

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**К годовому бухгалтерскому балансу за 2020 г.**

**ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СОРБЕНТ»»**

1. Основные сведения об организации

ЗАО «СОРБЕНТ», юридический и фактический адрес: 249340, Калужская обл., Жиздринский р-н, станция Зикеево

Дата государственной регистрации: «01» июля 2002 г.

ОГРН: 1024000599688 ИНН: 4006000974

КПП: 400601001

Зарегистрировано в МИФНС России № 5 по Калужской области «16» марта 1993 г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г.

Среднесписочная численность работающих на конец 2020 г. составляет 1 человек.

Основным видом деятельности по ЕГРЮЛ ЗАО «СОРБЕНТ» в 2020 году является Производство прочих основных неорганических химических веществ (код ОКВЭД2 20.13), но в 2020 году организация финансово-хозяйственную деятельность не вела, выручки не получала.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет 13 160 рублей.

2. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Основные средства в бухгалтерском балансе отражены по остаточной стоимости. Последняя переоценка ОС производилась в 1996 году. В отчетном году переоценка основных средств не производилась. Резерв на ремонт основных средств не формировался. Амортизация начисляется линейным способом. В составе основных средств, находящихся в собственности Общества, учитываются здания в количестве 5 штук, 4 земельных участка общей площадью 123 106 кв. м, автомобиль Москвич 412 и промышленное оборудование (17 ед.)

3. Нематериальные активы (НМА)

В бухгалтерском балансе НМА отражены по остаточной стоимости. Первоначальная стоимость НМА погашается линейным способом. Переоценка НМА в отчетном году не производилась

4. Материально-производственные запасы (МПЗ)

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исходя из фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Списание стоимости МПЗ при их выбытии производится по средней себестоимости.

Информация по запасам:

Вид МПЗ	Стоимость на 31.12.2019, тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2020, тыс. руб.
Материалы	255	327
Товары		
Готовая продукция	324	324
Итого	579	651

5. Дебиторская и кредиторская задолженности

Дебиторская и кредиторская задолженности отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Перевод задолженности из краткосрочной в долгосрочную не производится. Резерве по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учетах не формируется.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности:

Дебиторская задолженность	на 31.12.2019, тыс. руб.	на 31.12.2020, тыс. руб.
Расчеты с покупателями	5 149	
Авансы выданные	23	103
Прочая дебиторская задолженность	3	2
Итого	5 175	105

Кредиторская задолженность	на 31.12.2019, тыс. руб.	на 31.12.2020, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 360	6 044
Авансы полученные	3	
Расчеты с персоналом		
Расчеты по налогам и взносам	934	637
Прочая кредиторская задолженность	488	1 179
Итого	6 785	7 860

#### 6. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по займам отражается в бухгалтерском учете отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам полученным, начисляются ежемесячно.

#### 7. Капитал

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 13 160. руб. –

9 878 руб. у Пятницы Г.В.

3 184 руб. У Хмыза О.Н.

49 руб. у Лопатина В.В.

49 руб. у Филипченкова В.В.

В отчетном году изменений в составе учредителей не было.

#### 8. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от продаж, работ и услуг отражается в бухгалтерском учете по мере отгрузки продукции, выполнении работ и оказании услуг.

Доходы от реализации в 2019 году составили 850 тыс. руб. (без НДС) Общество реализовало покупное оборудование.

В 2020 году выручки нет.

#### 9. Расходы, связанные с реализацией

Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции, работ и услуг (директ-костинг), в связи с чем управленческие расходы полностью списываются на счета учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде без распределения на остатки незавершенного производства.

Себестоимость продаж составила в 2019 году 4 477 тыс. руб. (без НДС).

В 2020 году продаж не было

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 (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

#### 10. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат (прибыль), полученная от основных видов деятельности в 2019 году составила 112 тыс. руб. Убыток по итогам 2020 составил (2 093) тыс. руб.

#### 11. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 331 тыс. руб. – списание просроченной кредиторской задолженности. Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов также составила 331 тыс. руб.

Сумма прочих доходов в 2019 году составила 4 123 тыс. руб. – Реализация земельного участка. Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов также составила 4 123 тыс. руб.

#### 12. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 2 184 тыс. руб.:

Строка 2350 отчета о финансовых результатах	2 424
Налоги (земельный и транспортный)	196
Текущие расходы в отсутствие выручки	133
Прочие расходы	2 095

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила 332 тыс. руб.

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с тем, что не все расходы, отраженные в бухгалтерском учете, принимаются для целей налогового учета отчетного периода.

#### 13. Расчеты по налогу на прибыль

Общество в 2020 году формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций без применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%. В 2020 году в налоговом учете организации получен убыток 492 руб.

Величина бухгалтерского убытка по данным регистров бухгалтерского учета составила в 2020 году 2 093 тыс. руб.

#### 14. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат (убыток), полученный в 2020 году составил (2 093) тыс. руб.

#### 15. Оценочные обязательства

На 31.12.2020 г ни в бухгалтерском учете, ни в налоговом учете резервы не формировались.

#### 16. Сведения о связанных сторонах

Операции Общества со связанными сторонами представлены в следующей таблице (тыс. руб.).

Связанная сторона	вид операций	остаток на 31.12.19	операции за период		остаток на 31.12.20	форма и срок погашений
			уменьшение кредиторской /дебиторской задолженности	увеличение кредиторской/дебиторской задолженности		
Хмыз О.Н.	Поставка ОС		1 026	3 600	2 874	2020 год взаимозачеты, списание просроченной задолженности
Хмыз О.Н.	Заем	19,5	19,5		0	
Хмыз О.Н.	Заем	75	75		0	
Хмыз О.Н.	Заем	150	150		0	
ООО «Сорбент»	Аренда оборудования	594	594		0	
ООО «Сорбент»	Аренда оборудования	432	432		0	

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее страховые взносы) в 2020 году не начислялись.

#### 17. Прочие сведения

На 31.12.2020 в залог имущество не передавалось. Обеспечений обязательств выданных и полученных нет.

Условных активов и обязательств нет.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению в отчетности – нет.

Организация не испытала негативного воздействия от событий, связанных с пандемией коронавируса Covid-19 в 2020 году. Не ожидается негативное воздействия событий, связанных с этой пандемией в 2021 году.

Генеральный директор  
Жупанов К.А.

Главный бухгалтер  
Жупанов К.А.

26 марта 2021 г.

