

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к годовому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**за 2020 год**

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью "Рассвет" (далее - ООО "Рассвет", Общество)

ИНН 4327003230 КПП 432701001

ОКВЭД 01.11.1

ОГРН 1024301292773 дата регистрации: 28 марта 2002 г.

ОКТМО 33633418

Юридический адрес: 612381, Кировская область, Санчурский район, село Галицкое

Фактический адрес: 612381, Кировская область, Санчурский район, село Галицкое, ул. Свободы, д. 13

Телефон: 8(3357)2-11-97, 8(3357)2-22-95, 8(3357)2-11-67

Инспекция ФНС России N 5 по Кировской области

Уставный капитал 634 653 руб.

Учредители - физические лица:

Маликов Анатолий Александрович - доля в УК – 2,6612% - 16 889 руб. - конечный бенефициар;

Среднесписочная численность работников на 01.01.2021 составляет 114 человек.

Исполнительный орган Общества - директор – Кияткин Фёдор Александрович

Основной вид деятельности: выращивание зерновых культур

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Бухгалтерская отчетность ООО "Рассвет" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н. Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

#### **Учетной политикой на 2020 год определено, что:**

Получение дохода и расходов в целях исчисления налога на прибыль - применяется метод начисления.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), применяется метод оценки по средней.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости.

В качестве основных средств принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 40 000 руб. за единицу.

Активы стоимостью менее 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств и нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

#### **Финансовые показатели 2020 года**

##### **Выручка (доходы) от реализации**

Выручка (счет 90.1) за 2020 год для целей БУ составила 115 974 тыс. руб. (без НДС), по отношению к 2019 году прирост составляет 11,2%. По итогам 2020 года получена прибыль в размере 11 528 тыс. руб.

Выручка за 2020 год для целей НУ составила 118 186 тыс. руб. (без НДС). Разницу между БУ и НУ составляет выручка от реализации прочего имущества, учитываемая на счете 91.1 "Прочие доходы", в сумме 2 212 тыс. руб. (без НДС).

Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

##### **Расходы, связанные с реализацией**

Расходы, связанные с реализацией, в 2020 году составили 104 446 тыс. руб. (без НДС):

- себестоимость продаж (счет 90.2) – 104 446 тыс. руб.;
- коммерческие расходы (счет 90.7) - 0 тыс. руб.;
- управленческие расходы (счет 90.8) - 0 тыс. руб.

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").

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 107 062 тыс. руб. (без НДС). Разницу между БУ и НУ составляют расходы, связанные с остаточной стоимостью реализованного имущества, а также ценой приобретения реализованного имущества, учитываемые на счете 91.2 "Прочие расходы", в сумме 2616 тыс. руб. (без НДС).

**Прочие доходы и расходы****Прочие доходы**

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского и налогового учета в 2020 году составила:

91.01 (без НДС)	БУ	тыс. руб.
	НУ	тыс. руб.
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	БУ	1083
	НУ	1083
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	БУ	504
	НУ	504
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	БУ	0
	НУ	0
Курсовые разницы	БУ	0
	НУ	0
Курсовые разницы по расчетам в у. е. (по сделкам до 2015 г.)	БУ	0
	НУ	0
Оприходование товаров	БУ	355
	НУ	355
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	БУ	270
	НУ	270
Итого	БУ	6053
	НУ	2212

**Прочие расходы**

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета в 2020 году составила:

91.02 (без НДС)	БУ	тыс. руб.
	НУ	тыс. руб.
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	БУ	217
	НУ	217
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	БУ	0
	НУ	0
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	БУ	503

	НУ	503
Курсовые разницы	БУ	0
	НУ	0
Налоги и сборы	БУ	0
	НУ	0
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса БУ	БУ	0
	НУ	0
Прибыль (убыток) прошлых лет	БУ	0
	НУ	0
Прочие внереализационные доходы (расходы)	БУ	804
	НУ	804
Прочие расходы и доходы (не принимаемые для целей налогообложения), в т.ч. резерв сомнительных долгов	БУ	0
	НУ	0
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	БУ	0
	НУ	0
Расходы на услуги банков	БУ	1090
	НУ	1090
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	БУ	2
	НУ	2
Итого	БУ	2616
	НУ	2616

### **ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ, ПОЛУЧЕННЫЙ ОТ ОСНОВНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Финансовый результат (чистая прибыль), полученный от основных видов деятельности, в 2020 году составил 12 782 тыс. руб.

### **Информация об активах и обязательствах**

Остаток денежных средств на 31.12.2020 составляет 241 тыс. руб.:

- на расчетном счете - 217 тыс. руб.;
- на валютном счете – 0 тыс. евро, или 0 тыс. руб.;
- на спецсчетах в банке – 0 тыс. руб.;
- в кассе организации - 24 тыс. руб.

Пересчет стоимости денежных средств на банковских счетах, средств в расчетах

производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Составление бухгалтерской отчетности производится в рублях. Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете отдельно от других видов доходов и расходов организации, в том числе финансовых результатов от операций с иностранной валютой. Применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на отчетную дату.

Балансовая стоимость основных средств на отчетную дату составляет 356 335 тыс. руб.:

- остаточная стоимость ОС – 265 579 тыс. руб.;

- вложения в ОС (счет 08.04) - 0 тыс. руб.

Балансовая стоимость нематериальных активов составляет 0 тыс. руб.:

- остаточная стоимость НМА - 0 тыс. руб.;

- вложения в НМА (счет 08.05) - 0 тыс. руб.

Арендные платежи за 2020 год составили:

- аренда производственных помещений - 0 тыс. руб.;

- аренда офисных помещений - 0 тыс. руб.

**Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила:**

Дебиторская задолженность в сумме 42 929 тыс. руб. В составе дебиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- задолженность покупателей – 34 529 тыс. руб.;

- авансы поставщикам (за минусом 76ВА) - 7711 тыс. руб.;

- задолженность прочих дебиторов - 5 тыс. руб.

**Кредиторская задолженность в сумме 102 005 тыс. руб.**

В составе кредиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- задолженность учредителям по выплате дивидендов - 0 тыс. руб.;

- задолженность в бюджет и внебюджетные фонды – 1 806 тыс. руб.;

- авансы покупателей (за минусом 76АВ) - 76 540 тыс. руб.;

- задолженность поставщиков – 23 056 тыс. руб.

Задолженность в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды носит текущий характер, образовалась в декабре 2020 года.

В отчетном периоде перечисления налогов в бюджеты всех уровней и во внебюджетные фонды производились своевременно и в полном объеме.

**Забалансовые счета**

На забалансовых счетах по состоянию на 31.12.2020 отражены:

На счете 001 "Арендованные основные средства" в сумме 9 057 тыс. руб.

На счете 002 "Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение" в сумме 8 220 тыс. руб.

На счете 007 "Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов" в сумме 0 тыс. руб.

На счете МЦ "Материальные ценности в эксплуатации" в сумме 2 216 тыс. руб.

#### **События после отчетной даты**

События после отчетной даты отсутствуют. Прекращаемые операции отсутствуют.

#### **Зависимые и аффилированные лица**

1. АО «Молоко» - ИНН 5239001108

#### **Дополнительная информация**

Общество осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств.

Финансовое положение ООО "Рассвет" устойчивое.

В текущем 2020 году прекращение деятельности, реорганизации производства не было и в 2021 году не планируется.

24.02.2021 г.

Директор



Кияткин Ф. А.

