

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ОТЧЕТУ ЗА 2022 ГОД**

22 марта 2023г.

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 31.12.2022г. составляет 746 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.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после начала применения настоящего стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

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 (2022г.) 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 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.

В связи с вступлением в действие ФСБУ 6/2020 «основные средства», специалистами АО «Тюменский аккумуляторный завод» рассмотрено техническое состояние основных средств и, на основе профессионального суждения, принято решение об изменении параметров (продление срока полезного использования) части основных средств.

Руководствуясь тем же ФСБУ 6/2020 и, в соответствии с п.1 учетной политики предприятия, активы, в отношении которых выполняется условие принятия на учет стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, признаются расходами периода, в котором они понесены. Согласно проведенным мероприятиям, в рамках инвентаризации основных средств, с балансовой стоимостью менее 100 000 рублей принято решение о списании групп учета: «Машины и оборудование», «Производственный и хозяйственный инвентарь», «Офисное оборудование» не способных приносить организации экономических выгод в будущем, кроме переданных в аренду опасных объектов, находящихся в эксплуатации.

Таким образом, произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств, в результате которой нераспределенная прибыль увеличилась на 71 570 тыс.руб.: корректировка накопленной амортизации составила 89 463 тыс.руб., доначисление отложенных налоговых обязательств в связи с корректировкой – 17 893 тыс.руб.

В бухгалтерской отчетности указанные корректировки отражены без изменения данных за 2021 год.

Увеличение нераспределенной прибыли на сумму корректировки амортизации в размере 89 463 тыс.руб. отражено в составе следующих показателей:

Форма бухгалтерской отчетности	Номер строки	Наименование показателя
Отчет о финансовых результатах	2520*	«Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода»
Отчет об изменениях капитала	3313	«Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала»
Пояснения 2.1 «Наличие и движение основных средств»	5200	Графа «Начислено амортизации за отчетный период отражен свернуто с учетом корректировки»

*- в строке 2520 «отчета о финансовых результатах» и строке 3313 «отчета об изменениях капитала» помимо указанной корректировки отражены восстановленные в

составе нераспределенной прибыли дивиденды с истекшим сроком исковой давности в сумме 146 тыс.руб.

Уменьшение нераспределенной прибыли на сумму отложенных налоговых обязательств в связи с корректировкой по ФСБУ 6/2020 в размере 17 893 тыс.руб. отражено в составе следующих показателей:

Форма бухгалтерской отчетности	Номер строки	Наименование показателя
Отчет о финансовых результатах	2530	«Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода»
Отчет об изменениях капитала	3323	«Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала»

Для остальных случаев основанием для учета являлись нормы НК РФ.

Накопленный результат дооценки основных средств, проводившейся до 1999 года, учтенный обособленно в составе добавочного капитала в сумме 156 321 тыс.руб. списан единовременно на нераспределенную прибыль.

Других, сколько-либо, существенных сведений способных повлиять на показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах учетная политика 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):

Вознаграждения	(тыс.руб.)	
	2021 год	2022 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
Краткосрочные вознаграждения членам Коллегиального исполнительного органа (оплата труда, ежегодный оплачиваемый отпуск, премии и т.п. платежи)	44 903	51 910
Страховые взносы с выплат основному управленческому персоналу	20 164	25 732

Состав аффилированных лиц

№ 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.	Кореяков 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	14.05.2022		
3.	Еникеев Сабирьян Садыкович	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	14.05.2022		
4.	Кривенцов Владимир Николаевич	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	14.05.2022		
5.	Пономарев Виктор Алексеевич	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	14.05.2022		
6.	Разинков Александр Федорович	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	14.05.2022	0,79	0,79
7.	Секисов Николай Григорьевич	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	14.05.2022	13,45	13,45
8.	Толстогузов Александр Михайлович	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	14.05.2022		
9.	Шрайнер Виктор Александрович	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	14.05.2022		
10.	Агеев Константин Геннадьевич	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	01.09.2011		
11.	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
12.	Борцов Владислав Адольфович	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	19.04.2010		
13.	Борцов Вячеслав Адольфович	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	21.04.2011		
14.	Буткова Екатерина Николаевна	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	14.02.2018		

