

Акционерное общество  
Биробиджанская промышленно-торговая трикотажная фирма «Виктория»  
(АО «Виктория»)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету  
о финансовых результатах за 2019 год**

Настоящее пояснение является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Виктория» за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

## **1. Организация и сферы деятельности**

### Описание компании

Акционерное общество Биробиджанская промышленно-торговая трикотажная фирма «Виктория», сокращенное наименование АО «Виктория», зарегистрировано Администрацией г. Биробиджана 25.01.1993 г. за № 47. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 05.08.2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1027900507194.

Общество зарегистрировано по адресу: 679000, Российская Федерация, Еврейская автономная область, г. Биробиджан, ул. Пионерская, 62.

В соответствии с общероссийским классификатором видов экономической деятельности предприятию присвоены коды:

- 14.31 – производство вязанных и трикотажных чулочно-носочных изделий;
  - 14.14.1 – производство трикотажного и вязанного нательного белья;
  - 46.42.12 – торговля оптовая нательным бельем;
  - 47.71.6 – торговля розничная чулочно-носочными изделиями;
  - 47.71.2 – торговля розничная нательным бельем;
  - 68.20.2 – аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
  - 14.13.2 – производство верхней одежды из текстильных материалов;
  - 14.19.11 – производство трикотажных или вязанных одежды и аксессуаров одежды для детей младшего возраста;
  - 14.19.21 – производство одежды и аксессуаров одежды для детей младшего возраста из текстильных материалов, кроме трикотажных или вязанных;
  - 70.22 – консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- Фактически в отчетном периоде АО «Виктория» осуществляло следующие виды деятельности:
- Аренда основных средств;
  - Производство чулочно-носочных и трикотажных изделий;
  - Оптовая торговля

Общество имеет лицензию № 79-01-000240 на осуществление медицинской деятельности (При оказании первичной доврачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по: медицинскому массажу; сестринскому делу. При проведении медицинских осмотров по: медицинским осмотрам предрейсовым, послерейсовым), выданную Управлением здравоохранения правительства Еврейской автономной области 28.10.2013 г. бессрочно.

Уставный капитал предприятия на 31.12.2019 составляет 6 746 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2019 г. величина чистых активов составила 61 149 тыс. рублей. За 2019 год величина чистых активов предприятия уменьшилась на 11 267 тыс. рублей или на 15,6%.

Снижение величины активов обусловлено снижением запасов на 9 083 тыс. руб. или на 28,0% (в том числе за счет списания красильного оборудования на 2 495 тыс. руб., снижения остатков готовой продукции на 2 661 тыс. руб. (на 20,2%), снижения остатков производственных запасов на 3 051 тыс. руб. (на 19,5%), снижения дебиторской задолженности на 321 тыс. руб. или на 2,1% (в том числе за счет списания 404,2 тыс. руб.

безнадежной к взысканию дебиторской задолженности), краткосрочных финансовых вложений и денежных средств на 1 667 тыс. руб. или на 26,4%.

Для устранения негативной тенденции в деятельности перед обществом стоят задачи по сокращению затрат путем рационального использования ресурсов (материальных, финансовых, трудовых), получение прибыли путем повышения результативности и совершенствования уровня менеджмента в организации, в том числе в коммерческой деятельности, продажах и продвижении товаров на розничные рынки посредством ресурсов сети Интернет, путем повышения качества и конкурентоспособности предоставляемых услуг, путем совершенствования технологии производства продукции с товарным знаком АО «Виктория», повышения ее качества.

Чистые активы организации на 31.12.2019 г. намного (в 9,1 раза) превышает уставный капитал, данное соотношение удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

Среднесписочная численность работников АО «Виктория» за 2019 г. составила 5 человек. Списочная численность работающих по состоянию на 31.12.2019 г. – 0 человек.

Лицо ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности: исполняющая обязанности главного бухгалтера Суржко Светлана Анатольевна на основании договора оказания бухгалтерских услуг от 01.04.2016 г.

В соответствии с решением общего собрания акционеров общества от 24.06.2016 г., полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет управляющая организация ООО «Тори».

Управляющим ООО «Тори» является ИП Сатункин Максим Сергеевич на основании договора о передаче полномочий исполнительного органа ООО «Тори» Управляющему от 27.09.2018 г.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета и инструкцией по его применению, утвержденной приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н и другими действующими нормативными актами в области методологии бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована в соответствии с Приказом Минфина России «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.07.2010 г. № 66н. Бухгалтерский учет на предприятии в 2019 г. осуществляется с использованием программы 1С. Предприятие 8.2.

