

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «САКТОН» за 2020год.

Бухгалтерская отчетность АО «САКТОН» (далее Общество) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Сведения о хозяйственной деятельности.

Место нахождения: 426063 Удмуртская Республика, г.Ижевск, ул.Ключевой поселок, д.7.

ИНН 1835012865, КПП 184101001, ОГРН 1021801659032

Предметом деятельности Общества в 2019г. является: производство трикотажных изделий, торговля оптовая, аренда недвижимого имущества.

Уставный капитал общества составляет 87500рублей.

Согласно сведениям из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства № ЮЭ9965-19-5594798 от 10.08.2017г., общество является субъектом среднего предпринимательства.

Среднесписочная численность за отчетный период составила 150 человек.

Органами управления АО «САКТОН» являются:

- Общее собрание акционеров – высший орган управления Общества.
- Совет директоров – является органом, осуществляющим общее руководство деятельностью Общества.

Состав Совета директоров, избранного общим собранием акционеров в отчетном периоде:

1. Забродина Надежда Васильевна.
2. Красноперов Сергей Васильевич.
3. Монахова Ирина Андреевна.
4. Пешкина Ирина Викентьевна
5. Степнова Зоя Ивановна.
6. Чуракова Лидия Константиновна.
7. Шустова Надежда Петровна.

Внеочередным общим собранием акционеров АО «САКТОН», проведенным 27 ноября 2020года избраны члены Совета директоров Общества:

1. Вьюн Татьяна Михайловна.
2. Забродина Надежда Васильевна.
3. Красноперов Сергей Васильевич.
4. Монахова Ирина Андреевна.
5. Парфенова Елена Алексеевна.

6. Пешкина Ирина Викентьевна.

7. Шустова Надежда Петровна.

- Генеральный директор – является единоличным исполнительным органом Общества, осуществляющим руководство текущей деятельностью, подотчетным Совету директоров Общества.

Генеральный директор АО «САКТОН» - Степнова Зоя Ивановна. Внеочередным общим собранием акционеров АО «САКТОН», проведенным 27 ноября 2020года досрочно прекращены полномочия генерального директора АО «САКТОН» Степновой Зои Ивановны, генеральным директором избрана Вьюн Татьяна Михайловна.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия.

Состав ревизионной комиссии:

1.Смирнова Тамара Геннадьевна

2. Гибадуллина Лариса Петровна

3. Шуклин Александр Викторович.

По состоянию на конец 2020года Общество имеет 1 филиал и 1 обособленное подразделение, которые не выделены на отдельный баланс.

2. Основные положения учетной политики.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ, отраслевыми и другими нормативными документами. Рабочим является План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкция по его применению, утвержденный Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н

Общество применяет общий режим налогообложения.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Учет процесса приобретения и заготовления сырья и материалов, комплектующих изделий ведется на балансовом счете 10 «Материалы». При отпуске материально-производственных запасов в производство их оценка производится по средней себестоимости.

Учет затрат на производство ведется «котловым методом».

Расходы на продажу, накапливаемые на сч. 44, полностью списываются в дебет сч. 90 «Продажи» по окончании отчетного месяца.

В отчетном периоде изменений в учетной политике не было.

3. Показатели деятельности Общества за 2020год.

За 2020год объемы продаж Общества по видам деятельности составили :

Производство трикотажных изделий – 96240тыс.руб.

Оптовая торговля - 6002тыс.руб.

Сдача в аренду недвижимого имущества – 7030тыс.руб.

Прочие работы, услуги – 207тыс.руб.

Порядка 22% продукции собственного производства реализовано на территории Удмуртской Республики, 78% - в других регионах Российской Федерации.

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса отражена в таблицах Приложение № 1 к пояснительной записке «Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках»

4. Информация о чистых активах общества.

По состоянию на 31 декабря 2020года величина чистых активов Общества составила 107595тыс.руб., что на 107507 тыс.руб. превышает размер уставного капитала.

5. Информация о связанных сторонах.

Связанная сторона	Вид операции	Задолженность на начало отчетного года. тыс.руб.	Задолженность на конец отчетного года. тыс.руб.	Обороты за 2020год. тыс.руб.
ООО «Сактон» ИНН 1841000730	Реализация продукции	595(к-т)	622 (к-т)	14 514
	Аренда помещений (доходы)	0	0	2 790
	Аренда автомобиля (доходы)	0	0	480

Согласно договорам оплата производится ежемесячно денежными средствами.

Сумма вознаграждений, выплаченная основному управленческому составу в виде заработной платы составила 2681,0 тыс.руб. , начисленные на нее налоги и обязательные платежи в бюджет – 574,2 тыс.руб.

6. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы.