15	Вальтер Светлана Борисовна	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	28.05.2010	-	-
16	Вяткина Гаяна 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
17	Грушанин Олег Анатольевич	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	14.04.2021	-	-
18	Заков Александр Викторович	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	19.04.2010	0,01	0,01
19	Ефимов Сергей Витальевич	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	01.06.2020	-	-
20	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
21	Конопелько Евгения Владимировна	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	20.08.2020	-	-
22	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
23	Кориков Николай Александрович	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	19.04.2010	-	-
24	Матвеев Александр Петрович	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	01.12.2010	-	-
25	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
26	Ошурков Дмитрий Леонидович	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	19.04.2010	-	-
27	Печерин Андрей Сергеевич	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	09.01.2019	-	-
28	Разинков Сергей Александрович	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	28.05.2010	-	-
29	Сабилов 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
30	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
31	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	0,71	0,71
32	Секисова 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
33	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
34	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
35	Толмачев Олег Дмитриевич	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	19.04.2010	-	-
36	Хорин Денис Евгеньевич	Согласие лица на указание его места жительства не получено	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	01.12.2010	-	-
37	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
38	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 о стоимости чистых активов

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	1 150	943	1 058
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1 416 364	1 322 663	1 160 203
Доходные вложения в материальные ценности ¹	160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	35 201	42 201	35 044
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	22 390	35 191	61 259
Запасы	1210	1 946 621	1 741 724	1 566 962
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	13	21	21
Дебиторская задолженность*	1230	543 434	503 687	541 005
Финансовые вложения краткосрочные	1240	900 000	430 000	310 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	510 914	604 745	361 681
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	5 376 087	4 681 175	4 037 233
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	169 528	153 115	149 259
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	9 550
Кредиторская задолженность	1520	415 226	619 867	211 306
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	74 208	56 803	50 376
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	658 962	829 785	420 491
Стоимость чистых активов	-	4 717 125	3 851 390	3 616 742

IV. 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 2022 году составила 74 492 руб., в 2021 году – 67 582 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 2022 году выплачено:

- за производственные результаты хозяйственной деятельности – 302 621,8 тыс.руб.
- за экономию энерго - и материальных ресурсов (экономия свинца, экономия расхода кальцинированной соды) - 1 236,2 тыс. руб.
- за сбор, качественную подготовку и сдачу лома и отходов меди - 124,5 тыс. руб.
- за сбор, качественную подготовку и сдачу макулатуры - 27,4 тыс.руб.

Фонд заработной платы, начисленный работникам списочного и несписочного состава, включая совместителей за 2022 год составил 667 053 тыс.руб.

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

Заработная плата работникам завода в 2022 году выплачивалась два раза в месяц в соответствии с требованиями ТК РФ.

V. Денежные средства и денежные эквиваленты

Отложенный налог на прибыль в сумме 1480 тыс.руб. за 2022 год и (3856) тыс.руб. за 2021 год обусловлены возникновением (погашением) временных разниц в соответствующих периодах.

Налог на прибыль в 2022 и 2021 годах исчислен по ставке 20%.

Условный расход по налогу на прибыль за 2022 год составил 229 275 тыс.руб., за 2021 год 77 855 тыс.руб. Постоянный налоговый расход за 2022 год составил 2 946 тыс.руб., за 2021 год 1900 тыс.руб.

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

	31.12.2021	31.12.2022
Денежные средства	453 745	510 914
Денежные эквиваленты (краткосрочные банковские депозиты сроком до трех месяцев)	151 000	-

Базовая прибыль на одну обыкновенную акцию в 2021 году составляет 396,98 руб. на одну акцию, в 2022 году – 1 172,18 руб.

В отчете о финансовых результатах за 2021 год по строке 2900 «базовая прибыль (убыток) на акцию» значение не указано в связи с незначительной числовой величиной, т.к. отчет подлежит составлению в тыс.руб.

VI. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор



А.В. Кореляков

Главный бухгалтер



В.А. Пономарев

Прошито, пронумеровано и скреплено печатью

56 (пятьдесят шесть) страниц.

Заместитель генерального директора
ООО «РАСТАМ-Аудит»
на основании доверенности № 266-22
от 26.12.2022 г.


Антипина Е.А.

