

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу за 2021 г.
ОАО «Новоаннинский завод «ЭМА»

1. Основные сведения об организации

ОАО «Новоаннинский завод «ЭМА» юридический и фактический адрес:

Волгоградская обл. г. Новоаннинский пер. Красные баррикады 32__

ОГРН: 1023405766053; ИНН: 3419004200; КПП: 341901001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникало.

Среднесписочная численность за 2021 г. составила 103 человек.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

-исполнительным органом является «Правление», которое возглавляется Генеральным директором Тимченко С.А.

-Членами правления являются : Зам. Директора Мейсарош А.Н.

Гл. бухгалтер Медведицкова Е.С.

-контролирующим органом является Совет директоров в следующем составе:

Председатель совета:

Железнова Н.С.-бухгалтер

Члены совета :

Тимченко С.А. –генеральный директор

Красиков В.С.- начальник производства

Александрин А.В.-главный инженер

Тимченко Л.Г. - пенсионер

Завод является открытым акционерным обществом

Дочерних или зависимых предприятий не имеет.

Дополнительный выпуск акций не производился.

Основной вид деятельности Общества : выпуск медицинской техники ,а дополнительные виды деятельности- розничная торговля, и т.д.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года в период пандемии в режиме не полного рабочего времени и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет 648тыс. рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2021 году составили 90 238 тыс. руб. (без НДС):

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2020 год – 73 326 тыс.руб.;

- 2019 год – 92 330 тыс.руб.;

Основные показатели (тыс.руб.)

Показатели	2021г	2020
Выпуск медицинской техники	69331	55079
Прочая	1 405	1079
Оборот розничной торговли	19502	17168
ИТОГО	90 238	73326

В ходе краткого анализа финансово-хозяйственной деятельности Предприятия за 2021г установлено, что финансовые показатели в сравнении с 2020г.

Выручка увеличилась на 16 912 тыс.руб., на 23,06% по сравнению с прошлым годом.

В 2021г выручка по реализации медицинской техники увеличилась на 14 252тыс.руб.

Увеличение выручки обусловлено увеличением спроса на медицинскую технику.

Розничный товароборот по сравнению с предыдущим годом увеличился на 2 334тыс.руб., в связи с увеличением спроса населения.

Прочая выручка выросла на 326 тыс.руб.

Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году составили 77 835тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 77 832тыс.руб.

Возникшая разница в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма разницы между БУ и НУ составила незначительное отклонение..

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2021 году составил 12 403тыс.руб, а в 2020году **12 944тыс.руб.**,

Для целей налогового учета финрезультат в 2021г. составил 12 406тыс.руб.

5. Прочие доходы

В 2021г. наблюдается уменьшение внереализационных доходов на 171тыс.руб по сравнению с прошлым годом в основном за счет уменьшения сумм депозитных вкладов и уменьшения процентных ставок по депозитам, кредиторской задолженности. Сумма прочих доходов в 2021 году составила 888 тыс.руб.(в 2020г.-1059тыс.руб.)

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 888 тыс.руб.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2021г, составила 2 387тыс.руб.,а в 2020г.- 3314тыс.руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 600,8тыс.руб.

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 1 786,2тыс.руб. представляет собой постоянную разницу, которая сложилась из следующих расходов, не принимаемых для целей НУ:

- 1, Списание товаров по актам на порчу товаров, списание Дебиторской задолженности, затраты за 2021г.-151тыс.руб.,
- 2.Постоянное налоговое обязательство 1 635,2тыс.руб составили выплаты совету директоров.

7. 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».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 12 693,6тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составила 2538,7тыс.руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 10 904тыс.руб.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Чистая прибыль за 2021 год составила 8 396тыс.руб.,в то время как за 2020г прибыль составила 8102тыс.руб. Прибыль по сравнению с прошлым годом возросла на 3,6%.

9. Изменения в учетной политике

Существенных изменений в учетной политике не производилось.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Оценка производственных запасов и СГП производится по фактической себестоимости.

Учет выручки и НДС ведется по отгруженной продукции.

10. Информация об аффилированных лицах.

Завод не производил операций с аффилированными лицами по продаже, передачи ТМЦ, предоставлении и получении гарантий и залогов.

11. Государственной помощи завод за 2021г. не имел.

Генеральный директор

Тимченко С.А. _____ (подпись)

Главный бухгалтер

Медведицкова Е.С. _____ (подпись)