

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
Акционерного Общества «Нижегородский текстиль» за 2020 год.**

Краткое наименование общества	АО «Нижегородский текстиль»
Юридический адрес	603024
Почтовый адрес	город Нижний Новгород,
Местонахождение постоянно действующего исполнительного органа	Нижегородский район, переулок Бойновский, дом 17
Обособленные подразделения	Нет
Телефон/факс	8 (831) 217-19-50
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1025203016497
Свидетельство о записи в ЕГРЮЛ (первоначальное)	Серия 52 номер 001480374 от 19.08.2002г. Выдано ИФНС по Нижегородскому району города Нижнего Новгорода
Государственный регистрационный номер (ГРН) записи о вносимых изменениях в учредительные документы юридического лица	6175275110433 Выдан МИФНС № 15 по Нижегородской области от 28.08.2017г.
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	5260000121
Код причины постановки на учёт (КПП)	526001001
Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 68.20.2)	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
Организационно - правовая форма	непубличное акционерное общество
Форма собственности	Частная
Уставный капитал общества	6 292 640рублей
Система налогообложения	Упрощённая
Объект налогообложения единым налогом	Доходы

ОАО «Нижегородский текстиль» зарегистрировано 04.12.1992г., регистрационный номер 249 (Городской отдел НРП). Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия НРП-НН номер 9322 от 24.11.1999 г.

Общество поставлено на учёт в налоговом органе по Нижегородскому району города Нижнего Новгорода № 5260. Свидетельство о постановке на учёт в налоговом органе серия 52 № 0000869 от 07 октября 1999 года.

Исполнительным органом АО «Нижегородский текстиль» является генеральный директор:
- с 01.01.2020г. по 27.07.2020г. Седова Ольга Валерьевна, на основании принятого 15 марта 2019г. решения заседания Наблюдательного совета Акционерного общества;

- с 28.07.2020г. по 31.12.2020г. Бутченко Виктор Викторович, на основании принятого 27 июля 2020 года решения заседания Наблюдательного совета Акционерного общества (протокол № 02-20 от 27.07.2020 г.).

Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества, организует выполнение решений Наблюдательного совета.

Список членов Наблюдательного совета, состоящего из пяти человек, размещается в Годовом отчёте в разделе: Информация об аффилированных лицах.

Общее количество обыкновенных именных бездокументарных акций, по состоянию на 31.12.2020г. составило 629 264 штуки номинальной стоимостью 10 рублей за одну акцию на сумму 6 292 640 рублей.

Уставный капитал общества в сумме 6 292 640 рублей оплачен полностью.

В аренду сдаются офисные, производственные и складские помещения общей площадью по состоянию на 31.12.2020г. 3823 кв. м. из них отапливаемые 2990кв. м., не отапливаемые 833 кв. м. Свободных, предлагаемых в аренду площадей 809 кв. м. из них производственных 547 кв. м.

Среднесписочная численность сотрудников, с совместителями на неполном рабочем дне, на 01.01.2021г. составляет 11 человек.

Средняя заработная плата за 2020 год с совместителями составила 18 792,54 руб.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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

Общество имеет один расчётный счёт в Волго-Вятском Банке Сбербанк России в городе Нижнем Новгороде, валютных счетов нет.

Наличие денежных средств на начало финансового года:

№ п/п	Наименование показателя	На 01.01.2019г.	На 01.01.2020г.	На 01.01.2021г.	Отклонение 2020 - 2021 годы
		Тыс. руб.	Тыс. руб.	Тыс. руб.	Тыс. руб.
1	Расчётный счёт	583,9	2 535,8	2 601,5	+ 65,7
2	Депозитные счёта	3 600,0	0,0	0,0	0
3	Касса	0,2	1,7	0,3	- 1,4
	ВСЕГО	4 184,1	2 537,5	2 601,8	+ 64,3

Структура основных средств на 01.01.2020 и 01.01.2021 годов:

№ п/п	Наименование показателя	Восстановительная стоимость на				Накопленная амортизация на				Остаточная стоимость на			
		01.01.2020г.		01.01.2021г.		01.01.2020г.		01.01.2021г.		01.01.2020г.		01.01.2021г.	
		Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%
1	Земельный участок	512	9,7	512	5,4	0	0	0	0	512	61,6	512	10,4
2	Здания	3 786	71,5	3 786	39,6	3 786	84,8	3 786	81,6	0	0	0	0
3	Сооружения и передаточные устройства	167	3,1	167	1,7	94	2,1	98	2,1	73	8,8	69	1,4
4	Машины и оборудование	769	14,5	5 095	53,3	523	11,7	759	16,3	246	29,6	4 336	88,2
5	Офисное оборудование и прочие основные средства	62	1,2	0	0	62	1,4	0	0	0	0	0	0
	ИТОГО	5 296	100	9 560	100	4 465	100	4 643	100	831	100	4 917	100

