

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

АО «Гусевский стекольный завод имени Ф.Э.Дзержинского» (АО "СЗД") за 2020 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности АО «Гусевский стекольный завод имени Ф.Э.Дзержинского» за 2020 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчётности.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

АО «Гусевский стекольный завод имени Ф.Э.Дзержинского» было учреждено 20.05.1994г., зарегистрировано в Едином государственном реестре №1033300200383 27.01.2003 г.

ИНН 3304001065/КПП 330401001

АО «Гусевский стекольный завод имени Ф.Э.Дзержинского» зарегистрировано по адресу: РФ, 601508, Владимирская область, г.Гусь-Хрустальный, пр-т 50 лет Сов.власти, д.8.

ОКОПФ 12267 – Непубличные акционерные общества.

Уставный капитал - 153498 руб.

Дочерних и зависимых обществ, филиалов и представительств предприятие не имеет.

АО «Гусевский стекольный завод имени Ф.Э.Дзержинского» в 2020 году осуществляло следующие основные виды деятельности:

- производство продукции из кварцевого стекла;
- переработка листового стекла;
- реализация покупных товаров;
- сдача в наем собственного нежилого помещения;
- оказание услуг водопользования.

Среднегодовая численность работающих за отчётный период – 254 человек.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Климашин Александр Васильевич.

ПРИМЕНЯЕМЫЕ ПРАВИЛА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЁТА И ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ

1. Бухгалтерский учёт и отчётность

1.1. Бухгалтерская отчётность АО «СЗД» (далее – Общество) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации.

1.2. Бухгалтерский учёт ведётся структурным подразделением организации, возглавляемым главным бухгалтером. Ответственность за организацию бухгалтерского учёта, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несёт генеральный директор АО «СЗД».

1.3. Бухгалтерский учёт финансово-хозяйственных операций ведётся на счетах синтетического и аналитического учёта в соответствии с планом счетов, утверждённым Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

1.4. Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие», версия 8.3. Общество создаёт регистры бухгалтерского учёта на бумажных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой.

1.5. Общество использует типовые формы бухгалтерской отчётности (Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н).

2. Порядок учёта основных средств (ОС)

2.1. Амортизация по объектам ОС начисляется линейным способом по всем группам ОС (п. 18 ПБУ 6/01).

2.2. Активы стоимостью менее 40 тыс. руб. за единицу отражаются в учёте в составе материально-производственных запасов (п. 5 ПБУ 6/01).

2.3. Расходы на ремонт ОС отражаются в бухгалтерском учёте по мере их фактического осуществления.

2.4. Общество не производит переоценку объектов ОС (п. 15 ПБУ 6/01).

3. Порядок учёта материально-производственных запасов (МПЗ)

3.1. К фактическим затратам на приобретение материально-производственных запасов относятся: суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу); суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально-производственных запасов; таможенные пошлины; начисленные проценты по кредитам поставщиков и заемным средствам (до момента оприходования); не возмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением материально-производственных запасов; вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены материально-производственные запасы; затраты по заготовке и доставке материально-производственных запасов до места их использования, включая расходы по их страхованию; затраты по услугам транспорта по доставке материально-производственных запасов до места их использования, если они не включены в цену материально-производственных запасов, установленную договором; затраты по доведению материально-производственных до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты Общества по доработке, сортировке, фасовке, и улучшению технических характеристик полученных запасов, не связанных с производством продукции, выполнением работ и оказанием услуг; иные затраты непосредственно, связанные с приобретением материально-производственных запасов.

3.2. При выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости (п. 16 ПБУ 5/01, п. 78 Методических указаний по бухгалтерскому учёту МПЗ).

3.3. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создаётся.

4. Порядок формирования доходов

4.1. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, арендных платежей (согласно Уставу Общества и присвоенным кодам ОКВЭД).

4.2. Выручка от реализации работ, услуг, продажи продукции и товаров признаётся по завершении выполнения работ, оказания услуг, отгрузки продукции (п. 13 ПБУ 9/99).

