

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности
Акционерного общества
«Курская Фабрика Технических Тканей»
за 2021 год

Информация об организации

Сокращенное наименование: АО «КФТТ»

Юридический адрес: 305026, Россия, г. Курск, проспект Ленинского комсомола, 74 Свидетельство о государственной регистрации- №430 от 30.06.1994г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ №2174632128878 от 18.04.2017г.

Основной государственный регистрационный номер 1084632007899. Свидетельство о постановке на учет в ИФНС по г. Курску инн 4630012490 кпп463201001 Акционерное общество «КФТТ» учреждено в соответствии с законодательством РФ.

АО является не публичным акционерным обществом и на него не распространяется обязанность по раскрытию информации в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах, ввиду того, что оно имеет 5000000 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 руб. 00 коп. каждая.

Раскрытие информации АО осуществляет в объеме и сроки в соответствии с действующим законодательством. В установленные законом сроки Обществом на сайте Интерфакс размещается годовой отчет, годовая бухгалтерская отчетность и иные сведения, предусмотренные действующим законодательством.

Уставный капитал Общества составляет 5 000 000 рублей.

Бенефициарными владельцами акций АО «КФТТ», владеющими более 25 % акций Общества являются:

- Пигарев В.П. 3089593 шт., что составляет 61,79 % долей Уставного капитала;
- Пигарева Л.А. 927056 шт., что составляет 18,54 % долей Уставного капитала;
- Лунева Н.С. 983351шт., что составляет 19,67 % долей Уставного капитала;

Другим владельцам акции не принадлежат.

Руководителем Акционерного общества «КФТТ» является генеральный директор Косилов Владимир Михайлович, в соответствии с Протоколом годового общего собрания акционеров АО «КФТТ» №4-2021 от 12.03.2021г., Контракта с Генеральным директором от 12.03.2021 г.

Содержание Контракта соответствует действующему законодательству.

Сведения о генеральном директоре АО «КФТТ» содержатся в государственном реестре юридических лиц.

Акционерное общество «КФТТ»- промышленное предприятие, основным видом деятельности которого, является «Производство прочих резиновых изделий» ОКВЭД 22.19

Другие виды деятельности:

«Производство текстильных тканей» ОКВЭД 13.20

«Производство прочих технических и промышленных текстильных изделий» ОКВЭД 13.96

Информация о связанных сторонах

Физические лица:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным
1	Косилов Владимир Михайлович	Г.Курск	Единоличный исполнительный орган общества Член Совета директоров общества
2	Пигарев Валерий Павлович	Г.Курск	Председатель Совета директоров
3	Пигарева Лариса Александровна	Г.Курск	Член Совета директоров
4	Лунев Станислав Петрович	Г.Курск	Член Совета директоров
5	Пигарев Александр Валерьевич	Г.Курск	Член Совета директоров

Никаких операций со связанными сторонами не производилось.

Оплата труда в организации

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	2021 г.	В том числе по кварталам			
				I	II	III	IV
1.	Всего фонд оплаты труда	тыс. руб.	252274	51673	62776	68999	68826
3.	Среднеспис.численность	чел.	480	486	482	472	478
4.	Средняя зарплата 1 -го работающего в год	руб.	42347	34576	42134	47295	45726

Фонд оплаты административно-управленческого аппарата за 2021год составил 12780 тыс. руб. Численность 77человек.

Оплата труда в АО «КФТТ» осуществляется согласно существующему Положению об оплате труда и Положению о премировании.

Численность работников АО «КФТТ»

Перечень	Ед. изм.	Всего
Численность работников - всего	Чел.	480

По состоянию на 01.01.2021 года АО «КФТТ» не имеет:

- просроченной задолженности по заработной плате перед работниками;
- картотеки неоплаченных расчетных документов к банковским счетам;
- просроченной задолженности перед бюджетами различных уровней и внебюджетными фондами;
- неликвидных запасов готовой продукции и безденежных требований в размере, равном

или превышающем 25% чистых активов;

I

БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ.

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» 308-ФЗ от 30.12.2008г.

Лицом, ответственным за подготовку бухгалтерской отчетности, является главный бухгалтер Козлитина Екатерина Никитична.

