

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

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету  
о финансовых результатах за 2020 год**

Настоящее пояснение является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Виктория» за 2020 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 31.12.2020 составляет 6 746 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2020 г. величина чистых активов составила 73 622 тыс. рублей. За 2020 год величина чистых активов предприятия увеличилась на 12 473 тыс. рублей или на 20,4 %.

Чистые активы организации на 31.12.2020 г. намного (в 10,9 раза) превышает уставный капитал, данное соотношение удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

Списочная численность работающих по состоянию на 31.12.2020 г. – 0 человек.

Лицо ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности: исполняющая

обязанности главного бухгалтера Суржко Светлана Анатольевна в соответствии с договором о передаче полномочий исполнительного органа АО «Виктория» Управляющей организации от 20.05.2019 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 2020 г. входили:

с 01.01.2020 г. по 02.04.2020 г.:

1. Безуглый Алексей Николаевич
2. Самойленко Елена Николаевна
3. Сатункин Максим Сергеевич
4. Светашова Екатерина Владимировна
5. Шмаин Ефим Григорьевич

с 03.04.2020 г. по 31.12.2020 г.:

1. Безуглый Алексей Николаевич
2. Раитина Полина Геннадьевна
3. Самойленко Елена Николаевна
4. Шмаин Ефим Григорьевич
5. Юркин Михаил Олегович

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

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

Бухгалтерская отчетность общества сформирована в соответствии с Учетной политикой общества на 2020 год, утвержденной приказом № 34 от 30.12.2019 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 устанавливается 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 01.01.2020 г. отражены основные средства, находящиеся в эксплуатации, остаточной стоимостью 18 129,6 тыс. руб.

на 31.12.2020 г. отражены основные средства, находящиеся в эксплуатации, и незавершенные капитальные вложения, остаточной стоимостью 16 955,7 тыс. руб.

Стоимость основных средств предприятия за отчетный период уменьшилась на 1 173,9 тыс. руб. Изменение стоимости произошло: уменьшение – за счет начисленной амортизацией на 1 173,9 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в стоимости внеоборотных активов предприятия занимают производственные здания и сооружения – 69,2 %.

Коэффициент обновления основных средств и коэффициент выбытия в отчетном периоде составил 0 %.

Степень износа основных средств на конец отчетного периода составила 78,5 %, в том числе здания и сооружения – 48,3 %; машины, оборудование и транспортные средства 91,1 %. Наиболее изношенными и требующими обновления основными средствами предприятия являются производственно-хозяйственный инвентарь и прочие основные средства. Доля основных средств в валюте баланса составляет 21,8 %.

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 01.01.2020 г. составила 14 700,7 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. составила 10 668,3 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 7 872,3 тысячи рублей. Сумма восстановленного резерва, в связи с погашением задолженности составила 24 490,5 тысяч рублей.

Произведено списание безнадежных долгов за счет резерва в отчетном периоде в размере 292,2 тысячи рублей.

Остаток неиспользованного резерва сомнительного долга на конец отчетного периода составил 1 905,1 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 140,0 тысяч 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 1,6 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 01.01.2020 (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	
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты. Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 (за минусом резерва по сомнительной задолженности)		Резерв по сомнительным долгам по краткосрочной дебиторской задолженности	
Общая сумма дебиторской задолженности	10 668	Общая сумма резерва	1 905
Покупатели и заказчики	5 156	Сумма резерва по покупателям и заказчикам	1 905
Авансы, выданные поставщикам	2 370		
Прочие дебиторы	3 140	Сумма резерва по прочим дебиторам	

### 3.2.2. Прочие дебиторы

тыс. руб.

Виды задолженности	Остаток на 01.01.2020 г.	Остаток на 31.12.2020 г.
Расчеты по налогам и сборам	164,8	165,7
Расчеты по социальному страхованию	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	-	-
Прочие дебиторы	7 430,7	2 974,3

3.2.3. Перечень организаций дебиторов по расчетам за реализованную продукцию и прочим расчетам, имеющих по состоянию на 31.12.2020 г. наибольшую задолженность, приведен в таблице ниже



Наименование организации - покупателя	Сумма задолженности, тыс. руб.
ООО «Вика»	3 523,9
ООО «Невада-Восток»	791,2
ООО КС ГОК	581,4
Наименование поставщика	Сумма задолженности, тыс. руб.
ООО «ЭКОТЕКС»	738,8
ООО «ТЕКСТИЛЬ-ПРЕМИУМ»	304,9
ООО «Тарген»	299,6

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 – 2 031,4 тыс. руб. Из которой сомнительная (проблемная) задолженность – 200,9 тыс. руб., в том числе по

ИП Тетерин А.И. 200,9 тыс. руб.

