

Акционерное общество "Каменский стеклотарный завод"

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2020 год

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>20</u> г. ¹	1605	(1605)				()				1605	(1605)
	5110	за 20 <u>19</u> г. ¹	1605	(1605)				()				1605	(1605)
в том числе:	5101	за 20 <u>20</u> г. ¹	44	(44)				()				44	(44)
<i>Товарный знак</i>	5111	за 20 <u>19</u> г. ¹	44	(44)				()				44	(44)
	5102	за 20 <u>20</u> г. ¹	2	(2)				()				2	(2)
<i>Патент на промышленный образец</i>	5112	за 20 <u>19</u> г. ¹	2	(2)				()				2	(2)
	5103	за 20 <u>20</u> г. ¹	1559	(1559)				()				1559	(1559)
<i>НОУ-ХАУ</i>	5113	за 20 <u>19</u> г. ¹	1559	(1559)				()				1559	(1559)
и т.д.													

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

[illegible]

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 ³	накопленная амортизация ⁶		выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>20</u> г. ¹	317382	(212352)	8674	(4211)	3522	(18412)			321845	(227242)
	5210	за 20 <u>19</u> г. ¹	307886	(195195)	11015	(1519)	628	(17785)			317382	(212352)
в том числе:	5201	за 20 <u>20</u> г. ¹	69325	(21522)	2671	(767)	241	(2416)			71229	(23697)
Здания	5211	за 20 <u>19</u> г. ¹	69325	(19042)		()		(2480)			69325	(21522)
в том числе:	5202	за 20 <u>20</u> г. ¹	19597	(13342)	1671	(2619)	2459	(1226)			18649	(12109)
Сооружения и передаточные уст-ва	5212	за 20 <u>19</u> г. ¹	19597	(12129)		()		(1213)			19597	(13342)
в том числе:	5203	за 20 <u>20</u> г. ¹	214918	(171256)	3351	(307)	304	(12908)			217962	(183860)
Машины и оборудование	5213	за 20 <u>19</u> г. ¹	210889	(157813)	4199	(170)	127	(13570)			214918	(171256)
в том числе:	5204	за 20 <u>20</u> г. ¹	11142	(4562)	981	(503)	503	(1741)			11620	(5800)
Транспортные средства	5214	за 20 <u>19</u> г. ¹	6000	(4622)	6477	(1335)	487	(427)			11142	(4562)
в том числе:	5205	за 20 <u>20</u> г. ¹	2011	(1670)		(15)	15	(121)			1996	(1776)
Производственный и хоз. инвентарь, прочие основные фонды	5215	за 20 <u>19</u> г. ¹	1686	(1589)	339	(14)	14	(95)			2011	(1670)
в том числе:	5206	за 20 <u>20</u> г. ¹	389	()		()		()			389	()
Земельный участок	5216	за 20 <u>19</u> г. ¹	389	()		()		()			389	()

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 20 20 г. ¹	70	9492	()	(8674)	888
	5250	за 20 19 г. ¹	1	11110	(26)	(11015)	70
в том числе:	5241	за 20 20 г. ¹		2788	()	(2671)	117
Здания	5251	за 20 19 г. ¹			()	()	
	5242	за 20 20 г. ¹	70	1671	()	(1671)	70
Сооружения	5252	за 20 19 г. ¹		70	()	()	70
	5243	за 20 20 г. ¹		4052	()	(3351)	701
Машины и оборудование	5253	за 20 19 г. ¹	1	4224	(26)	(4199)	
	5244	за 20 20 г. ¹		981	()	(981)	
Транспортные средства	5254	за 20 19 г. ²		6477	()	(6477)	
	5244	за 20 20 г. ¹			()	()	
Прочие основные фонды	5254	за 20 19 г. ²		339	()	(339)	
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 20 г. ¹	За 20 19 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	93	
в том числе:			
Дозировочно-смесительная линия	5261	93	
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5271		
в том числе:			
(объект основных средств)		()	()