Наличие и движение основных средств:

№ п/п	Наименование показателя	Восстановит. стоимость на 01.01.2020г.	Поступило за 2020 г.	Выбыло за 2020 г.	Восстановит. стоимость на 01.01.2021г.
		Тыс. руб.	Тыс. руб.	Тыс. руб.	Тыс. руб.
1	Земельный участок	512	-	-	512
2	Здания	3 786	-	-	3 786
3	Сооружения и передаточные устройства	167	-	-	167
4	Машины и оборудование	769	4 371	45	5 095
5	Офисное оборудование	62	-	62	0
	ИТОГО	5 296	4 371	107	9 560
6	Оборудование газовой котельной в монтаже	2 286			
	ВСЕГО	7 582			

Собственный капитал на конец года составляет 5 119тыс. рублей, заёмного капитала нет, краткосрочные обязательства 2 668 тыс. рублей. Всего источников на сумму 7 787тыс. рублей.

Чистые активы Общества на начало года составляли 6 839 тыс. руб., что превышает уставный капитал на 546 тыс. рублей На 31.12.2020г. чистые активы Общества составили 5 119 тыс. рублей, что меньше уставного капитала на 1 174 тыс. рублей. Это обусловлено снижением выручки из-за

высвобождения сдаваемых в аренду площадей и увеличением затрат на неотложный ремонт основных средств.

Финансовый результат от продаж продукции, работ, услуг определялся по отгрузке.

Финансовый результат за 2018 - 2020 годы составил:

№ п/п	Наименование показателя	2018	2019	2020	Отклон. 2019 г. - 2020 г.
		год	год	год	
		Тыс. руб.	Тыс. руб.		Тыс. руб.
1	Выручка, в том числе:	12 389	12 727	12 311	- 416
1.1	- от оказания услуг по аренде помещений	11 979	12 727	12 311	- 416
1.2	- отпуск тепловой энергии на сторону	410	0	0	0
2	Себестоимость оказанных услуг (продаж)	10 279	9 831	13 021	+ 3 190
3	Валовая прибыль (убыток)	2 110	2 896	(710)	- 3 606
4	Проценты полученные	180	82	0	- 82
5	Прочие доходы	78	2	20	+ 18
6	Прочие расходы и единый налог УСН	2 568	927	1 030	+ 103
7	Чистая прибыль (убыток)	(200)	2 053	(1 720)	- 3 773

Структура себестоимости продаж за 2019 - 2020 годы составила:

№ п/п	Наименование показателя	2019 год		2020 год		Отклон. Тыс. руб.
		Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%	
1	Амортизация	35	0,3	286	2,2	+ 251
2	Аренда земельного участка	15	0,1	16	0,1	+ 1
3	Вода	165	1,7	123	1,0	- 42
4	Оплата труда	2 628	26,7	2 698	20,7	+ 70
5	Отчисления на социальные нужды	803	8,2	825	6,3	+ 22
6	Газ природный	885	9,0	884	6,8	- 1
7	Материалы	313	3,2	2 309	17,7	+ 1 996
8	Электроэнергия	2 419	24,6	2 259	17,4	- 160
9	Налог на землю	646	6,6	646	5,0	0
10	Обязательн. страхование имущества	17	0,2	17	0,1	0
11	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	5	0	0	0	- 5
12	Стоки	94	1,0	83	0,6	- 11
13	Услуги сторонних организаций	1 806	18,4	2 875	22,1	+ 1 069
	ИТОГО	9 831	100	13 021	100	+ 3 190

Прочие доходы в 2020 году составили 20 тыс. рублей, в том числе, пени покупателей за просрочку платежей в размере 14 тыс. рублей и кредиторская задолженность ликвидированному арендатору в размере 6 тыс. рублей.

