

ПОСНИТЕЛНА ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ОАО «КИРОВСКИЙ ШВЕЙНИК»

ЗА 2020 ГОД.

Основные сведения об организации:

Открытое Акционерное Общество «Кировский швейник»

Юридический и фактический адрес:

249440, Калужская область, г. Киров, ул. Ленина, д.7.

Дата государственной регистрации: 20 января 1993 года.

ОГРН:102400898635 ИНН 4023002570 КПП 402301001

Зарегистрировано в МИ ФНС России № 8 по Калужской области.

Размер УК Общества на 31.12.2020 г составляет 25032 руб., оплачен полностью.

Количество акций:125160 штук номинальной стоимостью 0,20 руб (двадцать копеек), из них 117320- акции именные обыкновенные, 7840 – акции именные привилегированные

тип А.

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 10 человек.

Основным видом деятельности Общества является: аренда и управление собственным недвижимым имуществом.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась в 2020 году и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уровень ответственности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Информация о бенефициарном владении:

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

Курин В.Ф. является бенефициаром владением.

Информация об аффилированных лицах:

1. Курин Вячеслав Федорович- занимает должность генерального директора, член Совета директоров, доли в УК не имеет.

2. Мальцева Ольга Петровна –председатель Совета директоров, доля участия в УК – 16,08%.

3. Козлов Виктор Викторович-член Совета директоров, доля участия в УК – 11,5 %.

4. Левшина Татьяна Евгеньевна – член Совета директоров, доля участия в УК – 0,084%.

5. Латина Наталья Михайловна- член Совета директоров, доли в УК не имеет.

Других связанных лиц нет.

Способы ведения бухгалтерского и налогового учета.

Лимит стоимости основных средств.

Стоимость активов, которые учитываются в составе основных средств составляет не менее 40 000 рублей за единицу.

Оценка материалов.

При списании МПЗ их оценка производится по методу ФИФО. Затраты по затовке и доставке материалов учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Резервы.

Организация в бухгалтерском учете создает резервы:

1. По сомнительным долгам, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной, с отнесением сумм резервов на финансовый результат.
2. Под снижение стоимости МПЗ, если стоимость их снизилась или они морально устарели, потеряли свое первоначальное качество с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Налоговый учет ведется по упрощенной системе налогообложения с объектом налогообложения – доходы, уменьшенные на величину расходов.

Выручка (Доходы) от реализации.

Выручка от продажи (работ, услуг) отражается по методу начисления, т.е. к моменту передачи прав собственности на товары (работы, услуги, имущественные права) другому лицу.

Датой получения дохода признается день отгрузки(передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав) - метод начисления.

Доходы от реализации в 2020 году составили – 5 709 813 руб.

В связи с пандемией, уменьшился спрос на оказываемые услуги, что привело к значительному уменьшению полученных в 2020 году доходов от реализации (-33%) в сравнении с прошлым отчетным периодом.

Расходы, связанные с реализацией.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты (метод начисления).

Расходы, в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации, подразделяются на расходы, связанные с реализацией и прочие расходы.

Расходы на продажу учитываются на счете 26 и списываются полностью на расходы периода в полной сумме в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «продажи».

Расходы, связанные с реализацией в 2020 году, составили 4 996 795 руб. в т. ч.

Себестоимость продаж 4 996 795 руб.

Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности в 2020 году, составил 713 018 руб.

Доходы от участия в других организациях (дивиденды по акциям СБ) составили 81 436 руб.

Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2020 году составила 364 747 руб.

в т. ч. 275 100 руб. - это расходы, связанные с содержанием и обслуживанием ЦБ Общества

33 036 руб. – расходы, связанные с оплатой услуг банка

37 358 руб. – разница между суммой уплаченного минимального налога (УСН) за 2019 год и суммой налога, исчисленного в общем порядке

19 253 руб. – прочие расходы.

Сумма бухгалтерской прибыли до налогообложения составила 429 707 руб.

Для целей налогового учета (УСН) сумма полученного дохода составила 5 134 471 руб.,

сумма произведенных расходов – 4 778 880 руб., сумма исчисленного налога – 53 339 руб.

Финансовый результат хозяйственной деятельности Общества за 2020 год составил 376 378 руб.

Информация об оценочных значениях.

В отчетном периоде резервы по сомнительным долгам не формировались в связи с отсутствием в учете просроченной дебиторской задолженности.

За счет резервов, созданных в предыдущие отчетные периоды списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности на сумму 11 360 руб., списано МПЗ (фурнитура) на сумму 36 909 руб.

По состоянию на 31.12.2020 года: резерв по сомнительным долгам -0; резерв под снижение стоимости МПЗ – 50 875 руб.

Информация по отчетным сегментам.

ОАО «Кировский швейник» в своей деятельности сегментов не выделяет.

Информация о совместной деятельности.

ОАО «Кировский швейник» не участвует в совместной деятельности.

Информация о событиях после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты и условных факторов хозяйственной деятельности нет.

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.

Условных обязательств, условных активов по состоянию на 31.12.2020 г. нет.

Информация по прекращаемой деятельности.

Руководство ОАО «Кировский швейник» не имеет намерений по прекращению деятельности предприятия.

Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами ОАО «Кировский швейник» в течение 2020 года являются:

1. Члены Совета директоров.
2. Генеральный директор.

Со связанными сторонами в периоде 2020 года осуществлялись следующие хозяйственные операции:

- выплата заработной платы;
- выдача денежных средств в подотчет.

Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Существенными рисками хозяйственной деятельности Общества являются:

- большой объем незагруженных мощностей;
- уменьшение спроса на оказываемые услуги, в связи с пандемией;
- рост цен на энергию и топливо (газ);
- конкуренция;
- правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Прочая информация.

Крупные сделки и сделки с заинтересованностью в отчетном периоде не совершались. Дивиденды по акциям Общества не начислялись и не выплачивались. Операции с ЦБ Общества не проводились.

Генеральный директор
ОАО «Кировский швейник»:



Кузин В.Ф.