Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2020 год по АО «Андреапольский фарфоровый завод».

ИНН 6917000517 КПП 691701001

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности.

Юридический и почтовый адрес организации: 172800 Тверская область, г. Андреаполь, ул. Измайлова, д.1.

Дата регистрации: 18.04.1994 года

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе: серия 69 №0030157 25.01.00

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: серия 69 №0071406 19.09.02

Основной вид деятельности: производство керамических изоляторов и изолирующей арматуры (Код ОКВЭД 23.43)

Уставный капитал: 3 176 тыс. руб.

Крупные держатели акций: Филичева Ю. М., Бутахин А. Е., Филичев М. Ю., Филичева Е. Н.

Среднесписочная численность работников: 138 чел.

Совет директоров: Бутахин А. Е., Филичева Ю. М., Филичев Ю. М., Филичев М. Ю., Лапшина М. Ю.

Аудиторская организация: ООО Фирма «Аудит и право», г. Тверь.

Ответственный за ведение реестра акционеров: Тверской филиал ОАО «Реестр».

2. Информация об учетной политике.

К основным средствам относятся средства труда стоимостью свыше 40 000 руб. на момент оприходования, срок эксплуатации которых превышает 12 месяцев. Амортизация начисляется линейным способом.

К нематериальным активам относятся права на использование объектов интеллектуальной собственности, приносящих доход и используемых более 12 месяцев.

Учет приобретения материальных оборотных средств осуществляется по фактической себестоимости. Материалы списываются в производство по средней фактической себестоимости, которая определяется в момент его отпуска с учетом входного сальдо и количества и стоимости материалов с начала месяца до момента отпуска.

Учет реализации продукции (работ, услуг) отражается по моменту перехода права собственности. Право собственности на продукцию переходит от поставщика к покупателю после отгрузки.

Готовая продукция оценивается в балансе по фактической себестоимости.

Учет незавершенного производства осуществляется по нормативной себестоимости.

3. Изменения в учетную политику в 2020 году не вносились.

4. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности организации.

Объем выпущенной продукции в текущем году составил 157 898 тыс. руб. (снижение к уровню прошлого года 3 214 тыс. руб. или 2 %)

Реализовано в 2020 году продукции собственного производства на 134 372 тыс. руб. (снижение к уровню прошлого года составило 6 023 тыс. руб. или 4,3 %). Прибыль от продаж продукции собственного производства составляет 5 319 тыс. руб.

Прочие доходы в 2020 году составили **6 555 тыс. руб.**, в том числе:

- поступления от перепродажи товаров, услуг - 4 068 тыс. руб.;
- %% к получению -3 тыс. руб.;
- списание кредиторской задолженности – 5 тыс. руб.;
- доходы от аренды – 30 тыс. руб.;
- финансирование предупредительных мер по охране труда – 235 тыс. руб.;
- страховое возмещение – 1 376 тыс. руб.;
- прочее– 838 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила – **6 555 тыс. руб.**

Прочие расходы в 2020 году составили **9 045 тыс. руб.**, в том числе:

- расходы по перепродаже – 3 154 тыс. руб.,
- %% по кредитам и займам – 405 тыс. руб.,
- налоги и сборы – 174 тыс. руб.,
- услуги банка – 292 тыс. руб.,
- расходы по Совету директоров – 1 627 тыс. руб.,

- благотворительность – 141 тыс. руб.,
- подарки – 217 тыс. руб.,
- расходы по музею – 165 тыс. руб.,
- списание дебиторской задолженности – 1 573 тыс. руб.,
- прочие расходы – 1 297 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила **5 285 тыс. руб.**

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ для определения суммы прочих расходов в бухгалтерском учете и положений Налогового кодекса – для учета расходов для целей налогообложения.

Сумма разницы между БУ и НУ в размере **3 760 тыс. руб.** представляет собой разницу, которая сложилась из следующих расходов, не принимаемых для целей НУ:

- списание дебиторской задолженности – 1 573 тыс. руб.;
- благотворительность – 141 тыс. руб.;
- подарки – 217 тыс. руб.;
- налоги и сборы (начисленные сверхлимита) – 44 тыс. руб.;
- расходы по Совету директоров (в части начисленного вознаграждения) – 1 355 тыс. руб.;
- расходы по музею (в части начисленной зарплаты) -135 тыс. руб.;
- списание по результатам инвентаризации – 114 тыс. руб.;
- прочие (штрафы ГИБДД, часть амортизации и другое) – 181 тыс. руб.

Бухгалтерская прибыль составила 2 829 тыс. руб.

Налоговая прибыль в отчетном году составила 5 297 тыс. руб.

В 2020 году начислено налогов в бюджеты всех уровней 19 047 тыс. руб., перечислено 19 864 тыс. руб.

В 2020 году начислено Единого социального налога 12 368 тыс. руб., перечислено – 12 356 тыс. руб., зачтено расходов по социальному страхованию – 23 тыс. руб.

5. Основные средства.