В отчетном периоде общество привлекло на пополнение оборотных средств долгосрочные займы в размере 20000 тыс. руб. (остаток на конец отчетного периода составил 18409 тыс. руб.) Необходимость привлечения кредита связана с нехваткой оборотных средств. Задолженность по кредитам и займам отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

7. Итоги и перспективы.

Выручка от реализации за 2020г составила 109479 тыс. руб., что на 13% ниже уровня предыдущего года. Чистая прибыль за 2020г. отсутствует. По результатам работы получен убыток в сумме 3788 тыс. руб.

В 2020году АО «САКТОН» как и многие другие предприятия России оказалось в непростых условиях борьбы с коронавирусом и экономической нестабильностью. Предприятия легкой промышленности, работающие на розничного покупателя, оказались в крайне сложной ситуации, поскольку столкнулись с резким спадом продаж. Уже в первой половине марта 2020г. реализация упала на 30%, с 01 апреля 2020г. поступление денежных средств от покупателей прекратилось. Общество в сложившихся эпидемиологических условиях организовало производство и продажу товаров (масок, защитных комбинезонов), препятствующих распространению инфекции.

Для поддержки бизнеса по постановлению Правительства Российской Федерации № 696 от 16 мая 2020г. «Об утверждении правил предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2020году юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям на возобновление деятельности» АО «САКТОН», основным видом деятельности которого является производство верхней одежды (ОКВЭД-2 14.13), получило краткосрочный кредит в сумме 17191,4 тыс.руб. Денежные средства были направлены на возобновление деятельности по производству верхней трикотажной одежды. За счет этих средств выплачивалась заработная плата работникам предприятия, оплачивались налоги с ФОТ, приобреталось сырье (трикотажные полотна и пряжа, фурнитура).

Благодаря полученным кредитным ресурсам предприятию удалось сохранить коллектив, в котором 80% работающих женщины.

В 2020г. продолжена договорная работа по закупке сырья (трикотажные полотна, пряжа) по прямым поставкам из Турции. Ведется работа в направлении развития внешнеэкономической деятельности. Реализованы поставки продукции с торговой маркой «САКТОН» в Республику Беларусь. В 2021году планируются поставки продукции в Республику Казахстан.

8. Прочие пояснения

Операций со связанными сторонами в отчетном периоде общество не имело, кроме раскрытых в п.5 настоящих пояснений.

9. События после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества существенных событий, способных повлиять на оценку его результатов деятельности, не происходило.

10. Информация по прекращаемой деятельности

В 2020 году прекращаемая деятельность отсутствовала. В дальнейшем также не планируется прекращать какую-либо деятельность.

11. Информация об учете государственной помощи

В 2020 году был заключен договор между АО «САКТОН» и Министерством промышленности и торговли Удмуртской Республики. За счет средств бюджета Удмуртской Республики были предоставлены субсидии в целях возмещения не более половины фактически произведенных затрат, связанных с участием в выставках в предыдущем финансовом году. Сумма субсидий составила 261,5тыс.руб. и отражена в составе прочих доходов отчетного периода.

В 2020г. во исполнение приказа Минтруда России «Об утверждении Правил финансового обеспечения предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников и санаторно-курортного лечения работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами» ГУ- Региональное отделение Фонда социального страхования РФ УР разрешило организации АО «САКТОН» перечислить сумму 18,4ты.руб. Наше предприятие израсходовало эти средства для обеспечения предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников АО «САКТОН»

12. Информация об участии в совместной деятельности

В 2020 году АО «Сактон» не осуществляло совместную деятельность.

13. Информация об экологической деятельности Общества

В 2020 году экологическая деятельность Обществом не осуществлялась.

14. Информация об условных обязательствах и условных активах

По постановлению правительства Российской Федерации № 696 от 16 мая 2020г. «Об утверждении правил предоставления субсидий из федерального

бюджета российским кредитным организациям на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2020 году юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям на возобновление деятельности» Обществом выполнены все условия базового периода. В периоде наблюдения АО «САКТОН» также выполнит все условия, необходимые для списания льготного кредита банком. Учитывая высокую вероятность списания банком суммы кредита, полученного в 2020 году по вышеназванному Постановлению, и начисленных по нему процентов, вероятность получения дохода в виде списания обязательств по уплате суммы кредита в размере 17191,4 тыс. руб. и начисленных процентов в следующем отчетном периоде значительна.

