

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД**

«25» марта 2024г.

I. Общие сведения

1.1. О предприятии

Полное наименование	Акционерное общество «Тюменский аккумуляторный завод»
Юридический адрес	625037, г. Тюмень, ул. Ямская, 103
Почтовый адрес	625037, 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 31.12.2023г. составляет 754 человек.

1.4. 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 и составлена бухгалтерская отчетность 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.

Амортизация объектов основных средств производилась линейным способом с 1 числа месяца, следующего за месяцем ввода ОС. 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.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом.

При составлении отчета о движении денежных средств к денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые вложения, подверженные незначительному риску изменения их стоимости.

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

Налоговая база по итогам отчетного периода (2023г.) подтверждена:

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

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 находящиеся 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.

Других, сколько-либо, существенных сведений способных повлиять на показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах отчетности предприятия не содержит.

II. 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.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу (членам Совета директоров и коллегиального исполнительного органа):

(тыс.руб.)

Вознаграждения	2021 год	2022 год	2023 год
Краткосрочные вознаграждения членам Совета директоров (оплата труда, ежегодный оплачиваемый отпуск, премии, вознаграждение за участие в работе соответствующего органа и т.п. платежи)	20 778	31 908	54 176
Краткосрочные вознаграждения членам Коллегиального исполнительного органа (оплата труда, ежегодный оплачиваемый отпуск, премии и т.п. платежи)	44 903	51 910	67 430
Страховые взносы с выплат основному управленческому персоналу	20 164	25 732	37 333

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Кореляков Александр Васильевич	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества. Лицо является членом Совета директоров. Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	14.05.2022	24,95	24,95
2.	Вальтер Андрей Рангольдович	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	20.04.2023	-	-
3.	Еникеев Сабирьян Садыкович	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	20.04.2023	-	-
4.	Кривенцов Владимир Николаевич	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	20.04.2023	-	-
5.	Пономарев Виктор Алексеевич	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	20.04.2023	-	-
6.	Разинков Александр Федорович	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	20.04.2023	0,79	0,79
7.	Секисов Николай Григорьевич	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	20.04.2023	13,45	13,45
8.	Толстогузов Александр Михайлович	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	20.04.2023	-	-
9.	Агеев Константин Геннадьевич	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	01.09.2011	-	-
10.	Александрова Татьяна Андреевна	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	04.03.2011	0,08	0,08
11.	Борцов Владислав Адольфович	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	19.04.2010	-	-
12.	Борцов Вячеслав Адольфович	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	21.04.2011	-	-
13.	Буткова Екатерина Николаевна	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	14.02.2018	-	-
14.	Вальтер Светлана Борисовна	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	28.05.2010	-	-
15.	Вяткина Татьяна Владимировна	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	14.02.2013	0,0001	0,0001

16	Грушанин Олег Анагольевич	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	14.04.2021	-	-
17	Ефимов Сергей Витальевич	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	01.06.2020	-	-
18	Жданов Денис Александрович	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	04.05.2023	-	-
19	Кононова Дина Николаевна	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	19.04.2010	0,01	0,01
20	Корелякова Наталья Петровна	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами акций	01.01.2000	24,75	24,75
21	Кориков Николай Александрович	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	19.04.2010	-	-
22	Матвеев Александр Петрович	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	01.12.2010	-	-
23	Мумбер Татьяна Николаевна	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	19.04.2010	0,34	0,34
24	Незамаева Виктория Валерьевна	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	26.01.2023	-	-
25	Ошурков Дмитрий Леонидович	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	19.04.2010	-	-
26	Печерин Андрей Сергеевич	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	09.01.2019	-	-
27	Разинков Сергей Александрович	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	28.05.2010	-	-
28	Сабиров Марат Исламович	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	01.11.2019	0,01	0,01
29	Секисов Александр Николаевич	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	24.05.2012	4,52	4,52
30	Секисов Михаил Николаевич	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	13.12.2018	0,83	0,83
31	Сенцова Мария Александровна	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.12.2002	13,81	13,81
32	Стерхов Виктор Геннадьевич	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	19.04.2010	0,001	0,001
33	Талипов Анатолий Калиманович	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	27.07.2012	0,004	0,004
34	Толмачев Олег Дмитриевич	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	19.04.2010	-	-
35	Хорин Денис Евгеньевич	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	01.12.2010	-	-
36	Хорин Евгений Петрович	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	19.04.2010	0,05	0,05
37	Хохлов Александр Венедиктович	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	04.03.2011	0,01	0,01

III. Сведения об оплате труда

Оплата труда работникам предприятия производилась на основании действующих на заводе штатных расписаний, расценок на сдельные работы, положений по оплате труда подразделений завода. Формы и системы оплаты труда, доплаты и надбавки компенсационного и стимулирующего характера, системы премирования определены «Положением об оплате труда работников АО «Тюменский аккумуляторный завод».