Органы управления обществом

В состав совета директоров в 2018 г. входили:

с 01.01.2019 г. по 28.04.2019 г.:

1. Редковская Ольга Вячеславовна
2. Самойленко Елена Николаевна
3. Светашова Екатерина Владимировна
4. Федосеева Елена Анатольевна
5. Шмаин Ефим Григорьевич

с 29.04.2019 г. по 31.12.2019 г.:

1. Безуглый Алексей Николаевич
2. Самойленко Елена Николаевна
3. Сатункин Максим Сергеевич

4. Светашова Екатерина Владимировна
5. Шмаин Ефим Григорьевич

## **2. Основа представления информации в отчетности**

### **2.1. Основные положения учетной политики**

Бухгалтерская отчетность общества сформирована в соответствии с Учетной политикой общества на 2019 год, утвержденной приказом № 79 от 29.12.2018 г., которая, в свою очередь, подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

**2.2. Учет основных средств** осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н.

В составе основных средств Общества отражены активы, отвечающие следующим условиям:

- ✓ Использование при производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд общества;
- ✓ Использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- ✓ Обществом не предполагается последующая перепродажа данных активов;
- ✓ Способность приносить обществу экономические выгоды в будущем;

#### **2.2.1. Оценка**

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств увеличивают первоначальную стоимость объекта, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) объекта.

#### **2.2.2. Амортизация**

Определение срока полезного использования объектов основных средств, производилось на основе классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 года.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом по всем группам объектов основных средств, исходя из первоначальной стоимости или текущей стоимости (в случае произведенной переоценки) объекта и норм амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, амортизация начисляется исходя из оставшегося срока службы.

Активы, в отношении которых выполняются вышеперечисленные условия настоящей Учетной политики, и стоимостью в пределах не более 40000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списывается на затраты по мере их передачи в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации бухгалтерией организован надлежащий контроль за их движением на забалансовых счетах.

#### 2.2.3. Выбытие

Доходы и расходы от выбытия основных средств подлежат включению в состав прочих доходов и расходов соответственно.

2.2.4. Затраты по ремонту и обслуживанию. Затраты на проведение ремонта ОС признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

#### 2.2.5. Учет нематериальных активов.

Определяется порядок начисления амортизации по нематериальным активам ежемесячно по нормам исходя из установленного срока их полезного использования - линейным способом. При невозможности определить срок полезного использования норма амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на 10 лет (с учетом требований п.17 ПБУ14/2000). Погашение стоимости нематериальных активов осуществляется с использованием счета № 05 «Амортизация нематериальных активов».

#### 2.3 Материально-производственные запасы.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001г. №44н

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- Используемые в качестве сырья, материалов и т.п. в производстве продукции, предназначенной для продажи, для выполнения работ, оказания услуг.
- Предназначенные для продажи. Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи
- Используемые для управленческих нужд организации

2.3.1. Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, включающей в себя затраты на приобретение, доставку и доведение до состояния пригодного для использования.

#### 2.3.2. Выбытие (списание).

Оценка выбывающих материально-производственных запасов производится по средневзвешенной стоимости.

#### 2.4. Порядок отражения затрат (расходов) по обычным видам деятельности

Учет расходов, связанных с приобретением и продажей товаров и оказанием услуг производится с разделением затрат на прямые расходы и косвенные расходы. Косвенные расходы в полной сумме ежемесячно списываются на счет 90 «Себестоимость продаж» и отражаются как управленческие расходы в отчете о прибылях и убытках.

#### 2.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам.

Любые прибыли или убытки, связанные с продажей ценных бумаг, отражены в отчете о прибылях и убытках. В отчетности активы отнесены к долгосрочным, если срок их обращения превышает 12 мес. после отчетной даты.

2.6. Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации-рубли, осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 3/2006, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. № 154н. Авансы, полученные и уплаченные в процессе расчетов с дебиторами/кредиторами, выраженные в иностранной валюте, не переоцениваются.

2.7. Порядок формирования доходов.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года №32н.

Доходы организации подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. В бухгалтерском учете доходы от оказания услуг признаются при наличии всех условий признания доходов, указанных в ПБУ 9/99.

2.8 Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Учет расходов организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. №33н.

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

2.9. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998г. №34н, а также методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995г. №49

### **3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса**

#### **3.1. Основные средства**

В составе строки 1150 бухгалтерского баланса АО «Виктория» по состоянию:

на 01.01.2019 г. отражены основные средства, находящиеся в эксплуатации, остаточной стоимостью 19 486,8 тыс. руб.

на 31.12.2019 г. отражены основные средства, находящиеся в эксплуатации, и незавершенные капитальные вложения, остаточной стоимостью 18 129,6 тыс. руб.

Стоимость основных средств предприятия за отчетный период уменьшилась на 1 357,2 тыс. руб. Изменение стоимости произошло: увеличение на 107,0 тыс. руб.