Прочие расходы за 2019– 2020 годы составили:

№ п/п	Наименование показателя	2019 год	2020 год	Отклонен. Тыс. руб.
		Тыс. руб.	Тыс. руб.	
1	Налог УСНО	407	382	- 25
2	Налог на имущество	268	268	0
3	Аудиторские, юридические, нотариальные, экспертные услуги	42	42	0
4	Услуги реестродержателя и расходы на собрание акционеров	101	109	+ 8

5	Материальная помощь	9	76	+ 67
6	Расчётно-кассовое обслуживание	43	41	- 2
7	Прочие расходы, в том числе:	57	111	+ 54
7.1	<i>Штрафы, пени и неустойки уплаченные</i>	27	0	- 27
7.2	<i>Налоги, сборы прошлых лет</i>	22	0	- 22
7.3	<i>Списание со склада б/у оборудования</i>	8	0	- 8
7.4	<i>Спонсорская помощь, замена водоввода к МКД № 13А по пер. Бойновский</i>	0	111	+ 111
	ИТОГО	927	1 029	+ 102

Структура дебиторской задолженности.

№ п/п	Наименование показателя	На 01.01.2019г.		На 01.01.2020г.		На 01.01.2021г.	
		Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%
1	Покупатели и заказчики	611	95,3	242	11,4	97	38,3
2	Прочие дебиторы	29	4,7	1 885	88,6	156	61,7
	ИТОГО	640	100	2 127	100	253	100

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество не имеет просроченной дебиторской задолженности.

Структура кредиторской задолженности.

№ п/п	Наименование показателя	На 01.01.2019г.		На 01.01.2020г.		На 01.01.2021г.	
		Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%
1	Поставщикам и подрядчикам	1	0,1	12	1,1	1 120	42,0
2	Бюджету по налогам и сборам, в том числе НДФЛ	354	40,0	365	33,3	394	14,8
3	Внебюджетным фондам	87	9,8	54	4,9	104	3,9
4	По оплате труда	254	28,7	86	7,8	153	5,7
5	Прочие кредиторы, авансы полученные	189	21,4	580	52,9	897	33,6
	ИТОГО	885	100	1 097	100	2 668	100

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности.

Долгосрочных обязательств по займам на 01.01.2020 года и на 01.01.2021 года нет.

Налоги и сборы во все уровни бюджетов составили:

№ п/п	Наименование показателя	Остаток на 01.01.2020г.	Начислено за 2020 год	Перечислено за 2020 год	Остаток на 01.01.2021г.
		Тыс. руб.	Тыс. руб.	Тыс. руб.	Тыс. руб.
1	Налог УСНО	114	382	375	121
2	Налог на землю	161	646	646	161
3	Налог на имущество	67	267	267	67
4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0	0	0	0
5	Отчисления в ПФ РФ по пенсионному обеспечению	39	593	557	75
6	Отчисления в ПФ РФ по медицинскому обеспечению	9	137	129	17
7	Отчисления в ФСС	5	78	73	10
8	Отчисления страховых взносов от несчастных случаев	1	16	15	2
	ИТОГО по обществу	396	2 119	2 062	453

9	Кроме того: НДС/Л	22	347	325	44
---	-------------------	----	-----	-----	----

Сумма единого налога за 2018 – 2020 годы составила:

№ п/п	Наименование показателя	2018 год	2019 год	2020 год	Отклонение 2019 – 2020 годы	
		Тыс. руб.	Тыс. руб.	Тыс. руб.	Тыс. руб.	%
1	Сумма полученных доходов	12 012,0	13 570,6	12 742,7	- 827,9	93,9
2	Сумма исчисленного налога 6%	720,7	814,2	764,6	- 49,6	93,9
3	Сумма уплаченных страховых взносов, но не более 50%	360,3	407,1	382,3	- 24,8	93,9
4	Сумма налога УСНО к уплате	360,4	407,1	382,3	- 24,8	93,9

Сумма страховых взносов и пособий по временной нетрудоспособности работников за счет средств работодателя за 2019 – 2020 годы составила:

№ п/п	Наименование показателя	Начислено		Перечислено	
		за 2019г.	за 2020г.	за 2019г.	за 2020г.
		Тыс. руб.	Тыс. руб.	Тыс. руб.	Тыс. руб.
1	Обязательное пенсионное страхование	599,0	593,3	623,2	557,2
2	Обязательное медицинское страхование	144,5	137,6	150,1	129,2
3	Обязательное социальное страхование	80,5	78,2	83,7	73,5
4	Обязательное социальное страхование от несчастных случаев	17,0	16,2	17,6	15,2
5	Пособия на случай временной нетрудоспособности работников	4,4	1,2	8,8	1,2
6	Итого страховых взносов и пособий	845,4	826,5	883,4	776,3