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 20</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 19</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 18</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280		21	23
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	2000	1000	1000
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>20</u> г. ¹	3011		317	(903)				2425	
	5311	за 20 <u>19</u> г. ¹	5736		1690	(4415)				3011	
в том числе:	5302	за 20 <u>20</u> г. ¹	3011		317	(903)				2425	
Займы	5312	за 20 <u>19</u> г. ¹	5736		1690	(4415)				3011	
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>20</u> г. ¹	2000	1476	21 155	(732)				22423	1476
	5315	за 20 <u>19</u> г. ¹	1761	1476	956	(717)				2000	1476
в том числе:	5306	за 20 <u>20</u> г. ¹	524		955	(732)				747	
займы	5316	за 20 <u>19</u> г. ¹	285		956	(717)				524	
и т.д.											
в том числе:	5306	за 20 <u>20</u> г. ¹			20 200	()				20 200	
депозиты	5316	за 20 <u>19</u> г. ¹				()					
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>20</u> г. ¹	5011	1476	21 472	(1635)				24 848	1476
	5310	за 20 <u>19</u> г. ¹	7497	1476	2646	(5132)				5011	1476

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 <u>20</u> г. ¹	178 461		2186677	(2 155 159)				209 979	()
	5420	за 20 <u>19</u> г. ¹	324 121		1905556	(2 051 216)				178 461	()
в том числе: материалы	5401	за 20 <u>20</u> г. ¹	82 737		461603	(451 018)				93 322	()
	5401	за 20 <u>19</u> г. ¹	180 633		372953	(470 849)				82 737	()
готовая продукция	5402	за 20 <u>20</u> г. ¹	86 861		787032	(765 645)				108 248	()
	5422	за 20 <u>19</u> г. ¹	135 235		625411	(673 785)				86 861	()
товары для перепродажи	5403	за 20 <u>20</u> г. ¹	6 798		9989	(10 515)				6 272	()
	5423	за 20 <u>19</u> г. ¹	6 320		9817	(9 339)				6 798	()
Затраты в	5404	за 20 <u>20</u> г. ¹	1 532		919144	(918 920)				1 756	()
незаверш.пр-ве	5424	за 20 <u>19</u> г. ¹	1 486		888034	(887 988)				1 532	()
прочее	5405	за 20 <u>20</u> г. ¹	533		8909	(9 061)				381	()
	5425	за 20 <u>19</u> г. ¹	447		9341	(9 255)				533	()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: (группа, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: (группа, вид)				
и т.д.				

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 кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>20</u> г. ¹		()			()	()		()		()
	5521	за 20 <u>19</u> г. ²		()			()	()		()		()
в том числе: (вид)		за 20 <u>20</u> г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20 <u>19</u> г. ²		()			()	()		()		()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>20</u> г. ¹	68375	(15330)	1598946		(1595772)	(176)	2030		71549	(13476)
	5530	за 20 <u>19</u> г. ²	88558	(15330)	1222789		(1242972)	()			68375	(15330)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 <u>20</u> г. ¹	45218	(327)	1215282		(1216197)	(176)	227		44303	(276)
	5531	за 20 <u>19</u> г. ¹	55004	(327)	942259		(952045)	()			45218	(327)
Авансы выданные	5512	за 20 <u>20</u> г. ¹	9479	()	372738		(366740)	()			15477	()
	5532	за 20 <u>19</u> г. ¹	20668	()	267179		(278368)	()			9479	()
Прочая	5513	за 20 <u>20</u> г. ¹	13678	(15003)	10926		(12835)	()	1803		11769	(13200)
	5533	за 20 <u>19</u> г. ¹	12886	(15003)	13351		(12559)	()			13678	(15003)
и т.д.												
Итого	5500	за 20 <u>20</u> г. ¹	68375	(15330)	1598946		(1595772)	(176)	2030	х	71549	(13476)
	5520	за 20 <u>19</u> г. ¹	88558	(15330)	1222789		(1242972)	(0)	0	х	68375	(15330)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴		На 31 декабря 20 19 г. ²		На 31 декабря 20 18 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	13476		15330		15914	