дополнительные расходы связанные с реконструкцией конденсато- и паропровода (изготовление технического плана на сооружение, межевого плана и государственная пошлина за регистрацию прав на недвижимое имущество); уменьшение – за счет начисленной амортизацией на 1 464,2 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в стоимости внеоборотных активов предприятия занимают производственные здания и сооружения – 68,9 %.

Коэффициент обновления основных средств в отчетном периоде составил 0,6 %, а коэффициент выбытия 0 %.

Степень износа основных средств на конец отчетного периода составила 77,1 %, в том числе здания и сооружения – 45,0 %; машины, оборудование и транспортные средства 90,4 %. Наиболее изношенными и требующими обновления основными средствами предприятия являются производственно-хозяйственный инвентарь и прочие основные средства. Доля основных средств в валюте баланса составляет 27,2 %.

В отчетном периоде переоценка основных средств предприятием не проводилась.

Ограничения прав собственности на основные средства отсутствуют.

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в пояснении к балансу 2.1.

Информация о незавершенных капитальных вложениях приведена в пояснении 2.2. к балансу.

Затраты на ремонт основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они осуществлены и включаются в себестоимость услуг.

Капитальные вложения в нематериальные активы в отчетном периоде не осуществлялись.

Затрат на покупку нематериальных активов, не принятых к учету в отчетном периоде не было.

Затрат на выполнение НИОКР в отчетном периоде не было.

Законченных объектов капитального строительства, которые не прошли государственную регистрацию на конец отчетного периода нет.

Существенные ограничения прав собственности на объекты незавершенного строительства не зарегистрированы.

### 3.2. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2019 г. составила 15 021,9 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2019 г. составила 14 700,7 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату общество не имеет долгосрочной дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность отражается в отчетности в соответствии с условиями хозяйственных договоров.

Предприятие не получало в отчетном периоде в обеспечение обязательств дебиторов гарантий, поручительств или иного имущества.

Согласно учетной политики предприятия, резерв по сомнительной задолженности создается в порядке, аналогичном порядку, предусмотренному НК РФ.

В отчетном периоде был сформирован резерв по сомнительной задолженности в размере 10 744,4 тысячи рублей. Сумма восстановленного резерва, в связи с погашением задолженности составила 3 598,8 тысяч рублей.

Произведено списание безнадежных долгов за счет резерва в отчетном периоде в размере 1 570,4 тысяч рублей.

Остаток неиспользованного резерва сомнительного долга на конец отчетного периода составил 18 815,6 тысяч рублей.

В отчетном периоде было произведено списание на финансовый результат деятельности предприятия дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности не связанной с реализацией товаров (выполнения работ, оказания услуг) на общую сумму 404,2 тысячи рублей, в связи с признанием данной задолженности нереальной к взысканию (безнадежной). Невозможность взыскания подтверждена постановлениями судебных приставов-исполнителей об окончании исполнительного производства, вынесенных в порядке, установленном Федеральным законом от 02.10.2007 N 229-ФЗ "Об исполнительном производстве"

Списание просроченной кредиторской задолженности в отчетном периоде составило 5,2 тысяч рублей.

Предприятие в отчетном периоде не получило дополнительных обеспечений от дебиторов и не выдавало обеспечений кредиторам.

Информация о движении дебиторской задолженности по видам раскрыты в пояснении к балансу 5.1.

Информация о просроченной дебиторской задолженности по видам раскрыты в пояснении к балансу 5.2.

### 3.2.1. Структура задолженности

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты. Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2019 (за минусом резерва по сомнительной задолженности)		Резерв по сомнительным долгам по краткосрочной дебиторской задолженности	
Общая сумма дебиторской задолженности	15 022	Общая сумма резерва	13 240
Покупатели и заказчики	5 899	Сумма резерва по покупателям и заказчикам	13 240
Авансы, выданные поставщикам	1 117		
Прочие дебиторы	8 006	Сумма резерва по прочим дебиторам	
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты. Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2019 (за минусом резерва по сомнительной задолженности)		Резерв по сомнительным долгам по краткосрочной дебиторской задолженности	
Общая сумма дебиторской задолженности	14 701	Общая сумма резерва	18 816
Покупатели и заказчики	6 765	Сумма резерва по покупателям и заказчикам	18 816



Авансы, выданные поставщикам	340		
Прочие дебиторы	7 596	Сумма резерва по прочим дебиторам	

3.2.2. Прочие дебиторы

тыс. руб.