Прочая – 2 908,9 тыс. руб. Из которой сомнительная (проблемная) задолженность – 153,5 тыс. руб., в том числе по

ИП Сердюк О.А. 118,1 тыс. руб.

ИП Тетерин А.И. 35,3 тыс. руб.

### 3.3. Денежные средства

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

№ п/п	Наименование	на 01.01.2020 г.	на 31.12.2020 г.
1.	Денежные средства на счетах в банках	840	10 705
2.	Касса	0	0
	Итого денежных средств	840	10 705

### 3.4. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2020 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 2020 года размер уставного фонда не изменялся.

Акционерами общества по состоянию на 31 декабря 2020 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»	2 369	3,51 %
ООО «Виктория плюс»	14 363	21,29 %
ОАО «Электротехническая компания «Биробиджанский завод силовых трансформаторов»	133	0,2 %
Физические лица	33 727	49,99 %
ИТОГО	67 463	100 %

### 3.5. Кредиторская задолженность

Информация по движению и видам кредиторской задолженности общества за 2020 год раскрыта в пояснении к балансу 5.3.

#### 3.5.1. Структура кредиторской задолженности общества:

Наименование статьи	Сумма задолженности на 01.01.2020 г., тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2020 г., тыс. руб.
Кредиторская задолженность (стр. 1520)	1 813	4 030
Задолженность перед персоналом	0	0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	772	761
Авансы полученные	140	261
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	20	0
Задолженность по налогам и сборам	866	2 994
Прочие кредиторы	14	14

3.5.2 Перечень организаций кредиторов, имеющих по состоянию на 31.12.2020 г. наибольшую задолженность, приведен в таблице ниже

Наименование поставщика	Сумма задолженности, тыс. руб.
АО «ДГК»	593,6
ООО «Ультратекс»	50,0

#### 3.6. Оценочные обязательства

На 31.12.2020 оценочное обязательство по оплате очередных отпусков не формировалось, ввиду отсутствия штатных сотрудников.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 1 905,0 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 23 824 тыс. рублей, что на 33,2 % больше 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 2020 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	6 510,9	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	5 980,1
Восстановление резерва по сомнительным долгам	38 802,7	Создание резерва по сомнительной задолженности	22 184,5
Неустойки за нарушение сроков оплаты по договору	226,5	Недостача по итогам инвентаризации	1,1
Излишек по итогам инвентаризации	490,7	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	104,9
Поступления от выбытия основных средств	95,8	Материальная, благотворительная и спонсорская помощь	89,5
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	19,0	Расходы на комиссию	81,6
Доходы от списания кредиторской задолженности	1,6	Расходы от списания безнадежной дебиторской задолженности	140,0
Безвозмездно полученное имущество	7,5	Расходы на председателя совета директоров	508,8
Компенсация затрат по доставке груза	132,9	Расходы от списания непригодных к использованию ТМЦ пришедших в негодность	919,5
		Прочие расходы	1 897,9

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.

Финансовый результат за 2020 год до налогообложения по правилам бухгалтерского учета сложился в сумме 14 462 тыс. рублей прибыли. Налоговая база по налогу на прибыль составила отрицательную разницу 267,3 тыс. рублей. Разница составила 14 729,3 тыс. рублей.

Разница между бухгалтерским и налоговым учетом образовалась за счет:

- полученных дивидендов от участия в уставном капитале обществ в сумме 469,7 тыс. рублей, доходы по которым исключаются из налогооблагаемой прибыли;

- на 16 109,2 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 1 231,1 тысяч рублей за счет временных разниц по отложенным налоговым обязательствам (амортизация и прямые расходы);

- 618,5 тысяч рублей на сумму расходов, не применяемых в целях налогообложения по налогу на прибыль.

В связи с тем, что с 1 января следующего года общество переходит на упрощенную систему налогообложения и не планирует в дальнейшем возвращаться на общий режим налогообложения, сумма числящихся у организации остатков по отложенным налоговым активам и отложенным налоговым обязательствам на конец отчетного периода, списана, и отражена в учете на 31 декабря 2020 года, предшествующего переходу на упрощенную систему налогообложения.

## 6. Аффилированные лица

### Состав аффилированных лиц на 31.12.2020 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 основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Безуглый Алексей Николаевич	ЕАО, г.Биробиджан	Член совета директоров эмитента	03.04.2020	--	--
2	Самойленко Елена Николаевна	ЕАО, г.Биробиджан	Член совета директоров эмитента	03.04.2020	20,2	20,2
3	Раитина Полина Геннадьевна	ЕАО, г.Биробиджан	Член совета директоров эмитента	03.04.2020	--	--
4	Юркин Михаил Олегович	ЕАО, г.Биробиджан	Член совета директоров эмитента	03.04.2020	--	--
5	Шмаин Ефим Григорьевич	ЕАО, г.Биробиджан	Член совета директоров эмитента	03.04.2020	--	--
6	Сатункин Максим Сергеевич	ЕАО, г.Биробиджан	Единоличный исполнительный орган управляющей организации	27.09.2018	6,2	6,2

