

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА  
«АУДИТ-КРИСТАЛЛ»**

214012, г. Смоленск, ул. Ново-Московская, д.2/8  
ИНН 6731028838 / КПП 673201001

Тел/Факс (4812) 68-30-07

E-mail: smconsult@mail.ru

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**Акционерам Акционерного общества  
«Смоленская чулочно-трикотажная фабрика «НАШЕ»**

**Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Смоленская чулочно-трикотажная фабрика «НАШЕ» (ОГРН 1026701428588), Россия, 214016, г. Смоленск, ул. Соболева, д.25, состоящей из: бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе: отчета об изменениях капитала за 2020 год и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Смоленская чулочно-трикотажная фабрика «НАШЕ» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

**Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

**Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Руководство аудируемого лица несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

**Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудиторской организации

  
(подпись)

В.Т. Соколовский

**Аудиторская организация:**  
**Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Аудит-Кристалл»**  
**ОГРН 1026701434858**  
**214012, г. Смоленск, ул. Ново-Московская, д. 2/8**  
**член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»**  
**ОРНЗ 11606057998**

«30» апреля 2021 года

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		<b>Коды</b>		
		<b>0710001</b>		
		<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2020</b>
		<b>00321939</b>		
		<b>6731008327</b>		
		<b>14.31</b>		
		<b>12200</b>	<b>16</b>	
		<b>384</b>		

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_

Организация Акционерное общество "Смоленская чулочно-трикотажная фабрика "НАШЕ" по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Производство вязаных и трикотажных чулочно-носочных изделий по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма / форма собственности АО / АО по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Местонахождение (адрес) 214016, Смоленская обл, Смоленск г, Соболева ул, д. № 25

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО " АФ " АУДИТ-КРИСТАЛЛ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	<b>6731028838</b>
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	<b>1026701434858</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	1 032	1 120	825
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	46 798	32 415	38 123
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	2 345	3 010	10
	Отложенные налоговые активы	1180	1 432	1 522	2 009
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	340
	Итого по разделу I	1100	51 607	38 067	41 307
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	100 488	163 961	240 982
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	150	502	29
	Дебиторская задолженность	1230	293 628	367 617	276 301
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	957	4 230	3 420
	Прочие оборотные активы	1260	710	1 163	1 749
	Итого по разделу II	1200	395 933	537 473	522 481
	<b>БАЛАНС</b>	1600	447 540	575 540	563 788

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	805	805	805
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	22 878	22 878	22 878
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	81	81	81
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	320 874	316 474	314 024
	Итого по разделу III	1300	344 637	340 237	337 787
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	40 371	121 564	122 075
	Отложенные налоговые обязательства	1420	82	213	452
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	40 453	121 777	122 527
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	55 292	105 914	93 428
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	7 158	7 611	10 045
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	62 450	113 526	103 473
	<b>БАЛАНС</b>	1700	447 540	575 540	563 788



Руководитель

(подпись)

Никонова Н. М.

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2020 г.

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация	Акционерное общество "Смоленская чулочно-трикотажная фабрика "НАШЕ"	по ОКПО	00321939		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6731008327		
Вид экономической деятельности	Производство вязаных и трикотажных чулочно-носочных изделий	по ОКВЭД 2	14.31		
Организационно-правовая форма / форма собственности	АО / АО	по ОКОПФ / ОКФС	67	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	661 631	988 518
	Себестоимость продаж	2120	(558 445)	(807 277)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	103 186	181 241
	Коммерческие расходы	2210	(23 541)	(58 705)
	Управленческие расходы	2220	(75 837)	(110 419)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 808	12 117
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(6 732)	(12 135)
	Прочие доходы	2340	27 921	16 622
	Прочие расходы	2350	(18 287)	(13 459)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 710	3 145
	Налог на прибыль	2410	(2 306)	(695)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(2 346)	(447)
	отложенный налог на прибыль	2412	40	(248)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 404	2 450

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	4 404	2 450
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Никонова Н. М.

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2020 г.**

		<b>Коды</b>		
		<b>0710004</b>		
Дата (число, месяц, год)		<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2020</b>
Организация	<b>Акционерное общество "Смоленская чулочно-трикотажная фабрика "НАШЕ"</b>	по ОКПО <b>00321939</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН <b>6731008327</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Производство вязаных и трикотажных чулочно-носочных изделий</b>	по ОКВЭД 2 <b>14.31</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>АО / АО</b>	<b>67</b>	<b>16</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ <b>384</b>		

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	805	-	22 878	81	314 024	337 788
<u>За 2019 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 450	2 450
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 450	2 450
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	805	-	22 878	81	316 474	340 238
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	4 404	4 404
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	4 404	4 404
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	4	4
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	4	4
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	805	-	22 878	81	320 874	344 638



**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	344 637	340 237	337 788

Руководитель

(подпись)

Никонова Н. М.