Виды задолженности	Остаток на 01.01.2019 г.	Остаток на 31.12.2019 г.
Расчеты по налогам и сборам	164,8	164,8
Расчеты по социальному страхованию	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	-	-
Прочие дебиторы	7 841,2	7 430,7

3.2.3. Перечень организаций дебиторов по расчетам за реализованную продукцию и прочим расчетам, имеющих по состоянию на 31.12.2019 г. наибольшую задолженность, приведен в таблице ниже

Наименование организации - покупателя	Сумма задолженности, тыс. руб.
ООО «Стептори»	6 360,7
ООО «Гори»	6 307,6
ООО «Невада-Восток»	1 096,8
Наименование поставщика	Сумма задолженности, тыс. руб.
ООО «Система»	151,5
ООО «Навигатор»	139,5

3.2.4. В составе дебиторской задолженности имеется просроченная дебиторская задолженность.

По расчетам с покупателями и заказчиками, учтенная по условиям договора без учета резерва по сомнительной задолженности – 21 543,0 тыс. руб. Из которой сомнительная (проблемная) задолженность – 500,1 тыс. руб., в том числе по

ИП Тетерин А.И.	205,9 тыс. руб.
ИП Зенкова С.А.	154,6 тыс. руб.
Щановский Н.Н.	64,8 тыс. руб.
ООО «ЭНЕРГИСИСТЕМА АМУР»	62,6 тыс. руб.

Прочая – 7 389 тыс. руб. Из которой сомнительная (проблемная) задолженность – 298 тыс. руб., в том числе по

ИП Сердюк О.А.	121,5 тыс. руб.
ООО "Энергосистема амур"	73,3 тыс. руб.
ООО УК ДОММОЙ	43,5 тыс. руб.
ИП Тетерин А.И.	36,5 тыс. руб.

3.3. Денежные средства

Денежные средства, отраженные по строке 1250 в бухгалтерском балансе, имеют следующую структуру:

№ п/п	Наименование	на 01.01.2019 г.	на 31.12.2019 г.
1.	Денежные средства на счетах в банках	816	840

2.	Касса	36	0
	Итого денежных средств	852	840

### 3.4. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2019 г. уставный капитал общества составляет 6 746,3 тыс. руб., который состоит из 67 463 именных обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

В течение 2019 года размер уставного фонда не изменялся.

Акционерами общества по состоянию на 31 декабря 2019 года являются:

Наименование акционера	Количество акций (шт.)	% вклада в УК
Еврейская автономная область в лице комитета по управлению государственным имуществом ЕАО	16 871	25,01 %
ООО «Вика»	20 120	29,82 %
ООО «Виктория плюс»	14 363	21,29 %
ОАО «Электротехническая компания «Биробиджанский завод силовых трансформаторов»	133	0,2 %
Физические лица	15 976	23,68 %
ИТОГО	67 463	100 %

### 3.5. Кредиторская задолженность

Информация по движению и видам кредиторской задолженности общества за 2019 год раскрыта в пояснении к балансу 5.3.

#### 3.5.1. Структура кредиторской задолженности общества:

Наименование статьи	Сумма задолженности на 01.01.2019 г., тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2019 г., тыс. руб.
Кредиторская задолженность (стр. 1520)	2 397	1 813
Задолженность перед персоналом	174	0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 097	772
Авансы полученные	266	140
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	108	20
Задолженность по налогам и сборам	664	866
Прочие кредиторы	88	14

3.5.2 Перечень организаций кредиторов, имеющих по состоянию на 31.12.2019 г. наибольшую задолженность, приведен в таблице ниже

Наименование поставщика	Сумма задолженности, тыс. руб.
АО «ДГК»	541,8
ПАО «ДЭК»	58,0
ООО «Риваж»	36,6

### 3.6. Оценочные обязательства

На 31.12.2019 оценочное обязательство по оплате очередных отпусков не формировалось, ввиду отсутствия штатных сотрудников.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 18 815,6 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности АО «Виктория».

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

## 4. **Пояснения к отчету о финансовых результатах**

### 4.1. Доходы и расходы

В целях определения доходов и расходов от обычных видов деятельности и прочих доходов и расходов предприятие применяет метод начисления.

Общая выручка от продаж за отчетный период составила 17 892 тыс. рублей, что на 46,1 % меньше уровня предыдущего отчетного периода.

Затраты на производство учитываются прямым методом в отношении материальных затрат, амортизации и затрат на оплату труда. Остальные косвенные затраты распределяются на себестоимость выпущенной продукции по видам на основе нормативного метода.

Затраты по способу включения в себестоимость реализованной продукции, работ, услуг подразделяются на прямые и косвенные. Также учет затрат ведется по элементам: расходы на оплату труда, материальные расходы, амортизация, прочие расходы.

Общехозяйственные (постоянные) расходы в отчетном периоде не включались в расчет себестоимости изделий, а как расходы данного периода списывались с полученной прибыли в течение того периода, в котором они были произведены.

