Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах Акционерного общества "Вязниковский льняной комбинат" за 2023 год

1.1 Основные средства

1.1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Выбыло объектов				Переоценка			
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	За 2023г.	15803	13249	-	1802	744	15	-	-	-	14001	12519
	За 2022г.	15997	13417	-	194	194	26	-	-	-	15803	13249
в том числе:	За 2023г.	10328	10328	-	556	556	-	-	-	-	9772	9772
Здания	За 2022г.	10328	10328	-	-	-	-	-	-	-	10328	10328
	За 2023г.	779	180	-	779	188	8	-	-	-	0,00	0,00
Сооружения	За 2022г.	779	161	-	-	-	19	-	-	-	779	180
	За 2023г.	2505	2499	-	-	-	7	-	-	-	2505	2505
Машины и оборудование	За 2022г.	2505	2492	-	-	-	7	-	-	-	2505	2499
	За 2023г.	242	242	-	-	-	-	-	-	-	242	242
Транспортные средства	За 2022г.	436	436	-	194	194	-	-	-	-	242	242
	За 2023г.	1949	-	-	467	-	-	-	-	-	1482	-

Земельные участки	За 2022г.	1949	-	-	-	-	-	-	-	-	1949	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	За 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.1.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	За 2023г.	575	-	-	-	575
	За 2022г.	575	-	-	-	575

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

Наименование показателя	За 2023г.	За 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	-	-

1.1.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 Декабря 2023г.	На 31 Декабря 2022г.	На 31 Декабря 2021г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	1482	1597	1603
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	1482	-	-

2.1, 5.1 Финансовые вложения

2.1.1, 5.1.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	За 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы	За 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	За 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права	За 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	За 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.1.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 Декабря 2023г.	На 31 Декабря 2022г.	На 31 Декабря 2021г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

3.1 Запасы

3.1.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						Выбыло						
		Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Поступления и затраты	Себестоимость	резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Балансовая стоимость
Запасы - всего	За 2023г.	2635	-	2635	-	9	-	-	-	2626	-	2626
	За 2022г.	2674	-	2674	-	40	-	-	-	2635	-	2635
в том числе:	За 2023г.	2635	-	2635	-	9	-	-	-	2626	-	2626
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2022г.	2674	-	2674	-	40	-	-	-	2635	-	2635

3.1.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 Декабря 2023г.	На 31 Декабря 2022г.	На 31 Декабря 2021г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	8	8	8

4.1 Дебиторская задолженность

4.1.1 Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 Декабря 2023г.	На 31 Декабря 2022г.	На 31 Декабря 2021г.
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	18450	52102	50902
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	89
Расчеты с покупателями и заказчиками	18218	29783	28355
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	22087	22087
Прочие расчеты	232	232	371
Итого	18450	52102	50902

7.1 Кредиторская задолженность

7.1.1 Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 Декабря 2023г.	На 31 Декабря 2022г.	На 31 Декабря 2021г.
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	92882	95627	92784
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	38432	42026	41660
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	49361	46721	46654
Прочие расчеты	5088	6880	4470
Итого	92882	95627	92784

8.1 Выручка

Наименование показателя	Код строки	За 2023г.	За 2022г.
Выручка - всего	2110	6467	7173
Выручка от сдачи имущества в аренду		4131	4626
Выручка от прочих услуг		2336	2547

10 Прочие доходы

Наименование показателя	Код строки	За 2023г.	За 2022г.
Прочие доходы - всего	2340	2866	731
Доходы, связанные с реализацией основных средств		1803	0
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества		397	0
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности		0	6
Прочие внереализационные доходы		0	84
Доходы, в виде задатка от победителя ЭТ		0	642
Уступка права требования долга		134	0
Возмещение расходов по решению суда		321	0
Штрафы, пени за нарушение условий договоров		212	0

9.1 Управленческие расходы

Наименование показателя	Код строки	За 2023г.	За 2022г.
Управленческие расходы - всего	2220	(3040)	(4242)
Арендные платежи		(83)	(546)
Амортизация ОС		(14)	(26)
Налоги		(1032)	(1161)
Затраты на оплату труда		(495)	(427)
Оценка имущества		0	(33)
Прочие расходы		(80)	(82)
Консультационные услуги		(27)	(74)
Создание оценочных обязательств		(57)	(39)
Сопровождение процедуры банкротства		(918)	(557)
Услуги за электроэнергию		0	(760)
Услуги водоснабжения, водоотведения		(333)	(537)

11 Прочие расходы

Наименование показателя	Код строки	За 2023г.	За 2022г.
Прочие расходы - всего	2350	(33180)	(990)
Возмещение расходов по решению суда		(0)	(0)
Госпошлина		(36)	(69)
Расходы на услуги банков		(37)	(36)
Налог на имущество		(19)	(82)
Расходы связанные со списанием ТМЦ		0	(40)
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности		(29)	(763)
Уступка права требования долга		(31992)	(0)
Расходы, связанные с реализацией основных средств		(1058)	(0)
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества		(9)	(0)

Конкурсный управляющий _____/И.А. Комаров/

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «ВЛК» за 2023 г.

1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес: 601441, Владимирская область, Вязниковский район, город Вязники, улица Институтская, дом 1А, этаж 2, офис 26.

Общество зарегистрировано в Межрайонной инспекции Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 8 по Владимирской области 21.12.2004 г.
В 2018г. изменена организационно-правовая форма общества, полное наименование Открытое акционерное общество «Вязниковский льняной комбинат» изменено на Акционерное общество «Вязниковский льняной комбинат» (запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица от 31.01.2018г. ГРН 2183328056900).