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2020 г.**

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>0710005</b>		
		по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2020</b>
Организация	<b>Акционерное общество "Смоленская чулочно-трикотажная фабрика"</b>		<b>00321939</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика	<b>"НАШЕ"</b>		<b>6731008327</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Производство вязаных и трикотажных чулочно-носочных изделий</b>	ИНН по ОКВЭД 2	<b>14.31</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>АО / АО</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>67</b>	<b>16</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	808 772	909 990
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	782 788	924 260
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	2 410
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	(18 253)
прочие поступления	4119	25 984	1 573
Платежи - всего	4120	(731 111)	(910 480)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(527 494)	(648 981)
в связи с оплатой труда работников	4122	(105 382)	(159 009)
процентов по долговым обязательствам	4123	(6 732)	(12 135)
налога на прибыль организаций	4124	(1 627)	(63)
налоги и взносы	4125	(51 511)	(81 020)
НДС	4126	(29 532)	-
прочие платежи	4129	(8 833)	(9 272)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	77 661	(490)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	4 521
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	4 521
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(3 000)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(3 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	1 521
----------------------------------------------------	------	---	-------

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	34 045	374 996
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	34 045	374 996
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(115 069)	(375 237)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(115 069)	(375 237)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(81 024)	(241)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 363)	790
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 230	3 420
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	957	4 230
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	90	20

Руководитель

(подпись)

Никонова Н. М.

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	1 754	(695)	185	-	-	(211)	-	-	-	1 939	(907)
	5110	за 2019г.	1 330	(505)	764	(340)	-	(191)	-	-	-	1 754	(695)
в том числе: товарные знаки	5101	за 2020г.	1 754	(695)	185	-	-	(211)	-	-	-	1 939	(907)
	5111	за 2019г.	1 330	(505)	764	(340)	-	(191)	-	-	-	1 754	(695)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

**1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	61	124	-	(185)	-
	5190	за 2019г.	340	485	-	(764)	61
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Никонова Н. М.

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.



### 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	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	5240	за 2020г.	-	18 872	-	-	18 872
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
машины и оборудование	5241	за 2020г.	-	18 872	-	-	18 872
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

### 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-



#### 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Никонова Н. М.

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	2 335	3 000	-
в том числе:				
займ	5326	2 335	3 000	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Никонова Н. М.

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель  
(подпись)



31 марта 2021 г.

Никонова Н. М.  
(расшифровка подписи)

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	367 617	-	903 825	-	(977 814)	-	-	-	-	-	-	293 628	-
	5530	за 2019г.	276 301	-	1 237 478	-	(1 146 162)	-	-	-	-	-	-	367 617	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	298 357	-	776 766	-	(900 369)	-	-	-	-	-	-	174 754	-
	5531	за 2019г.	242 553	-	1 103 113	-	(1 047 309)	-	-	-	-	-	-	298 357	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	51 226	-	117 236	-	(75 409)	-	-	-	-	-	-	93 053	-
	5532	за 2019г.	15 756	-	117 500	-	(82 030)	-	-	-	-	-	-	51 226	-
Прочая	5513	за 2020г.	18 034	-	9 823	-	(2 036)	-	-	-	-	-	-	25 821	-
	5533	за 2019г.	17 992	-	16 865	-	(16 283)	-	-	-	-	-	-	18 034	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	367 617	-	903 825	-	(977 814)	-	-	X	X	X	-	293 628	-
	5520	за 2019г.	276 301	-	1 237 478	-	(1 146 162)	-	-	X	X	X	-	367 617	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:												
кредиты	5552 5572	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5554 5574	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5555 5575	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2020г. за 2019г.	227 478 215 503	886 010 1 655 371	- -	(1 017 825) (1 643 396)	- -	- -	- -	- -	95 663 227 478	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2020г. за 2019г.	80 769 65 274	545 042 761 524	- -	(582 190) (746 029)	- -	- -	- -	- -	43 621 80 769	
авансы полученные	5562 5582	за 2020г. за 2019г.	4 747 960	22 002 88 429	- -	(26 645) (84 642)	- -	- -	- -	- -	104 4 747	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2020г. за 2019г.	13 342 15 919	157 019 237 016	- -	(164 204) (239 593)	- -	- -	- -	- -	6 157 13 342	
кредиты	5564 5584	за 2020г. за 2019г.	121 564 112 075	34 045 375 043	- -	(115 238) (375 554)	- -	- -	- -	- -	40 371 121 564	
займы	5565 5585	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5566 5586	за 2020г. за 2019г.	7 056 11 275	127 902 193 359	- -	(129 548) (197 578)	- -	- -	- -	- -	5 410 7 056	
	5567 5587	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Итого	5550 5570	за 2020г. за 2019г.	227 478 215 503	886 010 1 655 371	- -	(1 017 825) (1 643 396)	- -	X X	X X	X X	95 663 227 478	