Чрезвычайных доходов и расходов в отчетном периоде не было.

В течение 2019 года были произведены следующие доходы и расходы:

Наименование прочих доходов	Сумма, тыс. руб.	Наименование прочих расходов	Сумма, тыс. руб.
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	6 731,7	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	6 425,7
Восстановление резерва по сомнительным долгам	14 261,8	Создание резерва по сомнительной задолженности	21 407,3
Неустойки за нарушение сроков оплаты по договору	243,3	Недостача по итогам инвентаризации	0,2
Излишек по итогам инвентаризации	514,4	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	3,5
Поступления от выбытия оборудования	127,2	Материальная, благотворительная и спонсорская помощь	198,2
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	5,8	Амортизация ОС	23
Доходы от списания кредиторской	5,2	Расходы от списания безнадежной	404,2

задолженности		дебиторской задолженности	
Целевое финансирование ФСС	1,6	Расходы на председателя совета директоров	1 220,4
Компенсация затрат по доставке груза	1,7	Расходы от списания непригодного к использованию оборудования и ТМЦ	2 681,3
Прочие доходы	66,0	Прочие расходы	126,6

У Общества нет обособленных подразделений, имущество которых выделено на отдельный баланс.

#### 5. Налоговые обязательства

В целях исчисления налогов предприятие применяет метод начисления.

Авансовых платежи по налогу на прибыль исчисляются ежемесячно исходя из фактической прибыли, в порядке предусмотренном НК РФ.

Предприятие не имеет недвижимого имущества в других субъектах федерации, в связи, с чем налог на имущество в полном объеме исчисляется и уплачивается в бюджет ЕАО.

Сумма отложенных налоговых активов на конец отчетного периода составила 5 697,6 тысячи рублей, из которых 377,2 тысяч рублей отложенный налоговый актив по убытку текущего налогового периода.

Отложенные налоговые обязательства на конец периода составили 3 708,8 тысяч рублей, из которых 2 816,9 тыс. руб. обязательства по оценке основных средств и 870,9 тыс. рублей обязательства по оценке готовой продукции. Указанные обязательства образовались за счет применения в налоговом учете амортизационной премии в отношении вновь приобретенных основных средств, разницы при начислении амортизации в целях бухгалтерского и налогового учета, а также за счет разных способов оценки прямых затрат в бухгалтерском и налоговом учете.

Финансовый результат за 2019 год до налогообложения по правилам бухгалтерского учета сложился в сумме 11 801 тыс. рублей убытка. Налоговая база по налогу на прибыль составила отрицательную разницу 1 886 тыс. рублей. Разница составила 9 915 тыс. рублей.

Разница между бухгалтерским и налоговым учетом образовалась за счет:

- полученных дивидендов от участия в уставном капитале обществ в сумме 590 тыс. рублей, доходы по которым исключаются из налогооблагаемой прибыли;

- на 8 280 тысяч рублей сумма резерва по сомнительной задолженности не применяемая в целях налогообложения по налогу на прибыль, в связи с ограничением суммы созданного резерва 10% от суммы выручки;

- на 788,2 тысяч рублей за счет временных разниц по отложенным налоговым обязательствам (амортизация и прямые расходы);

- 1 436,8 тысяч рублей на сумму расходов, не применяемых в целях налогообложения по налогу на прибыль.

## 6. Аффилированные лица

### Состав аффилированных лиц на 31.12.2019 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления оснований (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обремененных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Безуглый Алексей Николаевич	ЕАО, г.Биробиджан	Член совета директоров эмитента	29.04.2019	--	--
2	Самойленко Елена Николаевна	ЕАО, г.Биробиджан	Член совета директоров эмитента	29.04.2019	--	--
3	Сатункин Максим Сергеевич	ЕАО, г.Биробиджан	Член совета директоров эмитента	29.04.2019	--	--
4	Светашова Екатерина Владимировна	ЕАО, г.Биробиджан	Член совета директоров эмитента	29.04.2019	--	--
5	Шмаин Ефим Григорьевич	ЕАО, г.Биробиджан	Член совета директоров эмитента	29.04.2019	--	--
6	Общество с ограниченной ответственностью «Вика»	Россия, ЕАО, г. Биробиджан, ул. Пионерская, 62	Эмитент имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, составляющих уставный капитал данного юридического лица	02.07.2003	29,82	29,82
7	Общество с ограниченной ответственностью «Виктория плюс»	Россия, ЕАО, г. Биробиджан, ул. Пионерская, 62	Эмитент имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, составляющих уставный капитал данного юридического лица	02.12.2008	21,29	21,29
8	Общество с ограниченной ответственностью «Тори»	Россия, ЕАО, г. Биробиджан, ул. Пионерская, 62, офис 32	Эмитент имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, составляющих уставный капитал данного юридического лица	12.12.2014	-	-
9	Общество с ограниченной ответственностью «Стептори»	Россия, ЕАО, г. Биробиджан, ул. Пионерская, 62, офис 8	Эмитент имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, составляющих уставный капитал данного юридического лица	12.12.2014	-	-

