

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
АО "Саратовские обои" за 2020 год
1. Основные средства

0710005 с. 1

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года			поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³		накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³		накопленная амортизация ⁶				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>20</u> г. ¹	98980	(51814)	29286	(4005)	4004	(7283)	-	-	124261	(55093)		
	5210	за 20 <u>19</u> г. ²	95554	(47371)	4009	(583)	583	(5026)	-	-	98980	(51814)		
в том числе здания	5201	за 20 <u>20</u> г. ¹	39462	(14890)	0	(0)	0	(420)	-	-	39462	(15310)		
	5211	за 20 <u>19</u> г. ²	39462	(14468)	0	(0)	0	(422)	-	-	39462	(14890)		
сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 <u>20</u> г. ¹	9744	(6632)	3504	(0)	0	(393)	-	-	13248	(7025)		
	5212	за 20 <u>19</u> г. ²	9744	(6456)	0	(0)	0	(176)	-	-	9744	(6632)		
машины и оборудование	5203	за 20 <u>20</u> г. ¹	44590	(25944)	25712	(2523)	2523	(6197)	-	-	67779	(29618)		
	5213	за 20 <u>19</u> г. ²	41128	(21801)	3563	(101)	101	(4244)	-	-	44590	(25944)		
транспортные средства	5204	за 20 <u>20</u> г. ¹	933	(648)	0	(11)	10	(1)	-	-	922	(639)		
	5214	за 20 <u>19</u> г. ²	933	(647)	0	(0)	0	(1)	-	-	933	(648)		
вычислительная техника	5205	за 20 <u>20</u> г. ¹	2225	(1780)	70	(572)	572	(196)	-	-	1723	(1404)		
	5215	за 20 <u>19</u> г. ²	2190	(2039)	404	(369)	369	(110)	-	-	2225	(1780)		
прочие	5206	за 20 <u>20</u> г. ¹	2026	(1920)	0	(899)	899	(76)	-	-	1127	(1097)		
	5216	за 20 <u>19</u> г. ²	2097	(1960)	42	(113)	113	(73)	-	-	2026	(1920)		

0710005 с. 2

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 20 г. 1	14385	27673	(3400)	(29216)	9442	
	5250	за 20 19 г. 1	1593	16588	(0)	(3796)	14385	
в том числе машины и оборудование	5241	за 20 20 г. 1	14385	24169	(3400)	(25712)	9442	
	5251	за 20 19 г. 1	1593	16142	(0)	(3350)	14385	
передаточные устройства	5242	за 20 20 г. 1	0	3504	(0)	(3504)	0	
	5252	за 20 19 г. 1	0	0	(0)	(0)	0	
вычислительная техника	5243	за 20 20 г. 1	0	70	(0)	(70)	0	
	5253	за 20 19 г. 1	0	404	(0)	(404)	0	
измерительные приборы	5244	за 20 20 г. 1	0	0	(0)	(0)	0	
	5254	за 20 19 г. 1	0	42	(0)	(42)	0	

1.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря _____ г. ⁴	На 31 декабря 20 19 _____ г. ²	На 31 декабря 20 18 _____ г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4500	5200	5200
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

0710005 С. 4

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себесто- имость	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 20 г. 1	62514	(-)	644011	(633535)	-	-	-	X	72990	(-)
	5420	за 20 19 г. 2	62872	(-)	682682	(683040)	-	-	-	X	62514	(-)
в том числе сырьё	5401	за 20 20 г. 1	25680	(-)	260034	(251219)	-	-	-	296723	34495	(-)
	5421	за 20 19 г. 2	29584	(-)	275591	(279495)	-	-	-	289966	25680	(-)
	5402	за 20 20 г. 1	36834	(-)	383977	(382316)	-	-	-	-	38495	(-)
НЗП	5422	за 20 19 г. 2	33288	(-)	407091	(403545)	-	-	-	-	36834	(-)

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операций) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в	списание за счёт резерва				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г	46999	(68)	1219862	-	(1233995)	(-)	20	-	32866	(1694)	
	5530	за 2019 г	30760	(201)	1227570	-	(1211331)	(-)	133	-	46999	(68)	
	5511	за 2020 г	26502	(68)	670701	-	(674218)	(-)	20	-	22985	(1384)	
	5531	за 2019 г	23067	(68)	667294	-	(663859)	(-)	0	-	26502	(68)	
	5512	за 2020 г	17593	(0)	399094	-	(409359)	(-)	0	-	7328	(310)	
	5532	за 2019 г	4570	(133)	415177	-	(402154)	(-)	133	-	17593	(0)	
	5513	за 2020 г	1215	(0)	140101	-	(139923)	(-)	0	-	1393	(0)	
	5533	за 2019 г	1830	(0)	138840	-	(139455)	(-)	0	-	1215	(0)	
	5514	за 2020 г	254	(0)	400	-	(421)	(-)	0	-	233	(0)	
	5534	за 2019 г	312	(0)	411	-	(469)	(-)	0	-	254	(0)	
	5515	за 2020 г	1435	(0)	9566	-	(10074)	(-)	0	-	927	(0)	
	5535	за 2019 г	981	(0)	5848	-	(5394)	(-)	0	-	1435	(0)	
	5500	за 2020 г	46999	(68)	1219862	-	(1233995)	(-)	20	-	32866	(1694)	
	5520	за 2019 г	30760	(201)	1227570	-	(1211331)	(-)	133	-	46999	(68)	

3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г	6073	1580	-	1539	-	-	6114
	5571	за 2019 г	5889	664	-	480	-	-	6073
прочая	5552	за 2020 г	6073	1580	-	1539	-	-	6114
	5572	за 2019 г	5889	664	-	480	-	-	6073
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г	36498	806385	-	817611	49	-	25223
5580	за 2019 г	25063	770422	-	758939	48	-	36498	
в том числе поставщики и подрядчики	5561	за 2020г	26111	450335	-	454324	1	-	22121
	5581	за 2019 г	17836	448496	-	440221	0	-	26111
по оплате труда	5562	за 2020 г	4741	116450	-	121191	-	-	0
	5582	за 2019 г	0	120614	-	115873	-	-	4741
по социальному страхованию	5563	за 2020 г	2594	35165	-	35203	-	-	2556
	5583	за 2019 г	2068	35039	-	34513	-	-	2594
перед бюджетом	5564	за 2020 г	2601	102324	-	104719	-	-	206
	5584	за 2019 г	2706	104837	-	104942	-	-	2601
по дивидендам	5565	за 2020 г	206	7543	-	7509	48	-	192
	5585	за 2019 г	244	749	-	739	48	-	206
авансы полученные	5566	за 2020 г	23	90483	-	90411	-	-	95
	5586	за 2019 г	2167	54175	-	56319	-	-	23
прочая	5567	за 2020 г	222	4085	-	4254	-	-	53
	5587	за 2019 г	42	6512	-	6332	-	-	222
Итого	5550	за 2020г	42571	807965	-	819150	49	X	31337
	5570	за 2019 г	30952	771086	-	759419	48	X	42571

4. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 20 г. ¹	За 20 19 г. ²
Материальные затраты	5610	251218	279495
Расходы на оплату труда	5620	114582	115154
Отчисления на социальные нужды	5630	31794	31370
Амортизация	5640	7283	5027
Прочие затраты	5650	60027	62806
Итого по элементам	5660	464904	493852
Изменение остатков (приrost [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (приrost [-])	5670	-1661	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	463243	493852

0710005 с. 8

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5748	10760	(9616)	(-)	6892
в том числе: по оплате отпусков	5701	5748	10760	(9616)	(-)	6892

Генеральный директор

Топоров В.А.

Главный бухгалтер

Богданова А.Г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2020г.

АО «Саратовские обои»

ИНН 6454001398 КПП 645401001

АО «Саратовские обои» учреждено в соответствии с Указом Президента РФ №721 от 01.07.1992г. и зарегистрировано Администрацией г. Саратова 31.08.1993г., регистрационный № 01091853, согласно свидетельства о государственной регистрации предприятия №6890 серия Аг.

05 августа 2002г предприятие получило свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за государственным регистрационным номером 1026403339830. Наименование регистрирующего органа – Межрайонная ИМНС России № 15 Саратовской области (Территориальный участок по Октябрьскому району г. Саратова). Переименовано в связи с приведением в соответствие нормам главы 4 ГК РФ (регистрационная запись 2206400738212 в ЕГРЮЛ от 13.11.2020г.)

Территориальным органом Федеральной службы государственной статистики по Саратовской области присвоены классификационные признаки видов деятельности:

ОКВЭД 17.24 51.44.3 52.48.31 51.18.21 74.84 85.12
85.14.1

Предприятие имеет следующие лицензии:

№ п/п	Наименование, дата, номер	Кем выдано	Вид деятельности	Дата выдачи	Срок действия
1	Лицензия № 58-ЭВ-000151 (КС)	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	На осуществление эксплуатации взрывоопасных производственных объектов	20.12.2007	Бессрочно
2	Лицензия № 64-00221/п	Межрегиональное управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Саратовской и Пензенской областям	Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опасности	04.12.2020	Бессрочно

Предприятие не имеет обособленных подразделений и филиалов.

Основной вид деятельности предприятия – производство, реализация обоев, оказание услуг.

Ответственным лицом за финансово-хозяйственную деятельность в 2020г является генеральный директор Топоров В.А.