Информация об учетной политике и правилах бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 263 от 29 декабря 2020г.

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Организация применяет автоматизированную форму учета. Отражение результатов хозяйственной деятельности организации осуществляется в регистрах бухгалтерского учета, сформированных автоматизированной бухгалтерской программой 1С: Бухгалтерия 8, версия 3.0

Учет основных средств:

Объект ОС принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в производственной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом одновременно должны соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 100 000 руб.

Основание: пункты 3-5 ПБУ 6/01.

Основные средства принимаются к учету:

- при покупке - по цене продавца с учетом затрат на монтаж;
- при производстве, строительстве, сооружении — по фактическим затратам на создание объекта.

Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификатору основных фондов (ОКОФ ОК 013-2014 (ГНС 2008), утвержденному приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 г. № 2018-ст.

Основание: пункт 20 ПБУ 6/01, п. 1 приказа Росстандарта от 12 декабря 2014 г. № 2018-ст.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Основание: пункт 18 ПБУ 6/01.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 100 000 руб. списываются по мере их передачи в эксплуатацию. Основание:

пункт 5 ПБУ 6/01.

Учет запасов:

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ» утвержденным Приказом Минфина России №180н от 15.11.2019г.

Материалы.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, признается сумма фактических затрат организации на приобретение или изготовление, за исключением НДС.

Транспортно-заготовительные расходы предприятием принимаются к учету путем их отнесения на отдельный субсчет счета 10 «Материалы». Списание ТЗР производится пропорционально стоимости запасов, исходя из отношения суммы остатков ТЗР на начало месяца и текущих ТЗР за месяц к сумме остатка запасов на начало месяца и поступивших запасов в течение месяца. Полученное в результате значение, умноженное на 100, дает %, который следует использовать при списании ТЗР на увеличение (удорожание) стоимости израсходованных запасов. ТЗР могут ежемесячно полностью списываться на увеличение стоимости израсходованных запасов, если их удельный вес в стоимости запасов не превышает 5%.

Оценка запасов, отпущенных для производства и строительных работ, а также оставшихся на складе, производится по методу оценки «ФИФО»

Горюче-смазочные материалы списываются в фактически израсходованном размере на основании путевых листов.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, но если его стоимость не превышает 100000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы».

В целях обеспечения сохранности активов, удовлетворяющих условиям п. 4 ПБУ 6/01, не учитываемых в составе материально-производственных запасов, организуется контроль за их движением с использованием забалансового счета МЦ01, МЦ04 "Имущество со сроком полезного использования свыше 12 месяцев, переданное в эксплуатацию".

(Основание: п. 5 ПБУ 6/01)

Товары.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

К фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), с учетом предоставленной на момент приобретения скидки;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;
- затраты на доставку, сортировку, фасовку, комплектацию и разуконплектацию товаров, осуществленные при их приобретении;
- расходы на страхование товаров;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

Оценка товаров, отпущенных на продажу, производится по фактической себестоимости.

Готовая продукция.

Бухгалтерский учет выпуска готовой продукции (работ, услуг) осуществляется без применения счета 40 «Выпуск продукции(работ, услуг)». Учет готовой продукции ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении на счете 43 «Готовая продукция»

Готовая продукция учитывается на счете 43 "Готовая продукция" по полной фактической

производственной себестоимости.

В целях оперативного учета движения готовой продукции применяются учетные цены. В качестве учетных цен применяется плановая себестоимость, рассчитываемая экономистами организации на регулярной основе.

Незавершенное производство

Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости (дебетовое сальдо по счету 20 "Основное производство").

(Основание: п. 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н) ,

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33-н. (по методу начисления).

Организация ведет отдельный учет расходов по каждому объекту производства по видам затрат и видам выпускаемой продукции.

Затраты, связанные с производством и реализацией продукции (работ, услуг), организацией отражаются на счете 20 "Основное производство".

Расходы вспомогательных производств учитываются на счете 23 «Вспомогательное производство» и в полном объеме списываются в дебет счета 20 «Основное производство» с кредита счета 23 «Вспомогательное производство».