### **Операции с аффилированными лицами**

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между аффилированным лицам. Размеры доходов и расходов от продажи товаров, продукции, выполнения работ (оказания услуг) за отчетный период:

Перечень контрагентов (связанных лиц)	Характер отношения	Виды операций	Объем операций каждого вида		Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов			Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода (тыс.руб.)	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, и других долгов, нереальных для взыскания	
			в тыс.руб.	% к итогу	условия	сроки	форма расчетов		Всего, тыс.руб.	в т.ч. За счет резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ООО "Виктория-плюс"	Зависимое общество	Поставка продукции	310,2	1,73%*	Оплата с отсрочкой платежа	Не позднее 30 дней со дня получения товара	Денежные средства, а также любые не запрещенные законом способы, включая погашение встречных требований зачетом	0	0	0
		Аренда нежилого помещения	315,2	1,76%*	ежемесячно	Не позднее 25 числа предшествующего месяца		0	0	0
		Аренда транспортного средства	42,5	0,24%*	ежемесячно	Не позднее 5 числа расчетного месяца		0	0	0
		Оказание услуг	4,6	0,03%*	ежемесячно	Не позднее 5 числа после отчетного периода				
ООО "Тори"	Зависимое общество	Аренда нежилого помещения	3 008,6	16,8%*	ежемесячно	Не позднее 20 числа после отчетного месяца		320,7	0	0
		Аренда оборудования	87,4	0,49%*	ежемесячно	отсрочка платежа 90 дней		60,2	0	0

	Поставка материалов	5 891,2	26,8% ***	ежемесячно	не позднее 3х месяцев после получения материалов	3 066,8	0	0
	Аренда транспортного средства	29,7	0,17% *	ежемесячно	-	0	0	0
	Предоставление права использования товарного знака и коммерческого обозначения	880,0	4,92% *	ежемесячно	до 15 числа следующего за отчетным месяцем	691,1	0	0
	За пользование местами хранения	33,4	0,19% *	ежемесячно	в течение 3-х дней с момента подписания акта приема-передачи	0	0	0
	Услуги агента	437,0	2,19% **	ежемесячно	до 15 числа следующего за отчетным месяцем	0	0	0
	Выполнение работ	1 262,8	6,3% **	ежемесячно	в виде предоплаты до 1-го числа отчетного месяца	0	0	0
	Услуги за хранение и отпуск товаров Поклажедателя	256,6	1,29% **	ежемесячно	в течение 3-х дней с момента подписания акта приема-передачи	0	0	0
	Услуги исполнительного органа	1 240,0	6,2% **	ежемесячно	не позднее 5 рабочих дней с момента подписания акта приема-передачи	0	0	0



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год  
АО «Виктория»

		Услуги по ведению бухгалтерского учета	500,0	2,5% **	ежемесячно	не позднее 3х рабочих дней после выставления счета	0	0	0
		Услуги кадрового делопроизводства	27,3	0,14% **	ежемесячно	в течение 5 рабочих дней после окончания месяца обслуживания	0	0	0
		Транспортные услуги	42,9	0,22% **	ежемесячно	в течение 5 рабочих дней после подписания акта-приема передачи	0	0	0
		Услуги общего делопроизводства	44,0	0,22% **	ежемесячно	В течение 5 дней с момента приема услуг	0	0	0
		Юридические услуги	125,0	0,63% *	ежемесячно	В течение 5 дней с момента приема услуг	0	0	0
ООО "Стептори"	Зависимое общество	Аренда оборудования	59,8	0,33% *	ежемесячно	острочка платежа 90 дней	2 170,7	0	0
		Аренда жилых помещений	38,4	0,21% *	ежемесячно	Не позднее 20 числа после отчетного месяца	90,4	0	0
		Выполнение работ	115,3	0,58% **	ежемесячно	в виде предоплаты до 1-го числа отчетного месяца	0	0	0
		Аренда нежилого помещения	366,4	2,05% *	ежемесячно	Не позднее 20 числа после отчетного месяца	5 253,6	0	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год  
АО «Виктория»

		Поставка материалов	816,7	3,7%***	ежемесячно	не позднее 3х месяцев после получения материалов		5 394,1	0	0
		Предоставление права использования товарного знака и коммерческого обозначения	25,9	0,14%*	ежемесячно	до 15 числа следующего за отчетным месяцем		1 201,3	0	0
ООО «Вика»	Зависимое общество	Предоставление займа	-	-	-	-		0	0,5	0

\* - К выручке от реализации АО «Виктория» (форма 2) – 17 892,0 тыс. руб.

