

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности ЗАО «Сибирские минеральные воды» за 2020 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

- 1.1. Полное наименование. Закрытое акционерное общество «Сибирские Минеральные воды»
- 1.2. Сокращенное наименование. ЗАО «Сибирские Минеральные воды»
- 1.3. Юридический адрес. 634033, Томская область, г.Томск, пер.Ботанический, 16/3 кв.84
- 1.4. Дата государственной регистрации. 10.07.2001г.
- 1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2020г. составляет 1 человек и распределяется по отделам и службам:

Наименование*	Численность по состоянию на 31.12.2020
Основное подразделение	1

- 1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств: нет
- 1.7. Состав акционеров и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра акционеров от:
- 1.7.1. Кокунов А.В., доля в уставном капитале 25 %;
- 1.7.2. Маляренко М.Ю. доля в уставном капитале 51 %,.
- 1.6.3. Юшков С.А. доля в уставном капитале 24 %.
- 1.8. Уставный капитал оплачен в размере 500 тыс. руб., что составляет 100%.
- 1.9. Дочерние и зависимые общества: Дочерних и зависимых обществ нет
- 1.10. Совет директоров общества: нет
- 1.11. Исполнительный единоличный (коллегиальный) орган общества утвержден решением совета директоров (протокол N 1/2015 от 10.03.2015г.):

Ф.И.О.	Должность
Кузина Наталья Анатольевна	Генеральный директор

- 1.12. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности*:
- наименование; 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук
- 1.13. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.
- 1.14. Изменение налоговых ставок: нет
- 1.15. Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания*
Основные средства	-----	
Нематериальные активы	-----	
Материально-производственные запасы	30.12.2020	
Незавершенное производство	-----	
Денежные средства	30.12.2020	
Финансовые вложения	-----	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	30.12.2020	
Расчеты с покупателями и заказчиками	30.12.2020	
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	-----	
Расчеты по налогам и сборам	-----	
Резервы по сомнительным долгам	-----	
Резерв на выплату вознаграждений по итогам года	-----	

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет вести в соответствии с Законом РФ от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Отражение фактов хозяйственной жизни производить с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной жизни относятся к тому отчетному) периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерский учет вести с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением *счета 10 «Материалы»*

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится *по себестоимости каждой единицы;*

Оценивать приобретенные материально-производственные запасы по цене поставщика.

Признавать стоимость сырья, материалов, товаров, других затрат на производство и подготовку к продаже продукции и товаров в составе расходов по обычным видам деятельности в обычном порядке. Признавать стоимость сырья, материалов, товаров, других затрат на производство и подготовку к продаже продукции и товаров в составе расходов по обычным видам деятельности в обычном порядке.

Признавать расходы на приобретение материально-производственных запасов, предназначенных для управленческих нужд, в составе расходов по обычным видам деятельности в обычном порядке.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавать.

Определять первоначальную стоимость основных средств при их приобретении за плату - по цене поставщика (продавца) и затрат на монтаж (при наличии таких затрат и если они не учтены в цене); при их сооружении (изготовлении) - в сумме, уплачиваемой по договорам строительного подряда и иным договорам, заключенным с целью приобретения, сооружения и изготовления основных средств.

Начислять годовую сумму амортизации в обычном порядке.

Срок полезного использования объекта основных средств устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Переоценку однородных объектов основных средств на конец года не осуществлять.

Признавать расходы на приобретение (создание) объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов, в составе расходов по обычным видам деятельности в обычном порядке.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг *полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.*

Незавершенное производство в массовом и серийном производстве отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Бухгалтерский учет выпуска готовой продукции (работ, услуг) осуществлять с применением счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)»;

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», - по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете в обычном порядке.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и (или) пользование активов предприятия, признавать прочими доходами.

Признавать все расходы по займам в обычном порядке.

Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» не применять.

Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» не применять.

Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» не применять. Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» применять.

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» применять.

Последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств отражать в бухгалтерской отчетности в обычном порядке.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Существенную ошибку предшествующего отчетного года, выявленную после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправлять в обычном порядке.

Формировать представляемую бухгалтерскую в обычном порядке.

Факты хозяйственной жизни оформлять первичными учетными документами, составленными на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, формируемого специализированной бухгалтерской компьютерной программой 1 С.

3. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.

3.1. В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

Группы связанных сторон	Характер Отношений *1	Виды опера- ций *2	Сумма	Примечания
Основное хозяйственное общество (товарищество)				
Дочерние хозяйственные общества				
Зависимые хозяйственные общества				
Преобладающие хозяйственные общества				
Участники совместной деятельности *3				
Основной управленческий персонал организации *4				
Другие связанные стороны	ООО «ГеоТехноло- гия»	Выпол- нение услуг	25000,00	Основной за- казчик

4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

4.1. Основные события после отчетной даты: нет

5. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ИЛИ АКТИВЫ, ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.12.2010 N 167н.

Нет фактов.

6. ИНФОРМАЦИЯ О ПРИБЫЛИ, ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА АКЦИЮ

Акционерным обществам необходимо в бухгалтерской отчетности раскрыть информацию о прибыли, приходящейся на акцию (п. 27 ПБУ 4/99, п. 2 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию):

- информацию о величине базовой прибыли (убытка) и средневзвешенном количестве обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемых для расчета базовой прибыли (убытка);

По результатам деятельности у организации в 2020 году убыток и прибыли на акцию нет.

7. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ, ОБЯЗАТЕЛЬНАЯ ДЛЯ РАСКРЫТИЯ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Выручка	29 тыс. руб
Расходы	5 тыс. руб
Дебиторская задолженность	16 тыс. руб
Из них:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 тыс. руб
Расчеты по налогам и сборам	14 тыс. руб
Кредиторская задолженность	25 тыс. руб
Из них:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	25 тыс. руб

Руководитель _____  Кузина Н.А.
организации:

Главный бухгалтер _____  Кузина Н.А.
организации: