственной деятельности за отчетный год получена прибыль в размере 184853,0 тыс. руб.

Сумма чистых активов составила 470390 тыс руб - 2022г
334072 тыс. руб - 2021 г
218450 тыс руб - 2020г

12. Арендованные основные средства

АО «ЭНПЦ Эпитал» - имущество в аренде — производственные, складские и офисные помещения

13. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

14. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, существенно повлиявшие на достоверность отчетности и подлежащие раскрытию в годовой бухгалтерской отчетности , отсутствуют .

15. Государственная помощь

В 2022 году государственная помощь Обществу не оказывалась.

16. Информация о прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращать деятельность по каким -либо сегментам бизнеса в ближайшем обозримом будущем.

17. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.

Условные обязательства и условные активы на отчетную дату отсутствуют.

Судебные разбирательства в течение 2022 года и по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствовали.

18. Информация о влиянии внешних факторов на деятельность предприятия.

Руководство АО «ЭНПЦ Эпитал» не имеет намерений по прекращению деятельности предприятия. Изменившиеся условия ведения деятельности в условиях пандемии COVID-19 не оказали значительного влияния на операционную деятельность, платежеспособность, ликвидность и оборотный капитал, доступность рынков капитала/финансирования. Организация не приостанавливала свою хозяйственную деятельность, нарушений договорных условий со стороны организации не было. Принятие противоэпидемических мер на государственном и региональном уровнях привело к необходимости адаптации под них хозяйственной деятельности и необходимости понести расходы, объем которых тем не менее не является существенным. В настоящий момент последствия пандемии оцениваются, как преодоленные, и не оказывающие влияния на возможность организации осуществлять свою деятельность в будущем.

Существенным фактором может оказаться сложная геополитическая обстановка, сложившаяся в конце февраля 2022 года и введение экономических санкций.

Организация обладает способностью продолжать свою деятельность в обозримом будущем. У организации отсутствует намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в

установленном порядке. В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что организация будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности."

На момент подписания отчетности существует ухудшение экономической ситуации в связи с введением санкций и ограничением международных торгово-финансовых отношений. Руководство Общества не даёт количественную оценку такого влияния и рассматривает указанные события как некорректирующие события после отчетной даты.

Генеральный директор: Лапицкая Т.В.

21 марта 2022г.