

10. Краткая характеристика

10.1. АО «ТФ «Заря» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №10 по Тульской области основной регистрационный номер 127100968157, ИНН 7107030233, КПП 710701001. Юридический и фактический адрес: 300041, Тульская область, г. Тула, ул. Староникитская, дом 62.

10.2. Учредителями фирмы являются физические лица. В уставном капитале доля государственной собственности отсутствует. Уставный капитал АО «ТФ «Заря» составляет 10000 (Десять тысяч) рублей и состоит из 10000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль.

10.3. Органом управления общества является наблюдательный совет, состоящий:

- председатель: Туляков А.В.;

- члены:

Тулякова Е.В.;

Туляков В.В.;

Климова Т.В.;

10.4. Органом контроля общества — является ревизионная комиссия:

председатель: Волков А.А.;

члены комиссии: Жилина Л.В., Калинина Т.В.

- 1) Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор – Тулякова Евгения Викторовна.
- 2) Держателями реестра акционеров является АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МЕЖРЕГИОНАЛЬНЫЙ РЕГИСТРАТОРСКИЙ ЦЕНТР" ИНН 1901003859 Серия и номер лицензии 045-13995-000001 от 24.12.2002

10.5. Среднесписочная численность персонала на 31.12.2020 г. составила — 100 человек.

10.6. Основному виду деятельности общества в отчетном периоде соответствует код 14.39 ОКВЭД 2 «Производство прочих вязанных и трикотажных изделий». —

10.7. Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером АО «ТФ «Заря». В 2020 году произошла смена главного бухгалтера. Главный бухгалтер Радзишевская Д.А. период работы с 03.09.2019г по 16.09.2020г. Главный бухгалтер Яковлева О.С. период работы с 17.09.2020г по 19.10.2020г. Главный бухгалтер Демченко Н.В. период работы с 20.10.2020г по 20.02.2021г. На дату подписания бухгалтерской отчетности главный бухгалтер Панина Е. Б. период работы с 09.03.2021г.

11. Краткие положения Учетной политики организации

11.1. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением, под руководством главного бухгалтера.

11.2. К основным средствам Общества относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н, принятые к учету в установленном порядке. Стоимостный лимит основных средств составляет 40 000 руб.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на их приобретение (сооружение, изготовление)

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом. Специальные коэффициенты к норме амортизации не применяются. Резерв на ремонт основных средств не создается, затраты на ремонт основных средств включаются в издержки производства (обращения).

По основным средствам срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, указанных в паспорте объекта. При отсутствии данных в технических паспортах - в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится

11.3. Активы, в отношении которых выполняются условия признания их объектами основных средств и стоимостью не более 40 тыс. руб. (без учета НДС) за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы организации учитываются по фактическим затратам на их приобретение.

11.4. Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической производственной себестоимости. Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности

11.5. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) в бухгалтерском и налоговом учете организации определяется по методу начисления.

11.6. Общество формирует оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков. По состоянию на 31.12.2020 г. проведена инвентаризация резерва и его уменьшение. Величина оценочного обязательства в виде резерва на предстоящую оплату отпусков определяется исходя из количества неиспользованных дней отпуска и средней заработной платы работника с учетом отчислений на страховые взносы.

11.7. Общество создает резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете, в налоговом учете данный резерв не создается. По состоянию на 31.12.2020 г. проведена инвентаризация резерва и его доначисление. Общество создает резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, резерв под обесценение финансовых вложений.

11.8. Критерии существенности, которым руководствуется Общество при составлении бухгалтерской отчетности, составляет 5%.

11.9. Величина расхода по налогу на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, т. е. путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину условного расхода, скорректированную на сумму постоянного налогового расхода (дохода) и суммарного изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отчетного периода (отложенного налога).

Текущий налог на прибыль определяется 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;

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособлено. Временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница.

11.10. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Общество не производит последующую оценку финансовых вложений. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

11.11. Депозитные вклады рассматриваются Обществом в виде денежных эквивалентов.

12. Основа составления бухгалтерской отчетности и раскрытие показателей

12.1. Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

12.2. Настоящая отчетность не содержит информации о фактах хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, об условных фактах хозяйственной деятельности без знания о которых невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации, в связи с отсутствием таких фактов.

12.3. Прекращаемой деятельности в 2020 году не было.