5. Порядок формирования расходов

5.1. К расходам, включаемым в покупную стоимость товара, относятся:

- покупная стоимость товара;
- расходы по доставке товара до склада;
- таможенные пошлины и таможенные сборы;
- расходы на страхование товара;

5.2. В перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются:

- сырье, материалы для основного производства;
- энергоносители для основного производства;
- заработная плата работников, занятых на основном производстве;
- страховые взносы на данную заработную плату,
- амортизация оборудования, участвующего в основном производстве.

5.4. Все остальные расходы признаются косвенными.

6. Займы(кредиты) полученные.

6.1. Полученные кредиты отражаются по сч.66.1, проценты отражаются на сч.66.2

Обществом 21.11.19г. заключен кредитный договор № 2 от 21.11.19г. с открытием кредитной линии с выдачей траншей сроком до 180 дней под 10% годовых в сумме 15000000(Пятнадцать миллионов)рублей, сроком погашения 19.11.21г. В связи с полученным убытком по итогам 2019г. согласно условиям кредитного договора ставка увеличена до 13%.

В залог предоставлено здание инженерного корпуса и земельный участок под зданием, оборудование по рыночной стоимости без НДС: 26470000(Двадцать шесть миллионов четыреста семьдесят тысяч)руб., в том числе: здание инженерного корпуса - 25250000руб., земельный участок - 1202000 руб., оборудование (лифты, сплит-системы, кондиционеры) в количестве 18 единиц - 18000 руб.

По состоянию на 31.12.г. сумма полученных траншей составляет 3950тыс.руб. Просрочки по погашению траншей отсутствуют.

Общая сумма начисленных процентов за 2019 год составила 502 тыс.руб.

6.2. Полученные беспроцентные займы отражаются Обществом на сч.76.5 в составе расчетов с разными дебиторами и кредиторами.

По состоянию на 31.12.20г. сумма задолженности составляет 15230 тыс.руб.

7. Целевое финансирование.

7.1. Обществом в 2020г. получено целевое финансирование на поддержание мобилизационных мощностей по Государственному контракту с Министерством промышленности и торговли в сумме 2170000(Два миллиона сто семьдесят тысяч)рублей. Денежные средства израсходованы полностью, согласно сметы расходов.

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы. Резервы

8.1. В целях равномерного учета предстоящих расходов для целей налогообложения Общество формирует резерв на оплату предстоящих отпусков сотрудников. Резерв на предстоящие отпуска создается в целом по организации.

Отчисления в резерв производятся на последнее число каждого месяца в сумме, равной фактическим расходам на оплату труда за соответствующий месяц, умноженным на

рассчитанный % согласно расчета, утвержденного руководителем Общества. Предельная сумма отчислений в резерв соответствует сумме отпускных с учетом страховых взносов, которую предполагается выплатить в течение года. Расчет указанных показателей отражен в специальной смете, приведенной в Приложении № 1 к Учетной политике.

Сумма данного оценочного обязательства на 31.12.20г. составляет 1576 тыс. руб.

8.2. Резерв по сомнительным долгам формируется в конце каждого квартала на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на последнее число квартала. В соответствии с принятой учётной политикой и применяемой методикой расчёта, в случае если платёж по задолженности просрочен от 45 до 90 дней резерв создается в размере 50%, более чем на 90 дней от даты оплаты по договору, резерв создаётся в размере 100 %.

Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2020г. составляет 2327 тыс. руб.

9. Раскрытие информации по выручке.