Предприятие формирует учетную политику для целей бухгалтерского учета и налоговую учетную политику.

На 01.01.2020г. уставный капитал общества составлял 2 272 464 рубля. Увеличен на 6 817 392 рубля путем дополнительного размещения 426 087 штук обыкновенных именных бездокументарных акций посредством закрытой подписки (Протокол №1 внеочередного общего собрания акционеров от 20.12.2019г).

На 31.12.2020г. уставный капитал общества составляет 9 089 856 рублей.

Реестродержателем Общества является Саратовский филиал АО «Регистрационное общество «Статус».

Аудитором Общества является АО «Аудиторский Дом» - член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) (свидетельство о членстве № 1061 выдано в соответствии с решением Правления от 16.11.2009, Протокол №5) включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций НП ААС 30.12.2009 г. за основным регистрационным номером записи 10706010614.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 02.07.2010г. №66н (с изменениями и дополнениями) «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут исполняться в установленном порядке.

По итогам 2020 года по бухгалтерскому учету (с учетом всех расходов, отраженных на бухгалтерских счетах) до налогообложения получена прибыль - 20 576 679 рублей. Чистая прибыль предприятия за 2020 год в размере 15 881 678 рублей. По строке 1370 баланса отражена нераспределённая прибыль в сумме 95 654 070 рублей. Часть нераспределённой прибыли 2009-2019гг в размере 317 885 рублей распределена и направлена на формирование резервного фонда (Протокол №1 внеочередного собрания акционеров от 27.10.2020г).

Выручка от реализации продукции без НДС составила - 489 348 265 рублей.

Себестоимость продукции по бухгалтерскому учету составила 388 260 232 рубля.

Предприятием создан резерв по сомнительным долгам, который по состоянию на 31.12.2020г составляет 1 693 447 рублей.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, не обеспечена гарантией. Списание задолженности происходит по мере истечения срока давности специальной комиссией предприятия по каждому обязательству отдельно.

Дебиторская задолженность на 31.12.2020г. с учётом созданного резерва составила 31 172 087 рублей, в т.ч. покупатели и заказчики

21 600 962 рубля, авансы выданные - 8 391 876 рублей. В соответствии с рекомендациями Минфина РФ, приведенными в письме от 09.01.2013 № 07-02-18/01, дебиторская задолженность в части перечисления предприятием оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг) отражена в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

Сумма НДС с авансов выданных, отражена в отчетности по строке «Прочие оборотные активы».

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с ПБУ 5/2001 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44н (с изменениями и дополнениями).

Запасы предприятия на 31.12.2020 г. в бухгалтерском учете – 72 990 132 рубля - состоят: сырье и материалы – 34 495 494 рубля; незавершенное производство – расходы по переработке давальческого сырья в обои, не сданные заказчику на 31.12.2020г – 38 494 638 рублей. Учет сырья и материалов производится по фактической стоимости приобретения, а списание используемых сырья и материалов осуществляется по средней стоимости.

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н (с изменениями и дополнениями).

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2020г. – 124 262 109 рублей, в т.ч. зданий – 39 462 086 рублей; незавершенное строительство – 9 442 178 рублей. За отчетный период сумма начисленной амортизации – 7 282 786 рублей, в т.ч. зданий – 419 814 рублей. Отнесение имущества к основным средствам происходит по стоимости объекта – свыше 40 000 рублей в бухгалтерском учете и 100 000 рублей в налоговом. Применяется линейный метод начисления амортизации по всем объектам ОС. Переоценка основных средств в отчетном периоде не производилась.

За балансом Общество учитывает:

На счёте 001 – арендуемые транспортные средства стоимостью 4 500 000 рублей.

На счёте 003 – сырьё, принятое на переработку в сумме 54 229 036 рублей.

На счёте 007 – списанная в убыток задолженность дебиторов, на конец отчетного периода задолженность составила 579 708 рублей.

На счёте 012 – малоценное имущество в эксплуатации в сумме 416 703 рубля.

На счёте 013 – спецодежда в эксплуатации в сумме 320 499 рублей.

В бухгалтерском учете резервы по предстоящим оплатам отпусков работникам признаются оценочными обязательствами.

Аффилированными лицами Общества на 31.12.2020г. являются:

Долгановский В.В. – председатель Совета директоров, физическое лицо, оказывающее значительное влияние на общество, имеющее возможность участвовать в принятии решений Общества,

Жидков Е.В., Топоров В.В., Топоров В.А. – члены Совета директоров, физические лица, оказывающие значительное влияние на общество, имеющие возможность участвовать в принятии решений Общества.

Бенефициарами общества на 31.12.2020г. являются: Долгановский В.В., Топоров В.А., Жидков Е.В.

В 2020 году членам Совета директоров вознаграждение не начислялось и не выплачивалось, членам Ревизионной комиссии выплаты не производились.