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Никонова Н. М.

(расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.



### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	255 184	268 023
Расходы на оплату труда	5620	120 459	179 000
Отчисления на социальные нужды	5630	32 080	55 062
Амортизация	5640	5 215	6 215
Прочие затраты	5650	95 337	114 183
Итого по элементам	5660	508 275	622 483
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	86 075	276 899
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	63 473	77 019
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	657 823	976 401

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

(подпись)

Никонова Н. М.

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 611	12 078	(10 727)	(1 804)	7 158
в том числе: резерв отпуска	5701	7 611	12 078	(10 727)	(1 804)	7 158

Руководитель

(подпись)

Никонова Н. М.

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2020 ГОД

		Коды		
		31	12	2020
Организация	Акционерное общество «Смоленская чулочно-трикотажная фабрика «НАШЕ»	00321939		
Идентификационный номер налогоплательщика/ КПП		6731008327/673101001		
Вид экономической деятельности	Производство вязаных и трикотажных чулочно-носочных изделий	14.31		
Организационно-правовая форма	форма			
Акционерное Общество	АО	67	16	
Местонахождение (адрес)	214016, г. Смоленск, ул. Соболева, д. 25			

\*Подготовлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и указаниями об объеме форм бухгалтерской отчетности, утв. приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (с изм.), ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утв. приказом МФ РФ от 06.07.99 №43н (с изм.)

**1. Общие сведения**

1.1 Полное фирменное наименование юридического лица (далее Общество): *Акционерное общество «Смоленская чулочно-трикотажная фабрика «НАШЕ»*

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: АО «Смоленская фабрика «НАШЕ»

Адрес (место нахождения) юридического лица: 214016, г. Смоленск, ул. Соболева, д.25

Место нахождения (место нахождения постоянно действующего исполнительного органа):

Почтовый адрес: 214016, г. Смоленск, ул. Соболева, д.25

Телефон: (4812) 299-663

Адрес электронной почты:

Адрес страницы в сети интернет:

1.2 Дата регистрации юридического лица: 06.04.1993 г., зарегистрировано ИФНС

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1026701428588

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **6731008327**

Код причины постановки на учет (КПП): **673101001**

Единоличный исполнительный орган (ген. директор/ директор): генеральный директор.

Коллегиальный орган и его состав (Совет директоров и др.):

Уставный капитал Общества составляет 805000 (Восемьсот пять тысяч) рублей

Учредители (акционеры) Общества (доля участия, %): Никонова Н.М. 80%

1.3 Среднесписочная численность работников Общества: на 31 декабря 2020г. Составила: 250 человек уменьшена на 83 человек по сравнению с 2019г.)

Средняя заработная плата составляет: 35,9 тыс.руб.

(уменьшена на 0,7 тыс.руб. по сравнению с 2019г.)

Задолженность (просроченная) по оплате труда на 31.12.2020 года: отсутствует

Уровень заработной платы превышает территориальный и среднеотраслевой.

**1.4 Инвентаризация имущества и обязательств**

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них установлена приказом ген. директора № 11-91/12.2020 КН-94/100 от 21.12.2020, 31.12.2020 г. была проведена инвентаризация активов и обязательств (ОС, касса, материалы, расчеты с покупателями/поставщиками и пр.), результаты которой отражены в бухгалтерском учете и отчетности.

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

## **2. Учетная политика организации**

*п.26. ПБУ 4/99, ПБУ1/2008, утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.08 № 106н*

Учетная политика по бухгалтерскому/налоговому учету Общества (далее – Учетная политика), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете. Учетная политика по бухгалтерскому/налоговому учету Общества, утв. Приказом руководителя от 30.12.2016 г.

Учетная политика призвана:

продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

обеспечить формирование полной и достоверной информации об объектах учета Общества (доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства, хозяйственные операции).

