Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах Акционерного общества "Вязниковский льняной комбинат" за 2020 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	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	За 2020г.	15997	13145	-	-	-	155	-	-	15997	13300
	За 2019г.	17784	14645	-	1787	1787	287	-	-	15997	13145
в том числе:	За 2020г.	10328	10328	-	-	-	-	-	-	10328	10328
Здания	За 2019г.	10328	10199	-	-	-	129	-	-	10328	10328
	За 2020г.	779	123	-	-	-	19	-	-	779	142
Сооружения	За 2019г.	779	104	-	-	-	19	-	-	779	123
	За 2020г.	2505	2259	-	-	-	136	-	-	2505	2394
Машины и оборудование	За 2019г.	4206	3821	-	1701	1701	139	-	-	2505	2259
	За 2020г.	436	436	-	-	-	-	-	-	436	436
Транспортные средства	За 2019г.	522	522	-	86	86	-	-	-	436	436
	За 2020г.	1949	-	-	-	-	-	-	-	1949	-
Земельные участки	За 2019г.	1949	-	-	-	-	-	-	-	1949	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	За 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2020г.	575	-	-	-	575
	За 2019г.	1262	-	686	-	575

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

Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, модернизации, реконструкции - всего	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	-	-

1.1.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 Декабря 2020г.	На 31 Декабря 2019г.	На 31 Декабря 2018г.
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.)	1701	1830	2031

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				
	За 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные - всего	За 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы	За 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	За 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права	За 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	За 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.1.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 Декабря 2020г.	На 31 Декабря 2019г.	На 31 Декабря 2018г.
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	
		Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
					Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости				
Запасы - всего	За 2020г.	2674	-	10615	10615	-	-	-	2674	-
	За 2019г.	3284	-	17471	18080	-	-	-	2674	-
в том числе:	За 2020г.	2674	-	10615	10615	-	-	-	2674	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2019г.	3284	-	17471	18080	-	-	-	2674	-

3.1.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 Декабря 2020г.	На 31 Декабря 2019г.	На 31 Декабря 2018г.
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 2020г.	На 31 Декабря 2019г.	На 31 Декабря 2018г.
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	52475	42726	40135
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	26616	16867	14275
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	25488	25488	25488
Прочие расчеты	371	371	371
Итого	52475	42726	40135

7.1 Кредиторская задолженность

7.1.1 Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 Декабря 2020г.	На 31 Декабря 2019г.	На 31 Декабря 2018г.
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	91198	74596	53914
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	41239	61696	48055
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	46654	9280	3847
Прочие расчеты	3305	3620	2011
Итого	91198	74596	53914

8.1 Выручка

Наименование показателя	Код строки	За 2020г.	За 2019г.
Выручка - всего	2110	12045	26339
Выручка от сдачи имущества в аренду		4460	6209
Выручка от услуг по теплоснабжению		4824	15104
Выручка от прочих услуг		2760	5026

10 Прочие доходы

Наименование показателя	Код строки	За 2020г.	За 2019г.
Прочие доходы - всего	2340	1024	834
Доходы, связанные с реализацией основных средств		0	0
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества		0	0
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности		500	833
Прочие внереализационные доходы		524	-
Доходы, связанные с реализацией долей в УК организаций		0	0

9.1 Управленческие расходы

Наименование показателя	Код строки	За 2020г.	За 2019г.
Управленческие расходы - всего	2220	(6054)	(13793)
Арендные платежи		(583)	(580)
Амортизация ОС		(155)	(287)
Услуги по обеспечению безопасности		(0)	(0)
Налоги		(1571)	(2327)
Затраты на оплату труда		(1172)	(3377)
Прочие расходы		(444)	(707)
Консультационные услуги		(2)	(87)
Создание оценочных обязательств		(49)	(205)
Сопровождение процедуры банкротства		(381)	(0)
Услуги за электроэнергию		(1697)	(6223)

11 Прочие расходы

Наименование показателя	Код строки	За 2019г.	За 2019г.
Прочие расходы - всего	2350	(184)	(1799)
Возмещение расходов по решению суда		(125)	(-)
Госпошлина		(16)	(349)
Расходы на услуги банков		(28)	(20)
Налог на имущество		(14)	(15)
Расходы связанные со списанием ТМЦ		(0)	(610)
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности		(0)	(116)
Прочие внереализационные расходы		(0)	(3)
Расходы связанные со списанием внеоборотных активов		(0)	(686)

Конкурсный управляющий _____/В.В. Володина/

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «ВЛК» за 2020 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.

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

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало.

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 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020 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	Харитонов Павел Владимирович	Московская обл.	Генеральный директор ОАО Холдинговая компания «Владимирский текстиль» (являющегося учредителем АО «ВЛК»)
2	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%
3	Общество с ограниченной ответственностью «Владтекс-экспорт»	ИНН 3328435880, 600007, Владимирская обл, Владимир г, Электрозаводская ул, дом 5, этаж 1, помещение 1	Единый учредитель ОАО «ХК «Владимирский текстиль»
4	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»

В 2020 году проводились следующие реализации на ООО «Владимирский текстиль»:

№ 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	Сдача в аренду недвижимого имущества	24	1872	Безналичная

В 2020 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	416	560	Безналичная
2	Сдача в аренду недвижимого имущества по договору от 01.10.2018г.	3600	3386	Безналичная
3	Сдача в аренду оборудования	2400	2327	Безналичная
4	Сдача в аренду автотранспорта	45	32	Безналичная
5	Оказание услуг по водоснабжению, водоотведению	316	33	Безналичная
6	Оказание услуг по теплоснабжению	4463	7401	Безналичная
7	Погашение займа	612	612	Безналичная
8	Сдача в аренду недвижимого имущества по договору от 01.08.2019г.	274	232	Безналичная
9	Ремонт кровли арендатором в рамках договора аренды недвижимого имущества от 01.10.2018г.	0	103	Безналичная
10	Аренда оборудования	600	674	Безналичная
11	Переход права требования долга по договору цессии	38095	45516	Безналичная

3. Вознаграждения управленческого персонала

Основному управленческому персоналу выплачено краткосрочные вознаграждения:

за 2019 год в сумме 2232 тыс.руб.
за 2020 год в сумме 856 тыс.руб.

4. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2020 году составили 12045 тыс.руб. (без НДС):

Доходы за прошлый отчетный период составил : 26339 тыс.руб.(без НДС):

5. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2020 году представляет собой убыток в сумме 7261 тыс. руб.

6. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 1024 тыс.руб.

7. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 184 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 -6896 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 2020 год утверждена Приказом № 20 от 31 декабря 2019 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 более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Для начисления амортизации по основным средствам применяется линейный способ.

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 Володина В.В.