\*\* - К затратам от реализации продукции, оказания услуг АО «Виктория» (форма 2) – 19 923,0 тыс. руб.

\*\*\* - К величине прочих доходов АО «Виктория» - 19 241,0 тыс. руб.

Операций по передаче каких-либо активов или обязательств между АО «Виктория» и аффилированными лицами в 2019 году не было.

**Инвестиций и финансовых вложений** (инвестиций в дочерние, зависимые и прочие общества) не осуществлялось.

#### **Вознаграждения и компенсации членам Совета директоров**

В 2019 году выплачивалось вознаграждение председателю Совета директоров, общая сумма затрат составила 1 220,4 тыс. рублей.

#### **7. Условные факты хозяйственной деятельности**

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность АО «Виктория», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

#### **8. Информация о существенных фактах**

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

#### **9. Информация о совершенных обществом крупных сделках**

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2019 году не совершались.

#### **10. События после отчетной даты**

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 бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Управляющий ИП ООО «Тори» -  
управляющей организации АО «Виктория»

М.С. Сатункин

«07» февраля 2020 г.

**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		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	5200	за 2019 г.	76 582	(60 990)	4 001	(1 323)	1 323	(1 464)	-	-	79 261	(61 131)
	5210	за 2018 г.	77 753	(60 391)	185	(1 548)	1 548	(2 147)	-	-	76 582	(60 990)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2019 г.	50 455	(45 006)	-	(1 323)	1 323	(747)	-	-	49 133	(44 430)
	5211	за 2018 г.	51 812	(44 888)	-	(1 548)	1 548	(1 666)	-	-	50 455	(45 006)
Сооружения	5202	за 2019 г.	477	(340)	4 001	-	-	(319)	-	-	4 479	(659)
	5212	за 2018 г.	477	(287)	-	-	-	(53)	-	-	477	(340)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2019 г.	4 523	(4 523)	-	-	-	-	-	-	4 523	(4 523)
	5213	за 2018 г.	4 523	(4 488)	-	-	-	(36)	-	-	4 523	(4 523)
Земельные участки	5204	за 2019 г.	189	-	-	-	-	-	-	-	189	-
	5214	за 2018 г.	189	-	-	-	-	-	-	-	189	-
Здания	5205	за 2019 г.	18 220	(9 238)	-	-	-	(307)	-	-	18 220	(9 545)
	5215	за 2018 г.	18 220	(8 931)	-	-	-	(307)	-	-	18 220	(9 238)
Другие виды основных средств	5206	за 2019 г.	1 215	(508)	-	-	-	(29)	-	-	1 215	(537)
	5216	за 2018 г.	1 215	(479)	-	-	-	(29)	-	-	1 215	(508)
Транспортные средства	5207	за 2019 г.	1 317	(1 317)	-	-	-	-	-	-	1 317	(1 317)
	5217	за 2018 г.	1 317	(1 317)	-	-	-	-	-	-	1 317	(1 317)
Офисное оборудование	5208	за 2019 г.	185	(57)	-	-	-	(62)	-	-	185	(118)
	5218	за 2018 г.	-	-	185	-	-	(57)	-	-	185	(57)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018 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 2019 г.	3 894	107	-	(4 001)	-
	5250	за 2018 г.	-	4 079	-	(185)	3 894
в том числе: Кондесато- и паропровод	5241	за 2019 г.	3 894	107	-	4 001	-
	5251	за 2018 г.	-	3 894	-	-	3 894
Сервер 2018 год	5242	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2018 г.	-	185	-	185	-

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

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	9 229	9 159	9 159
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	-	-	-

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	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				
Долгосрочные - всего	5301	за 2019 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5311	за 2018 г.	29	-	-	19	-	-	-	10	-
в том числе:	5302	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2019 г.	4 800	-	17 300	18 300	-	171	-	3 800	-
	5315	за 2018 г.	8 080	-	26 180	29 460	-	583	-	4 800	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2019 г.	900	-	-	900	-	65	-	-	-
	5316	за 2018 г.	3 380	-	2 000	4 480	-	465	-	900	-
Банковский депозит	5307	за 2019 г.	3 900	-	17 300	17 400	-	106	-	3 800	-
	5317	за 2018 г.	4 700	-	24 180	24 980	-	118	-	3 900	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019 г.	4 810	-	17 300	18 300	-	171	-	3 810	-
	5310	за 2018 г.	8 109	-	26 180	29 479	-	583	-	4 810	-