К вспомогательному производству относятся следующие структурные подразделения:

- Транспортный цех
- ОВиТ
- Производственный участок по таре
- РМЦ
- ЦЭАСИМ
- РСЦ

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», распределяются по видам готовой продукции по статье затрат пропорционально прямым материальным затратам.

К общепроизводственным расходам относятся расходы следующих структурных подразделений:

- Крутильный цех
- Подготовительный цех
- Производство ТПД
- Ткацкий цех
- Участок по производству вентиляционных и шахтных труб
- Участок РТИ
- Участок тканей с полихлорвиниловым (ПВХ) покрытием
- Цех прорезиненных тканей.

"Общехозяйственные расходы", в полном объеме относятся к расходам текущего отчетного периода и списываются в дебет счета 90.08 № «Управленческие расходы».

Коммерческие расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно относятся

на себестоимость проданной продукции (товаров, работ, услуг) (на счет 90 «Продажи»), (Согласно ФСБУ 5/2019).

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (акция) или вклад в уставный капитал другой компании, или один выданный заем, приобретенная по договору уступки права требования и пр.

(Основание: п. 5 ПБУ 19/02)

Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

(Основание: п. п. 9, 11 ПБУ 19/02).

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 55-3 "Депозитные счета".

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов).

Резерв по сомнительным долгам

На конец каждого отчетного периода осуществляется оценка дебиторской задолженности. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- б) невозможность удержания имущества должника;
- в) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Резервы по сомнительным долгам для целей бухгалтерского и налогового учета создаются в следующих размерах.

Период просрочки исполнения обязательства должником	Размер резерва, %
Менее 60 дней	-
От 60 до 90 дней	50
Более 90 дней	100

Для целей налогового учета Резерв по сомнительным долгам создается с учетом требований п.4 ст.266 НК РФ (по расчетам с покупателями товаров, выполненных работ, оказанных услуг). Резерв по сомнительным долгам начислен в сумме 5597тыс.руб.

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ЛБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. Суммы оценочных обязательств отсутствуют.

Информация о связанных сторонах.

Перечень связанных сторон, информация о которых отражается в бухгалтерской отчетности организацией определяется самостоятельно (п.9 ПБУ 11/2008г.).

Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, 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.

(Основание: п. 21, абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету, Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 33н (по методу начисления).

Организация ведет отдельный учет доходов по каждому объекту, выпускаемой продукции, работ, услуг.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- выручка от продажи готовой продукции;
 - выручка от реализации услуг;
 - выручка от реализации прочей продукции;
- остальные доходы являются прочими.

НДС

Организация не осуществляет виды операций, не облагаемых НДС.
(Основание: пп. 12 п. 2, пп. 15 п. 3, п. 4 ст. 149 НК РФ)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма,

составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

(Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России № 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 N07-02-18/01)

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России N 66н) на 10% и более.

(Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

Для представления членам совета директоров, акционерам организации и банку-кредитору и другим пользователям бухгалтерская отчетность составляется по состоянию на 31 декабря.

Основание: ч. 4 ст. 13 Федерального закона N 402-ФЗ, п. 48 ПБУ 4/99, Информация МИНФИНА России N ПЗ-10/2012 "О вступлении в силу с 1 января 2013 г. Федерального закона от 6 ДЕКАБРЯ 2011Г. 402-ФЗ "О бухгалтерском учете")

Внеоборотные активы

На 31.12.21г. первоначальная стоимость ОС составляет 527956 тыс. руб., накопленная амортизация объектов ОС за весь период эксплуатации ОС составляет (223467) тыс. руб.; Остаточная стоимость ОС составляет 304489 тыс. руб.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- Здания 46222 тыс. руб.;
- Сооружения 36676 тыс. руб.;
- Машины и оборудование (кроме офисного) 429290 тыс. руб.;
- Офисное оборудование 1601 тыс. руб.;
- Транспортные средства 7479 тыс. руб.;
- Земельные участки 6688 тыс. руб.

За 2021г.:

- поступило объектов основных средств на сумму 80767 тыс. руб.
 - выбытие произведено на сумму 16703 тыс. руб.
- Переоценка объектов основных средств по текущей стоимости не производилась.

Основные средства, переданные в аренду.

На забалансовом счете 011 «Основные средства сданные в аренду» отсутствует информация о переданных в аренду основных средствах.