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

№ п/п	Наименование коэффициента	Формула расчёта	Источник показателей	Коэффициент		
				2018 год	2019 год	2020 год
1	Коэффициент абсолютной ликвидности	(КФВ + ДС) / КО, где	Бухгалтерский баланс	4,73	2,31	0,98
		КФВ-краткосрочные финансовые вложения;	Стр. 1240			
		ДС - денежные средства;	Стр. 1250			
		КО - величина краткосрочных обязательств	Стр. 1500			
2	Коэффициент покрытия текущей ликвидности	ОА / КО, где	Бухгалтерский баланс	5,47	4,40	1,08
		ОА – сумма оборотных активов	Стр. 1200			
		КО-величина краткосрочных обязательств	Стр. 1500			
3	Коэффициент соотношения собственных и заёмных средств	СК / КЗ, где	Бухгалтерский баланс	5,41	6,24	1,92
		СК – собственный капитал	Стр. 1300			
		КЗ – сумма долгосрочных и краткосрочных обязательств	Стр. 1400 Стр. 1500			
4	Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	СК / А, где	Бухгалтерский баланс	0,84	0,86	0,66
		СК – собственный капитал	Стр. 1300			
		А – сумма активов баланса	Стр. 1600			
5	Коэффициент маневренности	(СК/ВНА) / СК, где	Бухгалтерский баланс			
		СК - собственный капитал	Стр. 1300			

	собственного капитала	ВНА– внеоборотные активы	Стр. 1100	5,74	2,19	1,04
6	Рентабельность продаж	(П / В) x 100, где	Отчёт о финансовых результатах	17,03	22,75	-5,77
		П – прибыль от продаж	Стр. 2100			
		В – выручка от продаж	Стр. 2110			
7	Фондоотдача, руб.	В/ОС, где	Отчёт о финансовых результатах	14,85	4,08	2,50
		В – выручка от продаж	Стр. 2110			
		ОС – стоимость основных средств	Бух. баланс, Стр. 1150			
8	Фондоёмкость, руб.	ОС/В, где	Бухгалтерский баланс, Стр. 1150	0,07	0,24	39,94
		ОС – стоимость основных средств	Стр. 1150			
		В – выручка от продаж	Отчёт о финансовых результатах, Стр. 2110			

Операции со связанными сторонами в 2020 году

1. Перечень связанных сторон

№ п/п	Наименование связанной стороны	Основание, по которому лицо является связанной стороной
1.	Индивидуальный предприниматель Елизаров Дмитрий Владимирович ИНН 525604355467	- Статья 4 ФЗ «О защите конкуренции» от 26.07.2006 г. № 135-ФЗ: «лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица». - Статья 53.2 ГК РФ «Аффилированные лица» Председатель наблюдательного совета Общества

2. Перечень операций со связанными сторонами

№ п/п	Наименование связанной стороны	Вид операции	Сумма сделки за аудируемый период (руб.)	Сальдо расчетов на отчетную дату (руб.)
1.	Индивидуальный предприниматель Елизаров Дмитрий Владимирович ИНН 525604355467	Оказание услуг спецтехникой	1 120 000,00	1 120 000,00

Бухгалтерский учёт отражается по мере предъявления расчётных документов за товары, работы, оказанные услуги.

АО «Нижегородский текстиль» применяет упрощённую систему налогообложения. Объектом налогообложения единым налогом признавались «Доходы», согласно уведомлению ИФНС России по Нижегородскому району города Нижнего Новгорода № 2699 от 08.12.2005г.

Датой получения доходов признавался день поступления денежных средств на расчётный счёт в банке, получение иного имущества (работ, услуг) и имущественных прав.

В 2020 году проведена специальная оценка условий труда (СОУТ) по двум рабочим местам.. Для проведения СОУТ привлекалась Ассоциация «Некоммерческое Партнерство Центров Охраны Труда Приволжского Федерального Округа»: 603022 г. Нижний Новгород, ул. Окский съезд, д. 2, регистрационный номер -354 от 23.08.2016г. Заключение эксперта № 1008-анп/19 от 16.01.2020г. и № 526-анп/20-3Э-И от 08.09.2020г. по результатам СОУТ двум рабочим местам присвоен второй класс условий труда. Декларации соответствия условий труда государственным нормативным

требованиям охраны труда сдана в Государственную инспекцию труда в Нижегородской области 05.02.2020г. и 07.10.2020г.

Книга учёта доходов и расходов организации велась по форме, утверждённой Приказом Министерства финансов РФ от 22.10.2012г. № 135н, в электронном виде.

Принимались к учёту первичные документы, составленные в соответствии с требованиями ст.9 Закона РФ от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».