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	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>20</u> г. ¹	5000	82700		(87695)	()	()	5
	5571	за 20 <u>19</u> г. ²	96000	87500		(178500)	()	()	5000
в том числе: кредиты	5552	за 20 <u>20</u> г. ¹	5000	82700		(87695)	()	()	5
	5572	за 20 <u>19</u> г. ¹	96000	87500		(178500)	()	()	5000
займы	5553	за 20 <u>20</u> г. ¹				()	()	()	0
	5573	за 20 <u>19</u> г. ¹				()	()	()	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>20</u> г. ¹	77841	1773300		(1726142)	(19)		124980
	5580	за 20 <u>19</u> г. ¹	60845	1307294		(1290249)	(49)		77841
в том числе: Расчеты с поставщиками	5561	за 20 <u>20</u> г. ¹	14738	708864		(710557)	()		13045
	5581	за 20 <u>19</u> г. ¹	17591	577088		(579941)	()		14738
Авансы полученные	5562	за 20 <u>20</u> г. ¹	26743	396854		(353321)	(19)		70257
	5582	за 20 <u>19</u> г. ¹	14921	256589		(244718)	(49)		26743
Зар.плата, налоги	5563	за 20 <u>20</u> г. ¹	35496	593927		(589933)	()		39490
	5583	за 20 <u>19</u> г. ¹	17443	473606		(455553)	()		35496
Прочие	5564	за 20 <u>20</u> г. ¹	864	73655		(72331)	()		2188
	5584	за 20 <u>19</u> г. ¹	890	11		(37)	()		864
проценты по кредитам	5552	за 20 <u>20</u> г. ¹				()	()	()	
	5572	за 20 <u>19</u> г. ²				()	()	()	
проценты по займам	5553	за 20 <u>20</u> г. ¹				()	()	()	
	5572	за 20 <u>19</u> г. ¹				()	()	()	
кредиты, займы	5552	за 20 <u>20</u> г. ¹				()	()	()	
	5572	за 20 <u>19</u> г. ¹	10000			(10000)	()	()	
Итого	5550	за 20 <u>20</u> г. ¹	82841	1856000		(1813837)	(19)	x	124985
	5570	за 20 <u>19</u> г. ¹	156845	1394794		(1468749)	(49)	x	82841

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 20 г. ¹	За 20 19 г. ²
Материальные затраты	5610	555 216	562 029
Расходы на оплату труда	5620	194 520	171 518
Отчисления на социальные нужды	5630	59 985	53 997
Амортизация	5640	18 210	17 765
Прочие затраты	5650	22 021	16 749
Итого по элементам	5660	849 952	822 058
Фактическая себестоимость приобретенных товаров	5665	3 840	3 493
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-21 020	
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		47 850
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	832 772	873 401

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	319	20382	(20058)	()	643
в том числе: По оплате отпусков	5701	319	20382	(20058)	()	643
Резерв на ремонт основных средств	5702			()	()	-
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Полученные - всего	5800	5	5000	106000
в том числе: Поручительство по кред. договору	5801	5	5000	106000
и т.д.				
Выданные - всего	5810	191960	191960	192860
в том числе: Основные средства переданные в залог	5811	191960	191960	192860
Банковская гарантия	5812	-		

Управляющий делами



Главный бухгалтер

А.Н. Михайлов

Т.В. Кривородова

Пояснительная записка
к годовому отчету АО «КСТЗ» за 2020 год

1. Сведения об акционерном обществе.
 - 1.1. Полное наименование предприятия «Акционерное общество «Каменский стеклотарный завод».
 - 1.2. Юридический адрес: 347800, Ростовская обл., г. Каменск-Шахтинский, ул. Заводская, 58.
 - 1.3. Уставный капитал предприятия составляет 2 393 тыс. руб. Доли в уставном капитале уплачены полностью.
 - 1.4. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
 - 1.5. Предприятие не относится к субъектам малого предпринимательства
 - 1.6. Организация подлежит обязательному аудиту, так как попадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».
2. Основные элементы учетной политики предприятия.
 - 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.
 - 2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией - самостоятельным структурным подразделением предприятия под руководством главного бухгалтера.
 - 2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств (ОС), включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.
 - 2.1.3. Начисление амортизации по ОС ведется линейным способом, а по ОС, являющихся предметом договора лизинга по способу уменьшаемого остатка с использованием коэффициента 3.
 - 2.1.4. Учет материально-производственных запасов (МПЗ) ведется на счете 10 с применением счета 16. При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости, определяемой по каждому виду ресурса.
 - 2.1.5. Применяется простой (по процессный) бесполуфабрикатный метод учета затрат на производство. Незавершенное производство (НЗП) оценивается по стоимости используемого в процессе производства сырья.
 - 2.1.6. Готовая продукция оценивается в балансе по фактической производственной себестоимости без применения счета 40 «Выпуск продукции».
 - 2.2. Учетная политика для целей налогового учета.
 - 2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.
 - 2.2.2. Срок полезного использования по ОС определяется на основании классификации ОС, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.
 - 2.2.3. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
 - 2.2.4. При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод оценки по средней себестоимости.
 - 2.2.5. Сумма прямых расходов распространяется на остатки НЗП в доле, соответствующей доле таких остатков в исходном сырье.
 - 2.2.6. Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.
 - 2.2.7. С 2020 года ПБУ 18/02 применяется Организацией с учетом изменений, утвержденных приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н. Учет временных разниц ведется балансовым методом с отражением их на счете 99 «Прибыли и убытки». Постоянный налоговый расход в учете не отражается.
 - 2.2.8. Факты, неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, в отчетном году отсутствовали.
3. Финансово-хозяйственная деятельность.
 - 3.1. Характеристика деятельности предприятия.
 - 3.1.1. Основным видом деятельности организации является производство стеклянной тары.

На предприятии также осуществляется выпуск нового вида продукции – фритты.

3.1.2. Выручка от реализации продукции, товаров и услуг составила 1 011 705 тыс. руб. В том числе:

- выручка от продажи стеклобанки – 692 924 тыс. руб.;
- выручка от продажи фритты – 316 215 тыс. руб.;
- прочее – 2 566 тыс. руб.

3.1.3. Прибыль от продаж составила 233 480 тыс. руб. Это связано с расширением клиентской базы, снижением издержек и увеличением объема продаж.

3.1.4. Прибыль до налогообложения составил 175 795 тыс. руб. Прибыль от продажи стеклобанки – 150 942 тыс. руб., прочего – 1 381 тыс. руб., прибыль от продажи фритты и компостов – 23 472 тыс. руб.

Прочие расходы в 2020 г. составили 14 305 тыс. руб. А именно:

- расходы, связанные с реализацией прочего имущества – 1 801 тыс. руб.;
- курсовые разницы – 3 663 тыс. руб.;
- налог на имущество – 957 тыс. руб.;
- услуги банка – 302 тыс. руб.;
- подарки – 1 908 тыс. руб.

Проценты к уплате составили 1 014 тыс. руб., в том числе:

- по кредитам – 1 014 тыс. руб.;

Прочие доходы составили – 11 066 тыс. руб., в том числе:

- курсовые разницы – 6 433 тыс. руб.;
- доходы от реализации прочего имущества – 1 379 тыс. руб.;

Восстановлен резерв по сомнительному долгу ФГУСП «Малюс» УСХ МО РФ в сумме 1 802 113,56 руб. в связи с погашением долга путем перечисления на расчетный счет

Проценты к получению – 1 115 тыс. руб.

3.1.5. Аналитические показатели, характеризующие финансово-экономическое состояние предприятия:

А). Коэффициент ликвидности, показывает возможность компании расплачиваться с кредиторами

Итого р. «Оборотные активы»

Кл = -----

Итого р. «Краткосрочные обязательства»

На 01.01.2020г.

241111

Кл = ----- = 3,08

78160

На 01.01.2021 г.

369425

Кл = ----- = 2,94

125623

Значение показателя снизилось, но в целом, свидетельствует об обеспеченности предприятия оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и возможности своевременного погашения срочных обязательств предприятия.

Б). Критерий капитализации (финансовый рычаг)

Итого р. «Капитал и резервы» + Ит.р. «Долгосроч. об-ва»+ И.р. «Краткосроч. об-ва»

Кк = -----

Итого р. «Капитал и резервы»

На 01.01.2021 г.

329313+21470+125623

476406

Кк = ----- = 1,45

329313

329313

На 01.01.2020 г.

$$K_k = \frac{262276 + 24490 + 78160}{262276} = \frac{364926}{262276} = 1,39$$

Данный критерий показывает, насколько тяжело предприятие переносит наличие кредиторской задолженности. Также по этому коэффициенту можно сказать о том, что на предприятии несколько увеличилось количество обязательств, однако, изменение коэффициента на конец года в сторону незначительного увеличения свидетельствует о сохраняющейся привлекательности предприятия для инвесторов.