Основные средства принимались к учету по первоначальной стоимости, под которой понимается сумма фактических затрат организации на приобретение и доставку. Сроки полезного использования по каждому основному средству устанавливается предприятием самостоятельно, в пределах нормативов, установленных Постановлением РФ «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» №1 от 01.01.2002 года (в редакции Постановлений Правительства РФ от 07.07.2016 г. №640, от 28.04.2018 г. №526, от 27.12.2019 г. №1924), а также в соответствии с Общероссийским классификатором ОК 013-2014 (СНС 2008).

В 2020 году в АО «АФЗ» приобретено и введено в эксплуатацию основных средств на сумму 852 тыс. руб. Выбыло основных средств на сумму 4 233 тыс. руб.

На предприятии применяется линейный метод начисления амортизации.

За 2020 год начислено 5 703 тыс. руб. амортизации по всем ОС, числящимся на балансе предприятия.

К износа = 5 703 / 73 888 * 100 % = 7 %.

6. Финансовые вложения.

В 2020 году финансовых вложений не осуществлялось.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте.

В 2020 году расчеты с иностранными контрагентами не производились.
Расчеты, выраженные в валюте, не производились.

8. Доходы организации.

В соответствии с учетной политикой организации выручка определяется по моменту отгрузки. Общее количество организаций, с которыми осуществлялась отгрузка по Договорам поставки около 100. Основная часть выручки приходится на следующие организации: ООО «Контактэлектро», ООО «Электрофарфор», АО «ЗАВОД ИНТЕГРАЛ», ООО «Южноуральская изоляторная компания», ООО «Фарфор-Электро», ООО «СибЭлектро», SIA «MELISSA K», ООО «Электроизделие».

9. В совместной деятельности не участвовали.

Взаимозависимыми организациями в соответствии с ГК для АО «АФЗ» является**: ООО «Электродеталь».**

В отчетном году получено материалов от ООО «Электродеталь» на сумму 19 838 тыс. руб. Оплачено – 21 624 тыс. руб., проведено взаимозачетов взаимных требований на сумму 685 тыс. руб.

Получено от ООО «Электродеталь» за реализованные им основные средства – 1 872 тыс. руб.

10. Вознаграждение основного управленческого персонала за 2020 год составило 4 710,9 тыс. руб.

11. В 2020 году списана кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности на внереализационные доходы в сумме 5 тыс. руб., также списана дебиторская задолженность на внереализационные расходы и не учтена при налогообложении с истекшим сроком исковой давности на 1 573 тыс. руб., в том числе по НТЦ Прогресс – 1 572 тыс. руб.

12. Сроки погашения основных видов займов, кредитов.

Общая **задолженность по кредитам** по состоянию на 1 января 2021 года составляет **3 200 000,02** руб., в том числе:

Кредит Фонда содействия кредитованию – долг – 888 888,92 руб., получен 31.10.2019 года – 4 000 000 руб., срок погашения – 23.04.2021 года.

Кредит Фонда содействия кредитованию – долг – 1 866 666,66 руб., получен 19.10.2020 года – 2 100 000 руб., срок погашения – 18.04.2022 года.

Кредит Фонда содействия кредитованию – долг – 444 444,44 руб., получен 19.10.2020 года – 500 000 руб., срок погашения – 18.04.2022 года.

Задолженность по займам физических лиц по состоянию на 01.01.2021 года **отсутствует**.

Общая сумма затрат по кредитам и займам (сумма начисленных % в 2020 году) – составляет 404,8 тыс. руб., в том числе по кредитам – 389,9 тыс. руб., по займам физических лиц – 14,9 тыс. руб.

13. Событий после отчетной даты не было.

14. Стоимость объектов основных средств, не подлежащих амортизации - 1 173 174,79 руб., к ним относятся земельные участки.

15. Общее количество организаций, с которыми осуществляются договора, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами – 2 (две), в том числе ООО «Фарфор-Электро» - 974,5 тыс. руб., ООО «Дорстекло» - 99 тыс. руб.

16. Доля выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами – 0,7 %.

17. Стоимость продукции, переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, определяется в обычном порядке по прайсу.

18. В 2020 году от Фонда социального страхования получена сумма 235 тыс. руб. на финансирование предупредительных мер по охране труда, в том числе на проведение периодических медосмотров, оплата санаторно-курортного лечения, проведение специальной оценки условий труда.

19. В учете общества не отражены оценочные обязательства.

20. Общество не принимает правил формирования информации по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02.

21. Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных – 3 176 283 руб. Номинальная стоимость акции – 1 руб. Прибыль на 1 акцию в 2020 году составила 0,48 руб.

22. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

23. Конечным бенефициаром акционерного общества является Филичева Юлия Михайловна 01.01.1986 года рождения, гражданка РФ, ИНН 027201716456.

24. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

25. Общество подтверждает, что различные события, за 2020 год, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность акционерного общества осуществлять свою деятельность в будущем.

12 февраля 2021 года.

Генеральный директор
АО «Андреапольский фарфоровый завод»: М. Ю. Филичев

Главный бухгалтер
АО «Андреапольский фарфоровый завод»: М. Ю. Лапшина