

ПОЯСНЕНИЕ К ОТЧЕТУ ЗА 2017 ГОД

I. Общие сведения

1.1. О предприятии

Полное наименование	Акционерное общество «Тюменский аккумуляторный завод»
Юридический адрес	625001, г. Тюмень, ул. Ямская, 103
Почтовый адрес	625001, г. Тюмень, ул. Ямская, 103
Номер и дата свидетельства о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц	Серия 72 № 000122758 от 01.10.2002
Номер и дата свидетельства о регистрации юридического лица, кем выдано	Серия ТМК-III № 317 от 09.06. 1995, выдано администрацией Калининского района г. Тюмени
ИНН/КПП	7204001630/720301001
Генеральный директор	Кореляков Александр Васильевич
Главный бухгалтер	Пономарев Виктор Алексеевич
ОГРН от 01.10.2002г.	1027200797392

1.2. О видах деятельности

- Производство электрических аккумуляторов, аккумуляторных батарей и их частей;
- Производство бытовых швейных машин;
- Производство бытовых электрических приборов;
- Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
- Оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- Оптовая торговля прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки;
- Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров;
- Оптовая торговля отходами и ломом;
- Прочая оптовая торговля;
- Розничная торговля автотранспортными средствами;
- Розничная торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- Розничная торговля в неспециализированных магазинах незамороженными продуктами, включая напитки, и табачными изделиями;
- Розничная торговля мебелью и товарами для дома;
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- Деятельность столовых при предприятиях и учреждениях;
- Производство свинца, цинка и олова;
- Обработка отходов и лома черных металлов;
- Обработка отходов и лома цветных металлов, кроме драгоценных;
- Обработка отходов и лома пластмасс;
- Обработка отходов бумаги и картона;
- Производство сидра и прочих плодовых вин;
- Производство пива

1.3. О среднесписочной численности

- среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2017г. составляет 908 человек.

ООО «АКФ «АКЦИО АУДИТ»
ПОДТВЕРЖДЕНО
АУДИТОРСКИМ ЗАКЛЮЧЕНИЕМ
N 23 от «21» 03 20 18г.

II. Сведения об учетной политике

Учетная политика в отчетном периоде для целей бухгалтерского учета формировалась на основе следующих допущений:

- Допущение имущественной обособленности;
- Допущение непрерывной деятельности предприятия;
- Допущение последовательности применения учетной политики;
- Допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетной политикой определены и утверждены:

- формы бухгалтерского учета;
- рабочий план счетов бухгалтерского учета;
- порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств;
- порядок составления бухгалтерской отчетности;
- порядок контроля за хозяйственными операциями.

Правила, по которым ведется бухгалтерский учет определены: Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ № 34-Н от 29.07.1998г., Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина № 106Н от 06.10.2008г. и т.д., в соответствии с которыми установлен лимит стоимости имущества в размере до 40 000 руб. включительно, подлежащего единовременному списанию (учету) в составе расходов по мере его отпуска в эксплуатацию.

Амортизация объектов основных средств производилась линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. По переданным основным средствам в аренду амортизация начислялась аналогично. Срок полезного использования активов, при принятии к бухгалтерскому учету устанавливался приказом генерального директора.

Накапливаемые суммы произведенных предприятием расходов, связанных с продажей продукции, товаров, работ и услуг, таких как доставка продукции до покупателя, рекламные расходы, представительские расходы и другие аналогичные по назначению расходы учитывались по видам и статьям расходов. Эти суммы ежемесячно полностью относились на счета продаж.

Переоценка стоимости активов за отчетный период не производилась. НИОКР не осуществлялось. Вложения активов завода в акции других предприятий, учреждений, котирующихся на бирже или внебиржевом рынке, котировка которых регулярно публикуется, а также в облигации и другие долговые обязательства, имеющие хождение на вторичном рынке при составлении годового бухгалтерского баланса не отражались ввиду отсутствия событий.

Определение фактической себестоимости основных материалов, списываемых на производство, проводилось методом оценки запасов по средней фактической стоимости приобретения у поставщиков, а остальных материалов по фактической цене приобретения.

Налоговая база по итогам отчетного периода (2017г.) подтверждена:

- первичными учетными документами;
- справками бухгалтера;
- аналитическими регистрами налогового учета;
- расчетом налогооблагаемой базы

ООО «АКФ «АКЦИО АУДИТ»
ПОДТВЕРЖДЕНО
АУДИТОРСКИМ ЗАКЛЮЧЕНИЕМ
№ 23/01 «21» 03 2018г.

Применялась норма амортизации для ОС, увеличенная в 2 раза в отношении амортизируемого имущества, введенного в эксплуатацию до 01.01.2014г. используемого для работы в условиях агрессивной среды и (или) повышенной сменности.

Под работой в условиях агрессивной среды понималось применение амортизируемого имущества (активной части) в производстве свинцовых кислотных аккумуляторных батарей с применением растворов серной кислоты концентрацией от 27 до 51% или находящееся в воздушной среде, которая содержит аэрозоль серной кислоты до 0,4 мг/м³.

В составе амортизируемого имущества, работающего в условиях повышенной сменности, числилось имущество, работающее в непрерывном режиме, в том числе и продолжительность непрерывной работы которого более 12 часов в сутки.

В отчетном периоде использовано право предприятия (п.9 ст.258 НК РФ) включить в состав расходов расходы на капитальные вложения в размере не более 10% (не более 30% - в отношении ОС, относящихся к третьей-седьмой амортизационным группам), а также не более 10% (не более 30% - в отношении ОС относящихся к третьей – седьмой амортизационным группам) расходов, которые понесены в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения и т.д.

Особенностью при исчислении НДС является ведение раздельного учета по операциям реализации, подлежащим налогообложению по различным налоговым ставкам:

- при реализации готовой продукции на экспорт;
- при реализации продовольственных товаров.

Основанием для расчета входного НДС, в части его возмещения, в случае реализации готовой продукции в режиме экспорта определяется удельный вес отгруженной продукции в режиме экспорта в общей стоимости отгруженной продукции за отчетный период без НДС. Согласно полученной пропорции определяется сумма НДС по приобретенным за отчетный период ТМЦ (работам, услугам) относящимся к отгруженной продукции на экспорт.

Распределение полученной суммы по каждой операции отгруженной продукции на экспорт осуществляется пропорционально выручке от каждой отгрузки.

Для остальных случаев основанием для учета являлись нормы НК РФ.

Других, сколько-либо, существенных сведений способных повлиять на показатели бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках учетная политика предприятия не содержит.

III. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с положением ПБУ II/2008 приводятся сведения о содержании отношений между предприятием и связанной стороной (основным управленческим персоналом), наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью общества и, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ООО «АКФ «АКЦИО АУДИТ»
ПОДТВЕРЖДЕНО
АУДИТОРСКИМ ЗАКЛЮЧЕНИЕМ
N 25 от «21» 03 2018 г.