Финансовые вложения.

В составе финансовых вложений на 31.12.2021г. отражены вклады в уставный капитал других компаний и акции других компаний в сумме 116 тыс. руб.

В том числе:

- Торговый дом ФТТ ООО в сумме 10 тыс. руб.
- Курское ОСБ №8596 г. Курск в сумме 105 тыс. руб.
- Концерн "Ростекстиль" г. Москва в сумме 1 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы.

Отложенные налоговые активы (ОНА) отражаются на счете 09, если расходы признаются в бухгалтерском учете раньше, чем в налоговом. Такими расходами являются расходы на амортизацию.

Чтобы рассчитать ОНА расход умножается на ставку налога на прибыль - 20%.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2021г. составили 2670 тыс. руб., в том числе:

- по расходам на основные средства - 2670 тыс. руб.;

Расходы будущих периодов (РБП) отражаются на счете 97

Расходы будущих периодов на 31.01.2021г. составили 649 тыс. руб.

Всего стоимость внеоборотных активов на 31.12.2021г. - 321773 тыс. руб.

ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.

Запасы.

Запасы по состоянию на 31.12.2021г. составили 290440 тыс. руб.

В том числе:

- Материалы- 155036 тыс. руб.,
- в т.ч.:
 - сырье и материалы для производства - 138319 тыс. руб.;
 - запасные части - 2952 тыс. руб.;
 - топливо- 69 тыс. руб.;
 - спецоснастка и спецодежда на складе- 868 тыс. руб.
 - прочие материалы- 1022 тыс. руб.;
 - инвентарь и хоз. Принадлежности - 841 тыс. руб.
 - полуфабрикаты собственного производства- 13710 тыс. руб.;
 - товары- 610 тыс. руб.;
 - готовая продукция- 72936 тыс. руб.
 - незавершенное производство- 48147 тыс. руб.;
 - расходы будущих периодов - 649 тыс. руб.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

На 31.12.2021г. НДС по приобретенным, но не введенным в эксплуатацию объектам ОС составил в сумме 0 тыс. руб.

Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность по АО «КФТТ» по состоянию на 31.12.2021 года составила 315880 тыс. руб., в том числе:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками - 30608 тыс. руб.;
- по расчетам с покупателями и заказчиками - 274436 тыс. руб.
- по расчетам по налогам и сборам - 87 тыс. руб.;

- по расчетам с персоналом по прочим операциям - 1186 тыс. руб.
- по расчетам с подотчетными суммами - 58 тыс. руб.
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами - 9505 тыс. руб.
- расходы будущих периодов — 649 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена в сумме 315880 тыс. руб. Начислен резерв по сомнительным долгам 5597 тыс. руб.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя организации и относятся на финансовые результаты.

Финансовые вложения.

Финансовые вложения на 31.12.2021 года составляют 116 тыс. руб.

Денежные средства

Денежные средства по состоянию на 31.12.2021 года составляют 2771 тыс. руб., в том числе:

- в кассе организации 19 тыс. руб.;
- на расчетном и валютном счетах - 2752 тыс. руб.;

Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2021 года Прочие оборотные активы составляют 649 тыс. руб. Всего стоимость оборотных активов на 31.12.2021г. - 609740 тыс. руб.

Капитал и резервы.

Уставный капитал Общества сформирован из номинальной стоимости акций, который разделен на обыкновенные именные акции в количестве 5000000 штук, номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

За 2021г. изменения в Уставном капитале не производились.

На 31.12.2021г. не происходило изменение добавочного капитала.

Резервный капитал отсутствует.

Нераспределенная прибыль (НРП) по итогам деятельности организации по состоянию на 31.12.2021г. увеличилась на сумму 19292 тыс. руб. относительно итогов прошлого периода и составила 516754 тыс. руб.

Прирост НРП на сумму 19292 тыс. руб. произошел за счет полученной чистой прибыли текущего отчетного периода в сумме 106078 тыс. руб., но при этом были произведены выплаты дивидендов в сумме 85000 тыс. руб. и выплаты членам Совета директоров и ревизионной комиссии в сумме 1786 тыс. руб. за счет уменьшения капитала.