12.4. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Ситуация с COVID-19 в 2020 году не оказала негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

12.5. Отложенный налог на прибыль за 2020 год в сумме 2 109 842 руб. обусловлен возникновением (погашением) следующих временных разниц в отчетном периоде:

Наименование показателя	Временные разницы	Отложенный налог
разница в амортизации ОС	-40 863,94	8 172,79
разница в списании НЗП и ГП	-2 803 439,64	560 687,93
резерв на отпуск в БУ	-4 116 432,67	823 286,53

расходы на отпуск в НУ	1 840 043,30	368 008,66
резерв по сомнительным долгам в БУ	-5 428 516,00	1 085 703,20
ИТОГО	-10 549 208,95	2 109 841,79

Величина расхода по налогу на прибыль определена на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, т. е. путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину условного расхода, скорректированную на сумму постоянного налогового расхода и суммарного изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отчетного периода (отложенного налога):

Наименование показателя	Сумма, руб.
Прибыль до налогообложения	-9 480 817
Отложенный налоговый актив на начало периода	5 671 412
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	2 755 998
Отложенный налоговый актив на конец периода	7 212 393
Отложенное налоговое обязательство на конец периода	2 187 137
Постоянная разница за период	269 690
Отложенный налог на начало периода	2 915 414
Отложенный налог на конец периода	5 025 255
Отложенный налог за отчетный период	2 109 842
Текущий налог на прибыль	-267 616
Расход по налогу за отчетный период	1 842 225
Условный расход по налогу	1 896 163
Постоянный налоговый расход	-53 938
Чистая прибыль	-7 638 592

12.6. От реализации трикотажных изделий в 2020 г. получен убыток. Основной причиной этого явилось: рост стоимости сырья, тарифов, высокий уровень налогообложения, высокая конкуренция на рынке сбыта, нехватка квалифицированной рабочей силы. В целом по Обществу за 2020 год получен убыток, в том числе чистый убыток в сумме 7 639 тыс. руб., убыток до налогообложения составил 9 481 тыс. рублей.

12.7. Базовый убыток на акцию в 2020 г. составила 0,76 тыс. руб., базовая прибыль в 2019г. - 0,22 тыс. руб., в 2018г.- 0,39 тыс. руб.

В связи с отсутствием в Обществе конвертируемых ценных бумаг и договоров о льготной продаже обыкновенных акций - показатель разводненной прибыли не рассчитывается.

12.8. Структура прочих доходов и расходов:

Наименование прочих доходов, прочих расходов	2019 год (тыс. руб.)	2020 год (тыс. руб.)
ДОХОДЫ:		
Реализация МПЗ	337	122
От списания просроченной кредиторской задолженности	10	9
Оприходование МПЗ	94	39
Доходы от субсидирования (признанные в текущем году)	145	

Наименование прочих доходов, прочих расходов	2019 год (тыс. руб.)	2020 год (тыс. руб.)
Прочие доходы	61	45
Итого доходы:	647	215
РАСХОДЫ:		
Услуги банков	205	154
Себестоимость реализованных МПЗ	214	90
Оплата торгового места	55	70
Начисление резерва по сомнительным долгам	5429	5429
Единовременные выплаты с начислениями	19	19
Налоги, не уменьшающие налоговую базу	29	2
Прочие расходы	147	246
Итого:	6098	6010

12.9. Существенных ошибок в Обществе в 2020 году не выявлено ретроспективного пересчета показателей не производилось.

12.10. В 2020 году резерв под обесценения финансовых вложений, резерв под снижение стоимости МПЗ не создавались в связи с отсутствием факторов, с которыми законодательство по бухгалтерскому учету связывает необходимость создания оценочных резервов

12.11. Расчеты с бюджетом и фондами социального обеспечения в отчетном периоде производились своевременно в соответствии со сроками, установленными законодательством.

12.12. В 2020 году Общество не осуществляла операции, выраженные в иностранной валюте, оплата по которым подлежит оплате в рублях и в иностранной валюте.

12.13. В 2020 году у Общества отсутствуют заемные средства.

12.14. Расходы будущих периодов в бухгалтерской балансе отражены в зависимости от срока их списания в качестве краткосрочных активов (если срок их списания не более 12 месяцев) или долгосрочных активов (если срок их списания превышает 12 месяцев). Долгосрочные расходы будущих периодов отражены в составе внеоборотные активы по стр. 1190 бухгалтерского баланса в сумме 77751,34 руб. краткосрочные в составе прочих оборотных активов в сумме 42620,78 руб. по стр. 1260.

В состав строки 1190 входят: госпошлина за проведение товарного знака 4263,26 руб.,

Пакет «Касса онлайн» 2405,06 руб.,

Программа 1С Бухгалтерия 8 Проф 12681,63

Сертификация продукции Сергиево-Посад 32379,17 руб.,

Сертификация продукции Эффективность и качество (5 лет)(18000) 11430,05 руб.,

Сертификация продукции Эффективность и качество (5 лет)(41250) 26174,05 руб.

12.15. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражен по строке 4129 в сумме 2 010 тыс. руб.

12.16. Связанными сторонами по отношению к Общества являются:

Тулякова Е.В.;

Члены совета: Туляков А.В.;

Туляков В.В.

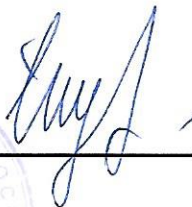
Климова Т.В.

Операции со связанными сторонами на производились

Общая сумма выплаченных краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу за 2020 год составила 5210 тыс. руб., включая налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

Генеральный директор АО «ТФ «Заря»



Е.В. Тулякова