В). Критерий активности.

Он показывает на сколько эффективно предприятие размещает свои активы.

Итого р. «Долгосрочные обязательства»

$$K_a = \frac{\text{Ит.р. «Долгосрочные обязательства»} + \text{Ит.р. «Краткосрочные обязательства»} + \text{Ит.р. «Капитал и резервы»}}{\text{Ит.р. «Долгосрочные обязательства»} + \text{Ит.р. «Краткосрочные обязательства»} + \text{Ит.р. «Капитал и резервы»}} =$$

На 01.01.2021г.

$$K_a = \frac{21470}{21470 + 125623 + 329313} = \frac{21470}{476406} = 0,045 \text{ или } 4,5 \%$$

На 01.01.2020г.

$$K_a = \frac{24490}{24490 + 78160 + 262276} = \frac{24490}{364926} = 0,08 \text{ или } 6,70 \%$$

Этот критерий характеризует рискованность предприятия. Величина снизилась на 2,2 %, это свидетельствует о не высоком уровне задолженности в 2020г.

- 3.1.6. Наличие основных средств (по восстановительной стоимости) на начало года – 317 382 тыс. руб., а на конец года 321 846 тыс. руб. Увеличение стоимости основных средств произошло за счет приобретения и сооружения отдельных видов основных средств:
- автомобиль грузовой (инв. № 98667) – 980 тыс. руб.;
 - автопогрузчик (инв. № 98662) – 1 410 тыс. руб.;
 - здание проходной (инв. № 98674) – 2 182 тыс. руб.;
 - склад ГСМ (некапитального типа) (инв. № 98671) – 489 тыс. руб.
- 3.1.7. Запасы повысились на конец года на 31 518 тыс. руб. и составили 209 979 тыс. руб. Произошло это вследствие увеличения остатков готовой продукции и дополнительной закупкой сырья с учетом не рабочих дней января. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, так как по результатам инвентаризации не выявлено:
- морально устаревших запасов;
 - полностью или частично потерявших свои первоначальные качества;
 - запасов, текущая рыночная стоимость которых снизилась.
- 3.1.8. Дебиторская задолженность незначительно увеличилась на 5 028 тыс. руб. и составила 58 073 тыс. руб.
- 3.1.9. Финансовые вложения увеличились на 20 423 тыс. руб. за счет размещения денежных средств на депозитных счетах.
- 3.1.10. Сумма денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2020 увеличилась на 71 306 тыс.руб. и составила 80 189 тыс.руб.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011) – отсутствуют.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в отношении косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей

поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

3.1.11. Долгосрочные обязательства снизились и составили на конец года 21 470 тыс. руб., в том числе:

- отложенные налоговые обязательства – 21 465 тыс. руб.

3.1.12. Краткосрочные кредиты и займы отсутствуют.

3.1.13. Кредиторская задолженность на конец года увеличилась на 47 139 тыс. руб. и составила 124 980 тыс. руб. Связано это с получением авансов от покупателей.

3.1.14. Оценочные обязательства, представляющие собой резерв на оплату отпусков, составили 643 тыс. руб.

3.1.15. Отложенные налоговые активы в сумме 15 138 тыс. руб. полностью погашены и на конец года отсутствуют.

3.1.16. Отложенные налоговые обязательства, возникшие вследствие различий в бухгалтерском и налоговом учете по начисленным суммам амортизации основных средств, прямым расходам и порядку признания косвенных расходов на конец года составили 21 465 тыс. руб.

3.1.17. Условный доход по налогу на прибыль за 2020 г. составил 35 158 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль составил 10 058 тыс. руб. и представляет информацию о суммарном изменении отложенных налоговых активов и обязательств. Определяется этот показатель так: (дебетовый оборот – кредитовый оборот) по счету 09 + (дебетовый оборот – кредитовый оборот) по счету 77.

Текущий налог на прибыль за 2020 год составил 18 137 тыс. руб. Текущий налог на прибыль представляет собой сумму налога на прибыль, рассчитанную по данным налогового учета и отраженную в декларации по налогу на прибыль за 2020 год.

Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода в сумме 3 936 тыс. руб. представляет собой отложенный налог на прибыль 20 % от величины переоценки основных средств в сумме 19 678 тыс. руб., отраженных на счете 83 на 31 декабря 2020г.

3.1.18. В течение 2020 года предприятием были уплачены налоги в бюджеты всех уровней в сумме 156 192 тыс. руб. и во внебюджетные фонды в сумме 60 106 тыс. руб., что на 88 578 тыс. руб. больше, чем в 2019 году.

3.1.19. Структура затрат на производство и реализацию продукции в 2020 году выглядит следующим образом (в % к общему объему затрат):

- материальные затраты – 66,67 %;
- затраты на оплату труда – 23,36 %;
- отчисление на социальные нужды – 7,2 %;
- амортизация – 2,19 %;
- прочие – 0,58 %.

3.1.20. В результате введения экономических санкций в отношении Российской Федерации предприятие не видит рисков недополучения прибыли, т.к. не является импорто-ориентированным, а также доля экспорта в общем объеме реализации составляет 1,86 %. Оплата за сырье и материалы осуществляется в национальной валюте. В связи с небольшой долей 13,7 % поставок, где цены определены в условных единицах, колебания курса рубля по отношению к иностранной валюте не сильно отражаются на себестоимости производимой продукции и не оказывают существенного влияния на получаемую прибыль.

3.1.21 Базовая прибыль на акцию определена как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Привилегированные акции отсутствуют.

- Средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении за 2020 год:

Количество акций в течение всего года не изменялось.

$(2\,393\,400 * 12 \text{ мес.}) / 12 \text{ мес.} = 28\,720\,800 / 12 \text{ мес.} = 2\,393\,400 \text{ шт.}$

- Базовая прибыль/убыток на акцию:

144 569 тыс. руб.

----- = (0,06) тыс. руб./на акцию или (60,40) руб./на акцию

2 393 400 шт.

3.1.22. Акционерное общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости и поэтому расчет «разводненной» прибыли на акцию не производится.

4. Социальные показатели.

4.1. Среднесписочная численность работников в отчетном году составила 400 человек.

4.2. Средняя месячная заработная плата увеличилась на 4 599 руб. на одного человека и составила в 2020 году 40 957 рублей.

5. Сведения о собственном капитале общества.

№ п/п	Показатель	На 31.12.2019г.	На 31.12.2020г.	Изменение
1	Сумма чистых активов, тыс. руб.	262276	329313	+ 67037
2	Уставной капитал, тыс. руб.	2 393	2 393	-
3	Добавочный капитал с переоценкой, тыс. руб.	22 238	16194	- 6044
4	Резервный капитал, тыс. руб.	120	120	-

6. Состав аффилированных лиц общества.

1. Шебанов А.И. – член совета директоров, управляющий директор
2. Неженец А.Г. – председатель совета директоров,
3. Латышев П.Л. – член совета директоров общества,
4. Пшеничный М.В. – член совета директоров общества,
5. Бобров С.И. – член совета директоров общества.

В 2020 году членам совета директоров и ревизионной комиссии выплачивалось вознаграждение за счет средств общества в сумме 250 тыс. руб.

Сумма вознаграждения основному управленческому персоналу в 2020 году составила – 25 997 тыс. руб.

Сумма страховых взносов, начисленная персоналу в 2020 году, составила – 3 710 тыс. руб.

В 2020 году по решению общего собрания акционеров (Протокол №1 от 26.06.2020г. и Протокол №1 от 04.12.2020г.) дивиденды выплачены в сумме 72 273 тыс. руб.

7. Информация о связанных сторонах:

№ п/п	Связанная сторона	Вид операции	Объем операции, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2020г.
I.	Аффилированные лица			
1.	ИП Шебанов А.И. (арендодатель)	аренда имущества	176	-
2.	ИП Неженец А.Г. (арендодатель)	аренда имущества	176	-

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

8. Информация о прекращаемой деятельности

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

9. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2020 году отсутствовали.

10. События после отчетной даты. Непрерывность деятельности

В связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка.

Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из разных отраслей. Общество расценивает данную пандемию в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

С марта 2020 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на готовую продукцию Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Управляющий директор

Главный бухгалтер



А.И. Шебанов

Т.В. Криворогова