ВСЕГО СТОИМОСТЬ КАПИТАЛА и РЕЗЕРВОВ на 31.12.2021г. - 547106 тыс. руб.

Стоимость чистых активов организации на 31.12.2021г. составляет 547106 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО).

В составе долгосрочных обязательств отражены Отложенные налоговые обязательства (ОНО).

Под отложенными налоговыми обязательствами понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах (п. 15 ПБУ 18/02).

Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете по кредиту счета 77 "Отложенные налоговые обязательства".

Суммы, на которые уменьшаются или полностью погашаются в текущем отчетном периоде отложенные налоговые обязательства, отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 77 (п. п. 15, 18 ПБУ 18/02, Инструкция по применению Плана счетов).

Чтобы рассчитать ОНО, расход умножается на ставку налога на прибыль - 20%.

На 31.12.2021г. Отложенные налоговые обязательства (ОНО) составили в сумме 3108 тыс. руб.,

в том числе:

- готовая продукция - 2156 тыс. руб.
- материалы - 273 тыс. руб.
- полуфабрикаты - 494 тыс. руб.
- нематериальные активы - 7 тыс. руб.
- основные средства - 178 тыс. руб.

Всего стоимость долгосрочных обязательств на 31.12.2021г. - 3108 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по АО «КФТТ» по состоянию на 31.12.2021 года составила 113328 тыс. руб., в т.ч.:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками - 71695 тыс. руб.;
- по расчетам с покупателями и заказчиками - 13898 тыс. руб.;
- по расчетам по налогам и сборам - 6162 тыс. руб.;
- по расчетам по социальному страхованию и обеспечению - 7728 тыс. руб.
- по расчетам с персоналом по оплате труда - 13282 тыс. руб.
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами - 563 тыс. руб.

Оценочные обязательства

На 31.12.2021 года стоимость оценочных обязательств составила 1592 тыс. руб.

Оценочные обязательства по отпускам сотрудников на 31.12.2021г. составили 1592 тыс. руб.

Информация об арендованных основных средствах

Арендованные основные средства отсутствуют.

ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ЗА 2021г.

Выручка от реализации продукции, выполнения работ, оказания услуг определяется по мере отгрузки продукции. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и

ного имущества. В соответствии с п. 12 ПБУ 9/99 организация признает выручку:

- . при переходе права собственности на проданный товар или продукцию, оказанные услуги покупателю,
- . по принятию работы заказчиком.

Эти операции отражаются на счете 90 «Продажи».

	2021г (тыс.руб.)	2020(тыс.руб.)
Выручка всего	1616586	1495701
Выручка от реализации тех.тканей с ПВХ покрытием	140395	225307
Выручка от реализации шелковых тканей	31755	205679
Выручка от реализации конвейерных лент	1178172	1011756
Выручка от реализации вентиляционных и шахтных	87068	55447
Выручка от реализации мешков	6012	51300
Выручка от реализации ПВХ	5308	406
Выручка от реализации пропитанных тканей	167876	144108
Выручка от реализации услуг по прорезиниванию ткани	-	180

Прибыль от продаж.

Валовая прибыль за 2021год составила 247329 тыс. руб.,что ниже результатов 2020года на 12529т.руб.

Прибыль от продаж за 2021год составила 113135 тыс. руб.,что ниже 2020года на 117079 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2021год составила 106078 тыс. руб. Базовая прибыль на акцию 21руб.
(106078:5000=21)

Коммерческие расходы и управленческие расходы

	2021 г (тыс. руб.)	2020г. (тыс. руб.)
Коммерческие расходы	45897	29644
Управленческие расходы	88297	(0)

Расходы, связанные с основными видами деятельности распределялись по видам производимой продукции на затратных счетах:
по счету 20 «Основное производство»;

по счету 21» Полуфабрикаты собственного производства»;
 по счету 23» Вспомогательные производства";
 по счету 25 «Общепроизводственные расходы";
 по счету 26» Общехозяйственные расходы ";
 по счету 44» Расходы на продажу».

Доходы от участия в других организациях.

	2021год (тыс. руб.)	2020год (тыс. руб.)
Доходы от участия в других организациях: дивиденды по акциям	-	1037
Проценты к получению		
	2021год	2020год
Проценты к получению	35	67

Прочие доходы

Прочие доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете, если сумма расхода производится в соответствии с требованием законодательных и нормативных актов и может быть определена. Эти расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

	2021г	2020г
Прочие доходы всего	49038	8946
Доходы от реализации прочего имущества	7180	7596
Прочие внереализационные доходы	41858	1350

Прочие расходы

	2021г	2020г
Прочие расходы всего	20222	16653
Доходы от реализации прочего имущества	3403	4397
Прочие внереализационные расходы	16819	12256

Прибыль до налогообложения за отчетный период 2021г. составила (без НДС):

- 2021 год - 125004 тыс. руб.
- 2020 год - 211639 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль:

- 2021 год - 21160 тыс. руб.
- 2019 год- 43886 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО)

- 2021 год - 3108 тыс. руб.
- 2020 год- 4442 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов (ОНА)

- 2021 год - 2670 тыс. руб.
- 2020 год - 1745 тыс. руб.

Прочее

- 2021 год - 2256тыс. руб.
- 2020 год-278 тыс. руб.

Финансовый результат

Чистая прибыль года

- 2021 год - 106078 тыс. руб.
- 2020 год - 168030 тыс. руб.

Анализируя финансовый результат до налогообложения за 2021 и 2020 годы, наблюдается уменьшение прибыли в отчетном периоде по сравнению с прибылью предыдущего периода. Чистая прибыль организации за 21 год составляет 106078тыс. Руб.,за 2020год составляла 168030 тыс. руб.

**Основные показатели финансового состояния
АО « Курская фабрика технических тканей»**

№№ п/п	Наименование	2021 год	2020год
1.	Коэффициент срочной ликвидности	0,84	1
2.	Коэффициент текущей ликвидности	1,6	2,,15
3.	Коэффициент абсолютной ликвидности	0,01	0,26
4.	Коэффициент оборачиваемости оборотных активов	3,09	3,56
5.	Рентабельность продаж	6,56	11,23
6.	Рентабельность продукции	7,06	13,28
-	Рентабельность собственного капитала	19,39	31,84
8.	Рентабельность активов	12,73	24,14
9.	Фондоотдача	5,7	5,5
10.	Коэффициент имущества производственного назначения	66	73
11.	Коэффициент финансовой независимости	0,59	0,72
12.	Рентабельность инвестиций	19,74	35,77

Информация о хозяйственных операциях со связанными сторонами:

Вознаграждения, причитающиеся генеральному директору, заместителю генерального директора, главному бухгалтеру выплачены в соответствии с трудовым контрактом и трудовыми договорами.

Иные выплаты производились с согласования Членов Совета директоров, в т.ч.:

дивиденды в сумме 85000 тыс. руб. выплачены акционерам и 1786 тыс. руб.

выплачены членам совета директоров и ревизионной комиссии акционерного общества.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

У Акционерного общества имеется на 31.12.2021г. незавершенное судебное дело к ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК» на сумму 8429 тыс. руб., что составляет 2,67% от суммы дебиторской задолженности.

События после отчетной даты.

Событий, существенно изменяющих финансовое положение общества и способных повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2021г. после отчетной даты нет.

Непрерывность деятельности.

Стоимость Чистых активов на 31.12.2021г. составляет 547106тыс. руб.

Стоимость Чистых активов за 2021г. увеличились на 19292 тыс. руб. по сравнению со стоимостью Чистых активов 2020г.- 527814 тыс. руб.

В результате хозяйственной деятельности общества чистые активы больше уставного капитала. В 2021 году общество не предполагает прекращения деятельности. Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2022 года, планирует наращивание прибыли общества за счет развития и повышения эффективности использования материально-технической базы, увеличение реализации готовой продукции (работ (услуг).

Система управленческого учета должна четко функционировать в обществе, независимо от ситуации на рынке. На основе ее данных с помощью аналитических инструментов можно формировать адекватные прогнозы и вносить соответствующие поправки на риски обусловленные экономическим

кризисом.

Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов.

КОВИД-19 не оказал негативного влияния на возможность организации осуществлять свою деятельность в будущем.

11.03.2022г.

Главный бухгалтер



Козлитина Е.Н.