7	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	3,51	3,51
8	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
9	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	-	-
10	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 лицом. Размеры доходов и расходов от продажи товаров, продукции, выполнения работ (оказания услуг) за отчетный период:

Перечень контрагентов (связанных лиц)	Характер отношений	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	245,6	1,03%*	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	137,1	0,56%*	ежемесячно	Не позднее 25 числа предшествующего месяца		0	0	0
		Аренда рекламного места	28,8	0,12%*	ежемесячно	Не позднее 5 числа расчетного месяца		0	0	0
ООО "Тори"	Зависимое общество	Аренда нежилого помещения	4 357,1	18,3%*	ежемесячно	Не позднее 20 числа после отчетного месяца		0	0	0
		Поставка материалов	3 966,9	8,7%***	ежемесячно	не позднее 3х месяцев после получения материалов		0	0	0
		Аренда транспортного средства	18,7	0,08%*	ежемесячно	до 15 числа следующего за отчетным месяцем		0	0	0

		Услуги агента	865,3	3,58%**	ежемесячно	до 15 числа следующего за отчетным месяцем		0	0	0
		Выполнение работ	5 244,4	21,7%**	ежемесячно	в виде предоплаты до 1-го числа отчетного месяца		0	0	0
		Услуги за хранение и отпуск товаров Поклажедателя	536,4	2,22%**	ежемесячно	в течение 3-х дней с момента подписания акта приема-передачи		0	0	0
		Услуги исполнительного органа	1 440,0	5,96%**	ежемесячно	не позднее 5 рабочих дней с момента подписания акта приема-передачи		0	0	0
		Транспортные услуги	9,0	0,04%**	ежемесячно	в течение 5 рабочих дней после подписания акта-приема передачи		0	0	0
ООО «Вика»	Зависимое общество	Поставка материалов	2 953,2	12,4%*	Оплата с отсрочкой платежа	не позднее 3-х месяцев после получения материалов		0	0	0

\* - К выручке от реализации АО «Виктория» (форма 2) – 23 824,0 тыс. руб.

\*\* - К затратам от реализации продукции, оказания услуг АО «Виктория» (форма 2) – 24 152,0 тыс. руб.

\*\*\* - К величине прочих доходов АО «Виктория» - 46 170 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 2020 году выплачивалось вознаграждение председателю Совета директоров, общая сумма затрат составила 508, 7 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 2020 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

«19» марта 2021 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 2020 г.	79 261	(61 131)	-	(230)	230	(1 174)	0	0	79 030	(62 075)
	5210	за 2019 г.	76 582	(60 990)	4 001	(1 323)	1 323	(1 464)	0	0	79 261	(61 131)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020 г.	49 133	(44 430)	-	(230)	230	(323)	0	0	48 902	(44 523)
	5211	за 2019 г.	50 455	(45 006)	-	(1 323)	1 323	(747)	0	0	49 133	(44 430)
Сооружения	5202	за 2020 г.	4 479	(659)	-	-	-	(453)	-	-	4 479	(1 112)
	5212	за 2019 г.	477	(340)	4 001	-	-	(319)	-	-	4 479	(659)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2020 г.	4 523	(4 523)	-	-	-	-	-	-	4 523	(4 523)
	5213	за 2019 г.	4 523	(4 523)	-	-	-	-	-	-	4 523	(4 523)
Земельные участки	5204	за 2020 г.	189	-	-	-	-	-	-	-	189	-
	5214	за 2019 г.	189	-	-	-	-	-	-	-	189	-
Здания	5205	за 2020 г.	18 220	(9 545)	-	-	-	(307)	-	-	18 220	(9 853)
	5215	за 2019 г.	18 220	(9 238)	-	-	-	(307)	-	-	18 220	(9 545)
Другие виды основных средств	5206	за 2020 г.	1 215	(537)	-	-	-	(29)	-	-	1 215	(566)
	5216	за 2019 г.	1 215	(508)	-	-	-	(29)	-	-	1 215	(537)
Транспортные средства	5207	за 2020 г.	1 317	(1 317)	-	-	-	-	-	-	1 317	(1 317)
	5217	за 2019 г.	1 317	(1 317)	-	-	-	-	-	-	1 317	(1 317)
Офисное оборудование	5208	за 2020 г.	185	(118)	-	-	-	(62)	-	-	185	(180)
	5218	за 2019 г.	185	(57)	-	-	-	(62)	-	-	185	(118)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	0	0	0	0	0
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	0	0	0	0	0
в том числе:												
	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 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 2020 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019 г.	3 894	107	-	(4 001)	-
в том числе:							
Кондесато- и паропровод	5241	за 2020 г.	-	-	-	0	-
	5251	за 2019 г.	3 894	107	-	(4 001)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 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	-	-