ИНН 3338000415, КПП 333801001, ОГРН 1043300004274

На основании решения Арбитражного суда Владимирской области от 10.12.2019 г. по делу № А11-5969/2019 Акционерное общество «Вязниковский льняной комбинат» признано банкротом. Открыто конкурсное производство. Конкурсным управляющим утверждена Володина Виктория Викторовна. 28.04.2022г. произошла смена конкурсного управляющего. Определением Арбитражного суда Владимирской области по делу № А11-5969/2019 конкурсным управляющим назначен Комаров Илья Алексеевич.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Основной вид деятельности Общества: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Участниками Общества являются: Открытое акционерное общество «Холдинговая компания «Владимирский текстиль».

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составляет 12097328 рублей.

2. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной
1	2	3	4
1	Гульзаров Вадим Витальевич	Рязанская обл.	Генеральный директор ОАО Холдинговая компания «Владимирский текстиль» (являющегося учредителем АО «ВЛК»)
2	Гульзаров Вадим Витальевич	Рязанская обл.	Генеральный директор Общество с ограниченной ответственностью «Владтекс-экспорт» является Генеральным директором ОАО «ХК «Владимирский текстиль» (являющегося учредителем АО «ВЛК»)
3	Общество с ограниченной ответственностью «Владимирский текстиль»	ИНН 3302020506, 601441, Владимирская обл, Вязники г, Институтская ул, дом № 1А, этаж 2, кабинет 14	Единый учредитель ОАО «ХК «Владимирский текстиль»
4	Открытое акционерное общество "Холдинговая компания «Владимирский текстиль»	ИНН 7709617163, 600007, Владимирская обл., г.Владимир, ул.Электрозаводская, д.5, лит.1Б 1Б1, помещение № 16	Учредитель АО «ВЛК» 100%
5	Общество с ограниченной ответственностью «Владтекс-экспорт»	ИНН 3328435880, 600007, Владимирская обл, Владимир г, Электрозаводская ул, дом 5, этаж 1, помещение 1	Генеральный директор ООО «Владтекс-экспорт» является Генеральным директором ОАО «ХК «Владимирский текстиль» (являющегося учредителем АО «ВЛК»)

В 2023 году реализации на ООО «Владимирский текстиль» и на ОАО «ХК «Владимирский текстиль» не проводились.

В 2023 году проводились следующие операции с ООО «Владтекс-экспорт»:

№ п/п	Виды операций	Объем операций, тыс.руб.	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям, тыс.руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов
1	Поступление ТМЦ	0	560	Безналичная
2	Сдача в аренду недвижимого имущества по договору от 01.10.18г.	3000	3640	Безналичная
3	Сдача в аренду оборудования	2000	6784	Безналичная
4	Оплата за АО «ВЛК»	424	99	Безналичная
5	Оказание услуг по водоснабжению, водоотведению	320	5	Безналичная
6	Оказание услуг по теплоснабжению	0	7090	Безналичная
7	Погашение займа	0	612	Безналичная
8	Сдача в аренду недвижимого имущества по договору от 01.08.2019г.	228	296	Безналичная
9	Сдача в аренду недвижимого имущества по договору от 01.08.2021г.	186	197	Безналичная
10	Ремонт кровли арендатором в рамках договора аренды недвижимого имущества №01/10-2018Ар от 01.10.18г.	0	103	Безналичная
11	Аренда оборудования	0	1724	Безналичная
12	Переход права требования долга по договору цессии	0	45516	Безналичная

13	Возмещение по решением суда	289	0	Безналичная

3. Вознаграждения управленческого персонала

Основному управленческому персоналу выплачено краткосрочные вознаграждения:
за 2022 год в сумме 589 тыс.руб.
за 2023 год в сумме 668 тыс.руб.

4. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2023 году составили 6467 тыс.руб. (без НДС):

Доходы за прошлый отчетный период составил : 7173 тыс.руб.(без НДС):

5. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2023 году представляет собой прибыль в сумме 3427 тыс. руб.

6. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2023 году составила 2866 тыс.руб.
В 2023г. прошла реализация основных средств на сумму 1803 тыс.руб.(в том числе амортизируемого имущества на сумму 1335,3 тыс. руб. и неамортизируемого имущества на 467,3 тыс. руб.), а также реализация прочего имущества на 397 тыс.руб. В 2023г. был заключен договор уступки права требования долга от 03.03.2023г. (дебиторской задолженности в сумме 31992 тыс.руб.) на сумму 134 тыс.руб.

7. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов в 2023 году составила 33180 тыс. руб.
Основную массу прочих расходов в 2023г. составило отражение в расходах стоимости реализованных имущественных прав по договору уступки права (требования) от 03.03.2023г. (дебиторской задолженности) в сумме 31992 тыс.руб.

8. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила -26765 тыс. руб.

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2023 год утверждена Приказом № 9 от 31 декабря 2022 г.

Графики инвентаризации активов и обязательств утверждаются отдельными приказами руководителя организации.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не менее установленного организацией лимита 40000 рублей учитываются как основные средства. При этом затраты на приобретение, создание активов, имеющих стоимость ниже лимита, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Для начисления амортизации по основным средствам применяется линейный способ. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Списание материально-производственных запасов (включая товары, кроме учитываемых по продажным ценам) осуществляется по себестоимости каждой единицы.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете
В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

10. Условные обязательства и активы
В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

Конкурсный управляющий Комаров И.А.