Предприятие ведёт кассовую книгу с отражением всех кассовых операций. Лимит, денежных средств, в кассе соблюдается. Выдача наличных денежных средств в подотчёт, осуществлялась на срок не более 30 дней.

Право подписи первичных документов имели должностные лица:

- 1) генеральный директор Седова Ольга Валерьевна с 01.01.2020г. по 27.07.2020г.;
- 2) генеральный директор Бутченко Виктор Викторович с 28.07.2020г. по 31.12.2020г.;
- 3) главный бухгалтер Якушева Вера Александровна.

Бухгалтерский учёт в организации ведётся. Учётная информация обрабатывается смешанным способом: вручную и с использованием программы 1С: Бухгалтерия 8.2

Хозяйственные операции оформляются с использованием первичных документов согласно альбомам унифицированных форм, утверждаемых Госкомстатом России и самостоятельно разработанным формам.

Группировка основных средств по амортизационным группам производится в соответствии с Классификацией ОС, утверждённой Постановлением Правительства от 01.01.2002г. №1. В соответствии с Классификацией присваиваются коды ОКОФ всем объектам основных средств.

Срок полезного использования (в месяцах) по объектам основных средств определяются самостоятельно, с учётом положений Классификации. На основные средства, которые не указаны в данной классификации, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций - изготовителей.

Расходы в отношении приобретённых основных средств, в период применения УСН производятся в соответствии с пп.1 п.3.ст.346.16 НК РФ, а именно с момента ввода этих основных средств в эксплуатацию.

Амортизация основных средств начислялась линейным способом.

Переоценка стоимости основных средств, по которой они были приняты к бухгалтерскому учёту, в добровольном порядке не производилась.

Лимит отнесения имущества к основным средствам составляет 40 000 рублей.

Резерв на оплату отпусков, резерв по сомнительным долгам не начислялся.

Учёт расходов принимается в порядке, предусмотренном ст.346.16 НК РФ.

Налог на добавленную стоимость, предъявляемый поставщиками товаров (работ, услуг), включается в стоимость материалов (работ, услуг).

Материально-производственные запасы учитываются по фактической стоимости приобретения.

Списание материально-производственных запасов производится по средней стоимости.

Инвентаризация материально-производственных запасов в 2020 году проводилась, излишек и недостач не выявлено.

Ведётся отдельный учёт затрат по подразделениям «Администрация» и «Котельная».

Производство тепловой энергии осуществляет газовая котельная. Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов третьего класса опасности осуществляется на основании лицензии

№ ВП-40-001824 (КС) от 04.06.2009г., выданной Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору серия АВ № 203179, срок действия бессрочно. Основание:

- 1) Решение лицензирующего органа приказ № 53-Л,
- 2) В соответствии со статьёй 22 (часть 3) федерального закона «О лицензировании отдельных видов деятельности» от 04.05.2011 № 99-ФЗ, лицензии на указанные в части 1 статьи 12 указанного Федерального закона виды деятельности, срок действия которых не истёк до дня вступления в силу указанного Федерального закона, действуют бессрочно.

Вышеуказанная лицензия переоформлена на основании решения лицензирующего органа – приказа Волжско-Окского управления Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору от 29 декабря 2020 г. № 82-Л с присвоением номера от 29 декабря 2020 г. № ВХ-40-008590.

В «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в разделах 5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности и 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности отражаются полные обороты за отчетный и предыдущий периоды без каких-либо изъятий.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерского отчета за отчетный год не происходили.

У Общества отсутствует информация об условных фактах хозяйственной деятельности, таких как:

- незавершенные судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды;
- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- учтенные до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых Общество должно получить компенсацию, величин которые являются предметом судебного разбирательства;
- обязательства в отношении охраны окружающей среды и другие.

Основными рисками деятельности Общества являются финансовые, правовые и репутационные риски.

Для улучшения финансовых показателей (чистые активы) Общество принимает возможные меры (увеличение выручки от сдачи в аренду освободившихся площадей), чтобы исключить факторы, влияющие на непрерывность деятельности.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Общество не зарегистрировано на финансовых биржах и не котирует там свои ценные бумаги.

Аудитор Общества, ООО «НИЭР-АУДИТ» (ИНН 5258088104) утверждён годовым общим собранием акционеров от 26 июня 2020 года (протокол собрания № 01-20 от 30.06.2020г.).

Сведения о регистраторе.

Ведение реестра именных ценных бумаг АО «Нижегородский текстиль» осуществляется Акционерным обществом ВТБ Регистратор (ИНН 5610083568).

Генеральный директор

В.В. Бугченко