

Пояснительная записка

Раздел № 1 Сведения об организации

Акционерное общество Хладокомбинат «Заречный» является юридическим лицом и действует на основании Устава, Федерального закона об акционерных обществах №208 от 26.12.1995 г. и действующего законодательства Российской Федерации.

Место нахождения АО Хладокомбината «Заречный» :

603950, г. Н.Новгород, проспект Ленина, д. 31, корп. 2

Среднегодовая численность работающих на 01.01.2021 г. составляет 104 чел.

Размер уставного капитала 21469 руб.

Сумма налогов и сборов, уплаченных в 2020 г. - 41 185 тыс. руб.

АО Хладокомбинат «Заречный» имеет в собственности обособленное имущество, отражаемое на его самостоятельном балансе.

Аудитором общества утверждена аудиторская фирма ООО «Оптима-Аудит» на основании решения годового собрания акционеров АО Хладокомбината «Заречный» от 22 июня 2020 г. (протокол общего собрания акционеров).

Общество имеет лицензии :

№ п/п	Серия № лицензии	Кем выдана	Наименование лицензируемой деятельности	Срок действия лицензии
1	№ВП-40-008137 АВ №209354	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	Эксплуатация взрывопожароопасных и химических производственных объектов I, II и III классов опасности	бессрочно

Основными видами деятельности АО Хладокомбината «Заречный» являются :

-Оптовая и розничная торговля

-Сдача имущества в аренду, оказание услуг по хранению товаров.

Раздел 2. О способах ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.11 г. ; «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденного Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.98г.; «Учетная политика предприятия», утвержденного Приказом Минфина РФ № 60н от 09.12.98 г. ; Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000 г.

2.1. Основные положения учетной политики

- Учетная политика утверждена приказом генерального директора от 30.12.19 г. № 282

- Применяется линейный метод амортизации объектов основных средств.

- Учет земельных участков ведется по кадастровой стоимости, переоценка земельных участков проводится при изменении кадастровой стоимости на дату внесения сведений о кадастровой стоимости в ЕГРН.

- Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов применяется способ ФИФО.

- Затраты на производство работ и услуг учитываются на сч 20 по не полной фактической себестоимости, в конце каждого месяца полностью закрывается на себестоимость продаж работ и услуг и остатков незавершенного производства не имеет.

- На сч 23 отражаются прямые расходы, связанные непосредственно с выполнением работ и оказанием услуг, а также косвенные расходы, связанные с управлением и обслуживанием вспомогательных производств. Списание расходов, собранных на счете 23 «Вспомогательное производство», осуществляется ежемесячно в полной сумме в Дт сч.20, 44 по видам деятельности

- На сч 26 «Общехозяйственные расходы» обобщаются расходы для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом. В конце каждого месяца полностью закрывается на себестоимость продаж по видам деятельности пропорционально объему реализованных товаров, работ, услуг.

- Выручка от реализации продукции определяется по отгрузке товаров, выполнению работ, услуг.

- Учет депозитных вклады и сертификатов, сроком размещения до 3 месяцев, признаваемые денежными эквивалентами, осуществляется на счете 55 "Специальные счета в банках"

- В учетную политику на 2020 г. существенных изменений и дополнений не вносилось.

2.2. В справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах, не отражены товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение, в связи с тем, что они учитываются по нулевой оценке.

2.3. Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме учета (с использованием компьютерной обработки данных в программах 1С 8.3 Бухгалтерия и 1С 8.0 Зарплата и кадры). Бухгалтерская информация хранится на машинных и бумажных носителях.

2.4. АО Хладокомбинат «Заречный» сдает отчетность в ИФНС РФ в электронном виде с использованием программы Астрал.

Раздел 3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Основные средства.

Строка баланса 11301 «Основные средства»

		На 01.01.2021 г. в рублях	На 01.01.2020 г. в рублях
1	Балансовая стоимость объектов основных средств	112 324 483	110 887 860
2	Амортизация объектов основных средств	53 581 983	52 179 910
3	Остаточная стоимость объектов основных средств	58 742 500	58 707 950

Движение основных средств в 2020 г.