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2019 г.	32 466	-	20 475	(29 557)	-	-	X	23 383	-
	5420	за 2018 г.	38 716	-	52 429	(58 680)	-	-	X	32 466	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019 г.	15 660	-	6 068	(9 119)	-	-	609	12 609	-
	5421	за 2018 г.	14 329	-	16 631	(15 299)	-	-	439	15 660	-
Готовая продукция	5402	за 2019 г.	13 166	-	5 477	(8 138)	-	-	1 467	10 505	-
	5422	за 2018 г.	14 222	-	15 885	(16 941)	-	-	2 250	13 166	-
Товары для перепродажи	5403	за 2019 г.	2 755	-	9	(2 513)	-	-	6	250	-
	5423	за 2018 г.	7 560	-	40	(4 845)	-	-	4	2 755	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019 г.	12	-	11	(8)	-	-	-	16	-
	5424	за 2018 г.	678	-	30	(695)	-	-	-	12	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019 г.	872	-	7 468	(8 337)	-	-	-	3	-
	5425	за 2018 г.	1 928	-	17 814	(18 870)	-	-	-	872	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019 г.	-	-	1 442	(1 442)	-	-	-	-	-
	5426	за 2018 г.	-	-	2 030	(2 030)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



**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 долгосрочную 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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019 г.	28 238	(13 240)	9 026	243	(4 007)	-	(15 832)	-	-	-	33 516	(18 816)
	5530	за 2018 г.	35 698	(14 931)	6 624	510	(14 594)	-	(16 083)	-	1	-	28 262	(13 240)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019 г.	19 140	(13 240)	8 502	-	(2 061)	-	(15 832)	-	-	-	25 581	(18 816)
	5531	за 2018 г.	21 071	(14 931)	5 923	-	(7 854)	-	(16 083)	-	-	-	19 140	(13 240)
Авансы выданные	5512	за 2019 г.	1 117	-	184	-	(961)	-	-	-	-	-	340	-
	5532	за 2018 г.	2 141	-	540	-	(1 564)	-	-	-	-	-	1 117	-
Прочая	5513	за 2019 г.	8 005	(5 861)	341	243	(985)	-	(7 926)	-	-	-	7 596	(8 920)
	5533	за 2018 г.	12 487	(4 650)	183	510	(5 176)	-	(5 481)	-	1	-	8 005	(5 861)
	5514	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2019 г.	28 238	(13 240)	9 026	243	(4 007)	-	(15 832)	X	X	X	33 516	(18 816)
	5520	за 2018 г.	35 698	(14 931)	6 624	510	(14 594)	-	(16 083)	X	X	X	28 262	(13 240)

### 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	24 010	10 765	28 087	13 156
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	21 543	2 727	16 389	3 148	15 082	151
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	80	80	1 542	1 542
прочая	5543	7 389	7 389	7 541	7 537	11 463	11 463
	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 краткосроч - ную задолжен - ность	перевод из дебитор - ской в кре - диторскую задолжен - ность	перевод из кредитор - ской в де - биторскую задолжен - ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающи еся проценты, штрафы и иные начисления	погаше - ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019 г.	2 384	414	-	(993)	(5)	-	-	-	1 813
	5580	за 2018 г.	1 716	1 105	-	(420)	(20)	-	1	-	2 384
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019 г.	1 170	69	-	(468)	-	-	-	-	772
	5581	за 2018 г.	704	544	-	(77)	-	-	-	-	1 170

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год  
АО «Виктория»

авансы полученные	5562	за 2019 г.	266	117	-	(237)	(5)	-	-	-	140
	5582	за 2018 г.	331	192	-	(248)	(8)	-	-	-	266
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019 г.	773	228	-	(114)	-	-	-	-	886
	5583	за 2018 г.	492	283	-	(1)	(3)	-	1	-	773
кредиты	5564	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2019 г.	174	-	-	(174)	-	-	-	-	14
	5586	за 2018 г.	189	87	-	(94)	(9)	-	-	-	174
	5567	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2019 г.	2 384	414	-	(993)	(5)	X	X	X	1 813
	5570	за 2018 г.	1 716	1 105	-	(420)	(20)	X	X	X	2 384

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	1	1	10
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	1	1	1
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая	5593	-	-	9

### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
Материальные затраты	5610	2 878	8 527
Расходы на оплату труда	5620	1 781	4 327
Отчисления на социальные нужды	5630	535	1 292
Амортизация	5640	1 441	2 077
Прочие затраты	5650	9 863	16 016
Итого по элементам	5660	16 498	32 239
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	6 031	7 582
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	22 529	39 821

### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	48	-	(48)	-	-
в том числе:						
Отпуска за счет резерва 2018г.	5701	48	-	(48)	-	-