					с.6
<b>2.4. Иное использование основных средств</b>					
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	9 229	9 229	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	-	-	-	

												с.7
<b>3. Финансовые вложения</b>												
<b>3.1. Наличие и движение финансовых вложений</b>												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	10	-	8	-	-	-	-	-	18	-
	5311	за 2019 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
в том числе:	5302	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	3 800	-	1 800	5 600	-	-	58	-	-	-
	5315	за 2019 г.	4 800	-	17 300	18 300	-	-	171	-	3 800	-
в том числе:	5306	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	3 810	-	1 808	5 600	-	-	58	-	18	-
	5310	за 2019 г.	4 810	-	17 300	18 300	-	-	171	-	3 810	-

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	
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	23 383	-	63 211	(47 363)	-			-	-	X
	5420	за 2019 г.	32 466	-	20 475	(29 557)	-	-	-	X	23 383	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	12 609	-	18 334	(14 192)	-	-	-	806	16 751	-
	5421	за 2019 г.	15 660	-	6 068	(9 119)	-	-	-	609	12 609	-
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	10 505	-	26 783	(15 191)	-	-	-	573	22 097	-
	5422	за 2019 г.	13 166	-	5 477	(8 138)	-	-	-	1 467	10 505	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	250	-	1	(1)	-	-	-	-	250	-
	5423	за 2019 г.	2 755	-	9	(2 513)	-	-	-	6	250	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	16	-	-	(7)	-	-	-	-	9	-
	5424	за 2019 г.	12	-	11	(8)	-	-	-	-	16	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	3	-	15 832	(15 711)	-	-	-	-	125	-
	5425	за 2019 г.	872	-	7 468	(8 337)	-	-	-	-	3	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	2 262	(2 262)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	1 442	(1 442)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019 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 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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	33 515	(18 816)	6 386	227	(27 556)	-	(39 095)	-	-	-	-	12 572	(1 905)
	5530	за 2019 г.	28 238	(13 240)	9 026	243	(4 007)	-	(15 832)	-	-	-	-	33 515	(18 816)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	25 581	(18 816)	4 315	-	(22 834)	-	(39 095)	-	-	-	-	7 061	(1 905)
	5531	за 2019 г.	19 140	(13 240)	8 502	-	(2 061)	-	(15 832)	-	-	-	-	25 581	(18 816)
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	340	-	2 235	-	(205)	-	-	-	-	-	-	2 370	-
	5532	за 2019 г.	1 117	-	184	-	(961)	-	-	-	-	-	-	340	-
Прочая	5513	за 2020 г.	7 594	(8 920)	(164)	227	(4 517)	-	(21 421)	-	-	-	-	3 140	(213)
	5533	за 2019 г.	8 005	(5 861)	341	243	(985)	-	(7 926)	-	-	-	-	7 596	(8 920)
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	33 515	(18 816)	6 386	227	(27 556)	-	(39 095)	X	X	X	-	12 572	(1 905)
	5520	за 2019 г.	28 238	(13 240)	9 026	243	(4 007)	-	(15 832)	X	X	X	-	33 515	(18 816)

**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	4 940	3 036	28 932	10 116	24 010	10 765
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 031	127	21 543	2 727	16 389	3 148
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	80	80
прочая	5543	2 909	2 909	7 389	7 389	7 541	7 537
	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 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:												
кредиты	5552 5572	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5554 5574	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5555 5575	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2020 г. за 2019 г.	1 813 2 384	2 511 414	- -	(293) (993)	(2) (5)	- -	- -	- -	4 030 1 813	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2020 г. за 2019 г.	772 1 170	204 69	- -	(215) (468)	- -	- -	- -	- -	761 772	
авансы полученные	5562 5582	за 2020 г. за 2019 г.	140 266	149 117	- -	(26) (237)	(2) (5)	- -	- -	- -	261 140	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2020 г. за 2019 г.	886 773	2 159 228	- -	(51) (114)	- -	- -	- -	- -	2 994 886	
кредиты	5564 5584	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5565 5585	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5566 5586	за 2020 г. за 2019 г.	14 174	- -	- -	- (174)	- -	- -	- -	- -	14 14	
	5567 5587	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Итого	5550 5570	за 2020 г. за 2019 г.	1 813 2 384	2 511 414	- -	(293) (993)	(2) (5)	X X	X X	X X	4 030 1 813	

#### 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	1	1	1
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	1	1	1
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

#### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	7 334	2 878
Расходы на оплату труда	5620	7	1 781
Отчисления на социальные нужды	5630	2	535
Амортизация	5640	1 174	1 441
Прочие затраты	5650	13 616	9 863
Итого по элементам	5660	22 133	16 498
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(11 706)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	6 031
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	10 427	22 529