9.1. Выручка от реализации продукции, работ, услуг и покупных товаров составила – **256246 тыс.руб.**, в том числе :

- от продажи продукции – **191706 тыс.руб.**, что составило 74,8%
- от арендных платежей – **11029 тыс.руб.**, что составило 4,3%
- от предоставления услуг – **10562 тыс.руб.**, что составило 4,1%
- от реализации покупных товаров – **42949 тыс.руб.**, что составило 16,8%

10. Раскрытие информации по расходам, прочим доходам и расходам

10.1. Себестоимость проданных товаров составила **209229 тыс. руб.**

Коммерческие расходы составили **2657 тыс. руб.**

Управленческие расходы составили **43918 тыс.руб.**

Таким образом, сумма общая сумма расходов составила **255804 тыс.руб.**, в том числе:

Статья расходов	Сумма, тыс.руб.
Расходы на оплату труда	56701
Материальные расходы	45866
Расходы по подписке печатных изданий	86
Подготовка и переподготовка кадров	73
Транспортные расходы	970
Эл.энергия, газ, вода, теплоэнергия	66395
Расходы на охрану	4480
Стоимость покупных товаров	42144
Судебные, юридические расходы	412
Аудиторские услуги	280

Услуги связи	492
Расходы на рекламу	648
Командировочные расходы	26
Представительские расходы	66
Амортизация	3553
Услуги по сертификации	109
Неисключительные права	52
Налоги	1890
Расходы на экологию	101
Расходы на упаковку	1145
Страховые взносы	18329
Расходы на охрану труда	1391
Лизинговые платежи	524
Ремонт оборудования	1692
Ремонт ОС	4317
Расходы на страхование	200
Информационные, консультационные услуги	889
Прочие	2973
Итого	255804

10.2. Прочие доходы за 2020 год составили **17478 тыс. руб.**, в том числе:

Прочие доходы	Сумма, тыс.руб.
Реализация основных средств	13538
Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	115
Реализация прочего имущества	3104
Возмещение убытков к получению	4
Возврат госпошлины	25
Курсовые разницы	25
Штрафы, неустойки по хозяйственным договорам	538
Доходы будущих периодов(амортизация ОС за счет средств целевого финансирования)	43

Возмещение судебных расходов	85
Прочие доходы	1
Итого	17478

10.3. Прочие расходы за 2020 год составили **14985 тыс. руб.**, в том числе:

Прочие расходы	Сумма, тыс.руб.
Материальная помощь, премии, подарки	810
Курсовые разницы	6
Спонсорская помощь	244
Налоги	1032
Списание ТМЦ	381
Резервы по сомнительным долгам	2037
Расходы на реестродержателя	111
Штрафы за нарушение договорных обязательств	216
Услуги банка	287
Госпошлина	200
Аренда жилья сотруднику	123
Содержание оздоровительного лагеря(законсервированный объект)	606
Членский взнос	615
Новогодние подарки детям	46
Штрафы	20
Расходы на реализацию прочего имущества	3091
Расходы при реализации ОС	289
Расходы ликвидации ОС	3795
Резервы предстоящих отпусков	874
Прочие расходы	202
Итого	14985

10.4. Прибыль до налогообложения составила – **2433 тыс.руб.**

Налог на прибыль составил – **1493 тыс.руб.**

Чистая прибыль составила – **802 тыс.руб.**

11. Информация о связанных сторонах

11.1. Связанными сторонами Общества являются:

- ООО «Антей» - доля в УК АО «СЗД» 10,07% (ИНН 7743572836)
- ООО «Каскад» - доля в УК АО «СЗД» 18,0% (ИНН 7723553779)
- ООО «Спектр» - доля в УК АО «СЗД» 18,59% (ИНН 7723552084)
- АО «Корпорация «Росхимзащита» - доля в УК АО «СЗД» 26,0% (ИНН 6829018032)
- АО «Техстек» – генеральный директор Климашин Александр Васильевич (ИНН 3304002446)
- Климашин Александр Васильевич – единоличный исполнительный орган, доля в УК АО «СЗД» 14,78%

11.2. От АО «Техстек» Обществом получен беспроцентный заем. По состоянию на 31.12.20г. сумма задолженности по всем договорам составила 15230 тыс.руб.

11.3. У АО «СЗД» отсутствуют физические лица, являющиеся бенефициарными владельцами Общества, в целях Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма».