Среднемесячная заработная плата работников завода в 2023 году составила 89 414 руб., в 2022 году – 74 492 руб.

Все установленные доплаты и надбавки компенсационного и стимулирующего характера (повышенная оплата труда работников, занятых на работах с вредными и опасными условиями труда; доплаты за совмещение профессий (должностей), расширение зон обслуживания, увеличение объема работы, оплата сверхурочной работы; оплата труда в выходные и нерабочие праздничные дни; дополнительная оплата за работу в вечерние и ночные смены и в ночное время и др.) производились в соответствии с «Положением об оплате труда работников АО «Тюменский аккумуляторный завод».

Премии работникам выплачивались по действующим Положениям о премировании, приказами по заводу.

В 2023 году выплачено:

- за производственные результаты хозяйственной деятельности – 399 403,9 тыс.руб.
- за экономию энерго- и материальных ресурсов (экономия свинца, экономия расхода кальцинированной соды) - 1 508,7 тыс. руб.
- за сбор, качественную подготовку и сдачу лома и отходов меди - 110,1 тыс. руб.
- за сбор, качественную подготовку и сдачу макулатуры - 21,1 тыс.руб.

Фонд заработной платы, начисленный работникам списочного и несписочного состава, включая совместителей за 2023 год составил 809 292,1 тыс.руб.

Командировочные расходы (суточные) возмещались работникам завода в соответствии с законодательством РФ и учетной политикой предприятия.

Заработная плата работникам завода в 2023 году выплачивалась два раза в месяц в соответствии с требованиями ТК РФ.

IV. Денежные средства и денежные эквиваленты

Отложенный налог на прибыль в сумме 10 571 тыс.руб. за 2023 год и 1480 тыс.руб. за 2022 год обусловлены возникновением (погашением) временных разниц в соответствующих периодах.

Налог на прибыль в 2023 и 2022 годах исчислен по ставке 20%.

Условный расход по налогу на прибыль за 2023 год составил 406 649 тыс.руб., за 2022 год 229 275 тыс.руб. Постоянный налоговый расход за 2023 год составил 3 077 тыс.руб., за 2022 год 2 946 тыс.руб.

В 2023 году отнесены на счет 99 «Прибыли и убытки» отложенные налоговые обязательства в сумме 850 тыс.руб. в связи с составлением уточненной налоговой декларации по налогу на прибыль за 2022 год.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (в тыс.руб.)

	31.12.2022	31.12.2023
Денежные средства	510 914	1 166 240
Денежные эквиваленты (краткосрочные банковские депозиты сроком до трех месяцев)	-	-

Базовая прибыль на одну обыкновенную акцию в 2022 году составляет 1 172,18 руб. на одну акцию, в 2023 году – 2 082,53 руб.

V. События после отчетной даты

В отчетном периоде отражено исправление выявленной существенной ошибки — излишне начислены отложенные налоговые обязательства в результате неточностей в вычислениях, обусловленных сложными и многочисленными расчетами большего объема информации (с 2015 по 2019 годы). В результате излишне начисленная за указанный период сумма отложенных налоговых обязательств составила 89 649 тыс.руб. Указанная ошибка исправлена в учете с применением счета 84 «Нераспределенная прибыль», в отчетности отражена ретроспективно: в связи с тем, что ошибка допущена до начала самого раннего из представленных в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год предшествующих отчетных периодов, скорректированы вступительные сальдо по соответствующим статьям обязательств и капитала на начало самого раннего из представленных отчетных периодов, то есть по состоянию на 31.12.2021г.

В результате указанного исправления на 89 649 тыс.руб. уменьшены показатели строк 1420 «Отложенные налоговые обязательства» и 1400 «Итого по разделу IV», увеличены показатели строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и 1300 «Итого по разделу III» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 (по состоянию на 31.12.2021г.,31.12.2022г.).

Кроме того, на указанную сумму увеличены показатели строк 3100 и 3200 Отчета об изменениях капитала за 2023 год в части нераспределенной прибыли и итоговой величины капитала. Указанные корректировки отражены в разделе 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» Отчета об изменениях капитала за 2023 год. На указанную величину увеличены показатели строки 3600 «Чистые активы» раздела 3 «Чистые активы» Отчета об изменениях капитала за 2023 год на 31.12.2021г. и 31.12.2022г.

Иные события после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

А.В. Кореляков

Главный бухгалтер

В.А. Пономарев



Прошито, пронумеровано и скреплено печатью

56 (двадцать шесть) страниц

Генеральный директор
ООО «РАСТАМ-Аудит»

Антипина Е.А.
_____ Антипина Е.А.