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Налоговая отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Налоговым Кодексом Российской Федерации и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими налогообложение в РФ.

### **Признание доходов**

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления (по мере оказания услуг) и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

### **Признание расходов**

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

### **Налог на добавленную стоимость (НДС):**

В целях налогообложения для Общества моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

В 2020 году Общество применяло при реализации следующие ставки:

10%, 20% —реализация на территории РФ,

0% —экспорт, без НДС (операции, не облагаемые НДС).

Согласно требований НК РФ Общество ведет отдельный учет операций, облагаемых НДС по различным ставкам в налоговых регистрах. Учет косвенного НДС ведется на счете 68.42 «НДС при импорте товаров из таможенного союза».

### **Налог на прибыль**

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления. Исчисление налога на прибыль (ст.286 НК РФ) ежеменсячно.

Общество применяет положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», в связи с наличием в учете расхождений между бухгалтерским и налоговым учетом и на 31.12.2020 года

рассчитало и отразило в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями гл.25 Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы ПНА (постоянных налоговых активов), ПНО (постоянных налоговых обязательств) и ОНО (отложенных налоговых обязательств), ОНА (отложенных налоговых активов)

### **3. Дополнительные данные**

*п.27 ПБУ 4/99 (утв. приказом Минфина РФ от 06.07.99 №43Н (с изм.)*

#### **3.1. Основные направления и показатели деятельности**

Основными видами деятельности являются:

(ОКВЭД 14.31) Производство вязаных и трикотажных чулочно-носочных изделий, а также

(ОКВЭД 46.42.11 Торговля оптовая одеждой, включая спортивную кроме нательного белья.

Общество ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество имеет одно обособленное подразделение г. Москва, филиалов и представительств не имеет.

Выручка от реализации в 2020г. Составила: 661631 тыс..руб.,

В 2020 году Общество получило прочие доходы:

Состав прочих доходов	Сумма, тыс. руб.
Прочие доходы	27921
в том числе:	
Доходы, связанные с реализацией основных средств	17061
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	1226
Доходы по активам, переданным в пользование (аренда)	1688
Доходы в виде восстановления резервов	1804
Штрафы, пени, неустойки к получению	2553
Курсовые разницы	1595
Прочие внереализационные доходы	1994

Состав затрат на производство (издержки обращения) в 2020 году:

Амортизация	5004
Фонд оплаты труда	119405
Страховые взносы	31783
Материальные расходы	382262
Прочее	119369

Прочие расходы Общества в 2020 году:

Проценты к уплате	6732
Прочие расходы	18287
Расходы, связанные с реализацией основных средств	1365
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	321
Расходы на услуги банков	1464
Курсовые разницы	2569
Прочие внереализационные расходы	12568

#### **3.2 Нематериальные активы**

Нематериальные активы (товарные знаки) на начало года составляли 1059 тыс.руб, на конец 2020 года 1032 тыс. руб.

### 3.3 Основные средства

В составе основных средств отражены объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб. за единицу, используемые в финансово-хозяйственной деятельности Общества и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Объекты стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию и учитываются в количественном выражении за материально-ответственными лицами на забалансовом счете МЦ.04, по состоянию на 31.12.2020 года на сумму Затраты на проведение текущих ремонтов включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

По состоянию на 31.12.2020 года балансовая стоимость ОС составила: 46798 тыс.руб. в том числе:

ОС в собственности 45667 тыс.руб

ОС арендованные 1131 тыс.руб..

Выбытие основных средств в 2020г происходило.

Машины и оборудование	38148
Земельные участки	724
Транспортные средства	2058
Здания и сооружения	3932
Прочее	1936

### 3.4 Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости/фактической себестоимости за единицу МПЗ.

Структура актива на 31.12.2020 (тыс.руб.):

Материалы 30912

Товары 17446

Готовая продукция 39344

прочие 12786.

### 3.5 Финансовые вложения

В бухгалтерском учете финансовые вложения относятся к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы представляются в отчетности как долгосрочные.

Структура актива:

задолженность по выданному займу в сумме 2335 тыс.руб., акции 10 тыс. руб.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

Создание резерва под обесценение финансовых вложений не предусмотрено учетной политикой Общества.