Генеральный директор АО «САКТОН»



Т.М.Вьюн

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	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			
Основные средства (без учета доходов вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 20 г. ¹	87319	(78280)		(610)	610	(1778)	-	-	86709	(79448)	
	5210	за 20 19 г. ²	90874	(77903)	0	(3555)	1791	(2168)	-	-	87319	(78280)	
в том числе:	5201	за 20 20 г. ¹	9410	(4111)	0	(0)	0	(133)	-	-	9410	(4244)	
	5211	за 20 19 г. ²	10995	(3977)	0	(1585)	0	(134)	-	-	9410	(4111)	
Здания и сооружения	5202	за 20 20 г. ¹	75598	(72547)	0	(610)	610	(1645)	-	-	74988	(73582)	
	5212	за 20 19 г. ²	77481	(72217)	0	(1883)	1704	(2034)	-	-	75598	(72547)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 20 20 г. ¹	1622	(1622)	0	(0)	0	(0)	-	-	1622	(1622)	
	5213	за 20 19 г. ²	1709	(1709)	0	(87)	87	(0)	-	-	1622	(1622)	
Земельные участки	5204	за 20 20 г. ¹	689	(0)	0	(0)	0	(0)	-	-	689	(0)	
	5214	за 20 19 г. ²	689	(0)	0	(0)	0	(0)	-	-	689	(0)	
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 20 г. ¹		(0)	0	(0)	0	(0)	-	-	0	(0)	
	5230	за 20 19 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	-	-	-	(-)	
в том числе:	5221	за 20 20 г. ¹		(0)	0	(0)	0	(0)	-	-	0	(0)	
	5231	за 20 19 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	-	-	-	(-)	

2.2. 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	0	0	(0)	(0)	0
	5250	за 20 19 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
в том числе: проектная документация	5241	за 20 20 г. ¹	0	0	0	0	0
	5251	за 20 19 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
проектная документация на газораспределительную сет	5242	за 20 20 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	5252	за 20 19 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
и т.д.							

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 20 г. ¹	За 20 19 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе: (объект основных средств)		-	-
(объект основных средств)		-	-
и т.д.		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе: (объект основных средств)		(-)	(-)
(объект основных средств)		(-)	(-)
и т.д.		-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20__ 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	166	347	527
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	-	-	-
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	5125	2928	2270

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
											себестоимость
Запасы - всего	5400	за 20 20 г. ¹	128966	(-)	89121	(92865)	-	-	x	125222	(-)
	5420	за 20 19 г. ²	99191	(-)	129875	(100100)	-	-	x	128966	(-)
в том числе:	5401	за 20 20 г. ¹	69406	(-)	31683	(2097)	-	-	-45685	53307	(-)
	5421	за 20 19 г. ²	58978	(-)	59153	(2781)	-	-	-45944	69406	(-)
готовая продукция	5402	за 20 20 г. ¹	59204	(-)	57438	(90768)	-	-	46041	71915	(-)
	5422	за 20 19 г. ²	40002	(-)	70285	(97319)	-	-	46236	59204	(-)
Прочее	5403	за 20 20 г. ¹	356	(-)	0	(0)	-	-	-356	0	(-)
	5423	за 20 19 г. ¹	211	(-)	437	(0)	-	-	-292	356	(-)
и т.д.				-			-	-	-		-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		-	-	-
И т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		-	-	-
И т.д.		-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							На конец периода								
			На начало года		Поступление		Выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомни- тельным долгам						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 20 20 г. ¹ за 20 19 г. ²	() ()	() ()				() ()			() ()							
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 20 20 г. ¹ за 20 19 г. ²	10690 29597	() ()	12985 9317			(8811) (28224)	(447) (0)				14417 10690	() ()				
в том числе:	5511	за 20 20 г. ¹	5622	()	5920			(4329)	(447)				6766	()				
покупатели	5531	за 20 19 г. ²	15186	()	4843			(14407)	(0)				5622	()				
поставщики	5512	за 20 20 г. ¹	1934	()	6990			(1934)	()				6990	()				
	5532	за 20 19 г. ²	1283	()	1930			(1279)	(0)				1934	()				
прочие	5513	за 20 20 г. ¹	3134	()	75			(2548)	()				661	()				
	5533	за 20 19 г. ¹	13128	()	2544			(12538)	(0)				3134	()				
Итого	5500	за 20 20 г. ¹	10690	()	12985			(8811)	(447)			x	14417	()				
	5520	за 20 19 г. ²	29597	()	9317			(28224)	(0)			x	10690	()				

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ⁴		На 31 декабря 20 18 г. ²		На 31 декабря 20 17 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	319	319				

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-
(вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 19 г. ¹	3а 20 19 г. ²
Материальные затраты	5610	70230	72334
Расходы на оплату труда	5620	39664	44645
Отчисления на социальные нужды	5630	9769	13414
Амортизация	5640	1779	2168
Прочие затраты	5650	14451	12884
Итого по элементам	5660	135893	145445
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-27238	-21039
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	108655	124406

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 20 20 г. ¹	3а 20 19 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	280	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	280	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	0
	5920	-	-
в том числе:			
(наименование цели)		20 19 г. ¹	20 19 г. ¹
		20 20 г. ²	20 20 г. ²
и т.д.			

Главный бухгалтер _____ Бусоргина Елена Александровна

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

текущая рыночная стоимость; величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде;
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.