

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «Казанский трикотаж»
за 2020 год

10. Организация и виды деятельности

АО «Казанский трикотаж» является юридическим лицом, образованным, зарегистрированным и осуществляющим свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ.

АО «Казанский трикотаж» присвоен основной государственный регистрационный номер 1021603475552 (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, выдано 26.11.2002 Инспекция МНС России по Приволжскому району г. Казани Республики Татарстан).

Юридический адрес: индекс,420141 г. Казань., ул. Сафиуллина., д.5, помещение №1

Адрес местонахождения: 420141 г. Казань., ул. Сафиуллина., д.5, помещение №1

Уставный капитал АО «Казанский трикотаж» составляет 235280 рублей, который разделен на 23528 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 10 рублей каждая акция. Уставный капитал общества полностью оплачен.

Единственный бенефициар АО «Казанский трикотаж» и держатель акций АО «Казанский трикотаж» Минкина Вера Борисовна, доля 26,6%.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Фролова Елена Рафаиловна, который действует на основании Устава АО «Казанский трикотаж».

Дивиденды за 2019 год не выплачивались.

Выплаты социального характера из прибыли прошлых лет (Фонд потребления) в сумме 287 тыс. руб. были произведены решением совета директоров (Протокол № 1 от 03.07.2018г.)

АО «Казанский трикотаж» не имеет обособленных подразделений.

Основным видом деятельности АО «Казанский трикотаж» в 2020 году является аренда и управление собственным и арендованным недвижимым имуществом. Код ОКВЭД 68.20.

Среднесписочная численность работающих в организации за 2020 год составила 17 чел.

11. Методика подготовки бухгалтерской отчетности.
Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами АО «Казанский трикотаж».

Учетная политика сформирована в соответствии с принципами, установленным Положением по бухгалтерскому учету «учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н.

11.1. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

11.1.1. Основные средства отражаются по фактической себестоимости на дату приобретения сроком полезного использования свыше 12 месяцев. Имущество стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

11.1.2. Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

11.1.3. Материально-производственные запасы приходятся по цене приобретения с учетом расходов, поименованных в ПБУ 5/01.

11.1.4. Оценка материалов и товаров при списании производится по средней себестоимости.

11.1.5. Дополнительными расходами по кредитам и займам являются: суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, за экспертизу договоров, иные расходы, непосредственно связанные с получением займов, кредитов.

11.1.6. Дополнительные расходы по кредитам и займам отражаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором были произведены.

11.2. Основные элементы учетной политики для целей налогового учета.

11.2.1. Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

11.2.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

11.2.3. По амортизационному имуществу амортизация начисляется линейным способом.

11.2.4. Уплата авансовых платежей по УСНО производится ежеквартально.

12. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

12.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы» приведена в Приложении к настоящему Пояснениям (Пояснение 1).

12.2. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства» приведена в Приложении к настоящему Пояснениям (Пояснение 2).

12.3. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения» приведена в Приложении к настоящему Пояснениям (Пояснение 3).

12.4. Расшифровка статьи 1210 «Запасы» приведена в Приложении к настоящему Пояснениям (Пояснение 4). В ходе инвентаризации обесценения запасов не выявлено.

12.5. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» приведена в Приложении к настоящему Пояснениям (Пояснение 5). В ходе инвентаризации сомнительные дебиторы для создания резерва не выявлены.

12.6. Капитал и резервы.

Нераспределенная прибыль за 2020 год увеличилась на 3431 тыс. руб. за счет увеличения объема продаж, которые составили к продажам прошлого отчетного периода 1,8 %.

Чистые активы АО «Казанский трикотаж» на 31 декабря 2020 года составили 26987 тыс. руб., увеличение по сравнению с 2019г. составило 3431 тыс. руб.

12.7. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» приведена в Приложении к настоящему Пояснениям (Пояснение 5).

12.8. Налоги

Налоговые обязательства организация отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности, просрочки по налогам нет.

12.9. Расшифровка прочих доходов и расходов (тыс. руб.)

Показатели	2020 год	2019 год
Прочие доходы		
По строке 2340, в том числе	5	71
<i>Списание кредиторской задолженности</i>	5	51
<i>Продажа основных средств</i>		20
<i>Результаты инвентаризации</i>		
Прочие расходы		
По строке 2350, в том числе	3656,4	960
<i>Результаты инвентаризации</i>	18	12
<i>Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения</i>	434	
<i>Оплата труда, учитываемая в целях налогообложения</i>	2337	
<i>Услуги банка</i>	40	132
<i>Прочие расходы, учитываемые в целях налогообложения</i>	39	
<i>Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения</i>	722	
<i>Госпошлина</i>	6	6
<i>Списание ОС</i>		618
<i>Расходы социального характера</i>	20	192
<i>Пени по налогам</i>	40	

12.10. Инвентаризация

Инвентаризация имущества и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2020 г. проведена на основании приказов генерального директора от №78/1 от 01.10.2020г.

13. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

13.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

В 2020 году организацией изменения в учетную политику не вносились.

13.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Иные события после отчетной даты, которые могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность, отсутствуют.

13.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Условные обязательства, условные активы в 2020г. в АО «Казанский трикотаж» отсутствуют.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

№ п/п	Вид условного факта	Примечания
1.	Организация участвует в судебном разбирательстве	Организация не участвует в судебном разбирательстве
2.	Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Выездная налоговая проверка не проводится
3.	Предъявлен иск поставщику	Иск не предъявлен поставщику
4.	Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Претензии от покупателя на некачественный товар не имеется
5.	Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Поручительства не имеется
6.	Обеспечения под собственные обязательства	Не имеется
7.	Риски неисполнения обязательств	Не имеется
8.	Обязательства по выплате и предстоящие расходы на оплату отпуска	На 31.12.2020г. остаток неизрасходованного резерва на оплату отпусков составляет 81 тыс. руб.

13.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

В 2020г. на АО «Казанский трикотаж» сделки со связанными сторонами не совершались.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных директору Общества (тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	1377	1282
Оплата труда	793	788
Отчисления во внебюджетные фонды	225	297
Премии по итогам работы за год	292	65
Выходные пособия		
Другие выплаты	67	132

13.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Организация осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

13.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Организация не прекращает свою деятельность и не имеет планов по прекращению деятельности.

13.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Организация не участвует в совместной деятельности.

13.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».

Соответствующие объекты учета отсутствуют.

13.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствуют.

13.10. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Деятельность организации не наносит ущерб окружающей среде, поэтому отсутствует риск появления значительных обязательств.

13.11. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В 2020 году организация не осуществляла НИОКР.

13.12. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

Экономические риски

Регион, в котором осуществляет свою деятельность организация, социально стабилен. Географическое расположение организации удачно с точки зрения транспортной инфраструктуры: существует несколько альтернативных способов перевозки грузов (железнодорожный транспорт, водный транспорт, автомобильный транспорт).

Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-14/2020 «О практике формирования в бухгалтерском учете информации в условиях распространения новой коронавирусной инфекции».

В настоящее время российская экономика испытывает негативные последствия из-за ситуации с коронавирусной инфекцией (COVID-19), которая может негативно сказаться на финансовых возможностях заказчиков и как следствие на экономическом положении Общества.

В тоже время, в связи с неопределенностью ситуации, оценка финансового влияния на деятельность организации последствий распространения коронавирусной инфекции не может быть разумно определена.

Финансовые риски

Налоговое законодательство характеризуется относительной стабильностью.

Генеральный директор
24 марта 2021г.

Фролова Елена Рафаилевна