### **3.6 Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

### **3.7 Об изменениях в капитале Общества**

Уставный капитал Общества составляет 805 тыс. рублей

Резервном капитал Общества составляет 81 тыс. рублей

### **3.8 Займы и кредиты**

В бухгалтерском учете задолженность по кредитам и займам относится к краткосрочной, если срок погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

На 31.12.2019г. сумма заемных средств составляла 121564 тыс.руб. (кредит)

В течение 2020г. Общество привлекало кредитные ресурсы (кредит) в сумме 34045 тыс.руб.

На 31.12.2020г. сумма заемных средств составляла 40371 тыс.руб. (кредит)

Всего за 2020г. год начислено процентов 6732 тыс.руб., которые включены во внереализационные расходы и учитывались при налогообложении прибыли.

### **3.9 Дебиторская и кредиторская задолженности**

Задолженности по расчетам с контрагентами на 31.12.2020 г. подтверждены актами сверки расчетов и прочими документами, оформленные с соблюдением норм гражданского и налогового законодательства РФ, обычаев делового оборота, и подтверждающими наличие задолженности.

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания истечения срока исковой давности .

Списание задолженностей с истекшим сроком исковой давности в 2020г. Обществом производилось  
В составе прочих расходов учтена дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности 12 тыс. руб

В составе прочих доходов учтена кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности 46 тыс. руб

### **3.10 Оценочные обязательства.**

#### **В Обществе созданы резервы:**

На 31.12.2019г. сумма резерва составляла 7611 тыс.руб.

В течение 2020г. начислен резерв в сумме 12078 тыс.руб., погашен в сумме 10727 тыс. руб., восстановлен в сумме 1804 тыс. руб.

На 31.12.2020г. сумма резерва составляет 7158 тыс.руб.,

Порядок создания резерва определен Учетной политикой Общества.

Резерв учитывается на сч.96 «Резервы предстоящих расходов» предназначен для обобщения информации о состоянии и движении сумм, зарезервированных в целях равномерного включения расходов в затраты на производство и расходы на продажу в части оценочных обязательств со сроком исполнения не более 12 месяцев после отчетной даты .

Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

В соответствии с п.3 ст.324.1 НК РФ, суммы недоиспользованного резерва включены в состав налоговой базы текущего налогового периода, в связи с этим возникли временные разницы в соответствии с ПБУ 18/02.

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Порядок создания резерва и критерии оценки вероятности и признания долгов сомнительными определено Учетной политикой Общества и регламентируется «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ» (Приказ МинФина от 29.07.1998г. №34н).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв по сомнительным долгам ведется на сч. 63 «Резервы по сомнительным долгам» обособленно по каждому сомнительному долгу. Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (Дт 91).

Списание сумм сомнительных долгов по истечении сроков исковой давности или по другим основаниям за счет резерва отражается в учете (Дт 63 Кт 60, 62, 73, 76).

—Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

—Резерв под снижение стоимости материально производственных запасов не создавался.

### **3.11 Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2020 года:**

Аффилированными физическими лицами являются:

Никонова Нина Михайловна - как держатель акций и генеральный директор

Члены Совета директоров: Колесниченко М.К.

Шмарова Т.И.

Хмелева Е.В.

Котова И.В.

Андрейчиков Н.Н.

### **3.12 События после отчетной даты**

Событий после отчетной даты, которые могли быть признаны фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Обществом не выявлены.

### **3.13 Информация о непрерывной деятельности.**

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В течение 2020 года события, в том числе события и ограничения, введенные государством в связи с распространением вирусной инфекции COVID-19, не оказали негативного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации, в том числе на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем непрерывно. В период 01.04.20г.-31.12.20г. Обществом были применены льготы согласно Постановлению №409 от 02.04.2020 в виде сниженных ставок по страховым взносам — общая ставка **30% снижается до 15%** с части заработной платы свыше МРОТ. Снижения тарифов по страховым взносам вводится на период с 1 апреля по 31 декабря 2020 года и далее с 2021 года.



АО « Смоленская фабрика» НАШЕ» осуществляет деятельность в отрасли, включенной в перечень отраслей российской экономики, требующих поддержки для возобновления деятельности в соответствии с приложение № 2 к постановлению Правительства Российской Федерации от 3 апреля 2020 г. № 434 «Об утверждении перечня отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции» и пользовалось согласно этого льготным кредитом по Постановлению Правительства РФ от 16.05.2020 года № 696.

Генеральный директор

Никонова Н.М.

Главный Бухгалтер

Соловьева О.Н.



Всего пронумеровано, прошнуровано  
и скреплено печатью

23 (двадцать три) листа (ов)

Директор В.Т. Соколовский Соколовский В.Т.

ООО АФ "Аудит-Кристалл"