12. Информация о заработной плате.

12.1. Фонд оплаты труда за 2020г. составил 62953 тыс.руб. Задолженность по заработной плате по состоянию на 31.12.20г. составила 3071 тыс.руб.(срок выплаты 14.01.21г.)

Среднесписочная численность за 2020г. составила 254 человек.

Средняя заработная плата за 2020г. составила – 20,7 тыс.руб.

12.2. Вознаграждение генерального директора Климашина Александра Васильевича за 2020 год составило 551 тыс. руб.

Удержанный налог и страховые взносы, начисленные на вознаграждение – 245 тыс.руб.

12.3. Выплаты долгосрочных вознаграждений по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключённым в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) не производились.

12.5. Выплаты в виде опционов эмитента, акций, паёв, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплат на их основе не производились.

13. Информация по арендным обязательствам.

13.1. Обществом в 2020г. заключен договор финансовой аренды (лизинга) № 26/20-ВЛМ от 27.02.20г. с ООО «Балтийский лизинг» сроком на 12 месяцев со дня подписания акта приема-передачи, по приобретению автомобиля KIA OPTIMA. Лизинговые платежи оплачивались в соответствии с графиком платежей. Задолженности и просрочек по оплате нет.

13.2. Обществом в 2020г. заключен договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ-10868-20 от 24.03.20г. сроком на 14 месяцев, по приобретению автомобиля УАЗ-390945. Лизинговые платежи оплачивались в соответствии с графиком платежей. Задолженности и просрочек по оплате нет.

13.3. У Общества действовал в 2020г. договор финансовой аренды (лизинга) № 413ИВ-СЗД/01/2019 от 26.09.19г. с ООО «РЕСО-Лизинг» сроком окончания 28.02.21г. по приобретению автомобиля ГАЗ-А21R22 (ГАЗЕЛЬ с бортовой платформой). Лизинговые платежи оплачивались в соответствии с графиком платежей. Задолженности и просрочек по оплате нет.

14. Информация о рисках.

14.1. Наличие обязательств перед банками по выданным кредитам. При недостаточности оборотных средств риск нарушения обязательств имеется, но он минимален, поскольку средства на счетах для погашения очередных траншей аккумулируются заранее. Также ежеквартально Обществом совместно с банками проводится мониторинг финансово-хозяйственной деятельности Общества на соответствие уровням, установленных банками ковенант. Таким образом, производится двойной контроль по наличию потенциальных рисков. Также Общество считает, что риск истребования кредитных обязательств раньше срока исключен, поскольку кредитные средства предоставлены банками с хорошей деловой репутацией.

14.2. Валютные риски. Общество продает продукцию, приобретает товар, сырье и материалы для производства продукции преимущественно в рублях. Заемные средства также привлекаются в рублях. Возможны некоторые косвенные риски, однако, важнейшим аргументом в оценке минимальности данного риска является тот факт, что политика государства направлена на укрепление курса рубля, а также на развитие импортозамещающих производств. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

15. Воздействие пандемии COVID-19

Компания не приостанавливала деятельность в период пандемии в 2020 году.

Мероприятия, которые были проведены Обществом в 2020 году для минимизации влияния COVID-19 на хозяйственную деятельность компании:

2. Сотрудники офиса, не имеющие возможности постоянно находиться на удаленной работе, были обеспечены средствами индивидуальной защиты (маски, перчатки, антисептик для обработки рук, помещений).

3. Работники производственных цехов, кладовщики и другой персонал, осуществляющий деятельность компании на участках, требующих личного присутствия персонала, обеспечен средствами индивидуальной защиты (маски, перчатки, антисептик для обработки рук, помещений).

Таким образом, наличие в стране вируса COVID-19 в 2020 году повлияло на хозяйственную деятельность компании в минимальной степени.

25 марта 2021г.

Генеральный директор
АО «СЗД»



 А.В. Климашин

Главный бухгалтер

 О.М. Бусурина