По итогам 2019 года были начислены дивиденды на общую сумму 710 145 рублей, выплачено – 677 605 рублей, в т.ч. НДФЛ – 88 530 рублей.

Краткосрочные выплаты аффилированным лицам по группе «основной управленческий персонал» по трудовым контрактам составили 1 775 154,76 рублей, в т.ч. НДФЛ – 230 770 рублей. Размер страховых взносов по этим выплатам составил 544 973 рубля.

Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными лицами

№ п/п	Виды операций:				
	Передача в виде вклада в уставные (сладочные) капиталы	Объем операции каждого вида/шт.	Сумма операции / руб.	Стоимостные показатели по незаверш. на конец отчетного периода	Условия и сроки расчетов, форма расчетов
1.1	Долгановский В.В. договор купли-продажи ЦБ №3-20 от 11.06.2020	1	3 241 856 Без НДС		Единожды на расчётный счёт
1.2	Топоров В.А. договор купли-продажи ЦБ №2-20 от 11.06.2020	1	2 657 200 Без НДС		Единожды на расчётный счёт
1.3	Жидков Е.В. договор купли-продажи ЦБ №1-20 от 11.06.2020	1	912 000 Без НДС		Единожды на расчётный счёт

Затраты на энергетические ресурсы составили 27 802 653,68 рублей, в т.ч.:

Газ – 1 690,24 тыс.куб.м на сумму 9 285 281,28 рубль;

Вода – 19 028 куб.м на сумму 406 768,32 рублей;

Электроэнергия – 3 446 565 квт.ч на сумму 17 451 097,83 рублей;

Бензин – 10 636,74 л на сумму 394 471,65 рубль;

Дизельное топливо – 6 827,68 л на сумму 265 034,6 рубль;

В т.ч. затраты на цели производства:

Газ – 23,53 тыс.куб.м на сумму 126 910,82 рублей;

Вода – 15 925,5 куб.м на сумму 339 738,72 рублей;

Электроэнергия – 2 455 453 квт.ч на сумму 12 422 125,56 рублей;

Бензин – 10 636,74 л на сумму 394 471,65 рубль;

Дизельное топливо – 6 827,68 л на сумму 265 034,6 рубля;

Затраты на природоохранные мероприятия составили 432 123,42 рубля, в т.ч.:

На охрану атмосферного воздуха – 185 680 рублей;

На сбор и очистку сточных вод – 8 229,26 рублей;

На обращение с отходами – 238 214,16 рублей.

Среднесписочная численность работников за 2020г составила 306 человек.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2020 г. составили 154130196 рублей.

Общество использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (метод отсрочки) (п.22 ПБУ 18/02).

Сумма текущего налога на прибыль формируется в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного дохода (расхода)
- постоянного условного дохода (ПНД)
- постоянного условного расхода (ПНР)
- отложенного налогового актива (ОНА)
- отложенного налогового обязательства (ОНО)

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества за 2020 г. отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно, в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка налога на прибыль при расчете отложенных налоговых активов (обязательств) и постоянных налоговых доходов (расходов) составляет 20%.

Величина условного дохода по налогу на прибыль за налоговый период составила 4 115 336 рублей.

Изменение величины отложенных налоговых активов (ОНА) в отчетном периоде составило 532 053 рубля.

Изменение величины отложенных налоговых обязательств (ОНО) составило 41 236 рублей.

Отложенный налог на прибыль (ОНП) в 2020 году составил 490 817 рублей.

Постоянный налоговый расход (ПНР) 685 061 рубль.

Постоянный налоговый доход (ПНД) 105 396 рублей.

До настоящего момента пандемия коронавируса (COVID-19) не оказала существенного влияния на финансовое положение Общества, в

том числе на объемы продаваемых товаров и осуществление расчетов с контрагентами.

В 2021 году Общество также может столкнуться с влиянием COVID-19, что может оказать негативное влияние на финансовое положение и объемы продаваемых товаров Общества.

Учитывая меры, принимаемые Правительством Российской Федерации по противодействию распространению новой коронавирусной инфекции (COVID-19), руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на товары Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

События после отчётной даты, а именно подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность и свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, кроме связанных с COVID-19 отсутствуют.

Условные активы на 31.12.2020г. представляют собой не завершённые судебные разбирательства, в которых Общество выступает в качестве истца, а именно: иск к ООО «Александрия» на сумму 310 000 рублей, иск к ООО «Спектр плюс» на сумму 110 000 рублей, иск к ООО «Статус Э» на сумму 1 226 056,24 рублей.

Условные обязательства (ПБУ 8/2010) отсутствуют.

Генеральный директор
АО «Саратовские обои»



Топоров В.А.

Главный бухгалтер

Богданова А.Г.