Поступило на сумму 1 367 083 руб., в т.ч. :

Грузовой подъемник	-	1 шт.	1 208 333
Пожарная сигнализация	-	1 шт.	158 750

Выбыло на сумму 221 113 руб., в т.ч. :

Грузовой лифт	-	1 шт.	6 000
Компрессор К-3	-	1 шт.	26 667

Компрессионная установка К-1	-	1 шт.	5 000
Промсосуд 600СП	-	1 шт.	2 000
Станок 2 СС-1	-	1 шт.	946
Стенд шиномонтажный	-	1 шт.	5 000
Таль электрическая	-	1 шт.	2 500
Установка для выпечки вафельной продукции	-	1 шт.	90 000
Холодильный агрегат с витриной Арктика	-	1 шт.	83 000

3.2. Финансовые вложения

Акция ОАО «РОСМЯСОМОЛТОРГ» номинальной стоимостью 1 руб. в количестве 20 шт. в 2020 г. были списаны в связи с ликвидацией организации ОАО «РОСМЯСОМОЛТОРГ»

В 2020 году были размещены депозиты на сумму 100 015 тыс. руб. возвращено 99 111 тыс. руб. Получено 74 672 руб. процентов за размещенные депозиты.

3.3. Кредиты и займы

Строка баланса 1510 «Займы и кредиты»

		На 01.01.2021 г. (рублей)	На 01.01.2020 г. (рублей)	Сроки погашения
2	АКБ «Славия» ф-л в Н.Новгороде	-	532 000	04.06.21
	ИТОГО	-	532 000	

В 2020 г. получено кредитов на сумму 3 010 тыс. руб. на пополнение оборотных средств, выплачено кредитов на сумму 3 542 тыс. руб. По полученным кредитам в 2020 г. уплачено процентов 6 тыс. руб.

Раздел 4. Сведения о доходах и расходах организации

Объем продаж за 2020г. Составил 136 350 799 руб. в т.ч. НДС

в том числе : услуги	-	136 343 799
торговля	-	7 000

Себестоимость проданных товаров, продукции, услуг составила 58 694 648 руб.,

в том числе : услуги	-	58 688 899
торговля	-	5 749

Коммерческие расходы составили - 1 158 391 руб. ,

в том числе : Зарплата	-	750 482
Налоги и сборы	-	200 674
Канцтовары	-	26 481
Прочие расходы	-	176 074
Расходы по охране труда	-	775
Услуги связи, почтово-телеграфные расходы	-	3 905

Управленческие расходы составили - 54 251 887 руб.,

в том числе: Амортизация	--	19 810
Канцелярия, инвентарь	-	27 908
Коммунальные расходы	-	924 616
Консультационные, аудиторские услуги	-	465 351
Налоги и сборы	-	7 952 906
Обслуживание оргтехники	-	131 912
Оплата труда	-	39 884 382
Расходы на подготовку кадров	-	431 300
Прочие расходы	-	2 253 600
Ремонт и содержание оборудования и зданий	-	11 260
Страхование имущества	-	14 025
Расходы на охрану	-	95 449
Расходы на охрану труда и ТБ	-	153 707
Транспортные расходы	-	1 482 337
Услуги связи	-	403 324

Прочие доходы составили - 1 724 660 руб, в т.ч. НДС

в том числе:

Доходы от прочей реализации	-	585 706
Доходы от реализации ОС	-	110 000
Кредиторская задолженность	-	3 827
Проценты к получению	-	74 672
Резерв по сомнительным долгам	-	205 351
Не использованный резерв по чрезвычайным ситуациям	-	500 000
Прочие доходы	-	245 104

Прочие расходы составили - 3 446 366 руб. ,

в том числе:

Госпошлина	-	14 218
Налог на имущество	-	1 246 394
Прочие расходы	-	285 796
Расходы от выбытия иных активов	-	519 143
Расходы от выбытия ОС	-	64 667
Расчетно-кассовое обслуживание	-	70 428
Проценты к уплате	-	6 063
Резерв по сомнительным долгам	-	182 002
Резерв по предстоящим отпускам	-	537 968
Резерв по чрезвычайным ситуациям	-	500 000
Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль	-	19 687

Раздел 5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

Строка 12601 «Расходы будущих периодов» :

Страхование опасных производственных объектов	-	1 481
Страхование автотранспорта	-	9 467

Страхование имущества	-	15 767
Страхование ГО по ОПО	-	5 655
Итого		32 371

Раздел 6. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 11/2008

В 2020 году были совершены следующие операции со связанными сторонами:
Управленческий персонал:

Зарплата	-	30 472 135
Начисленные налоги	-	5 344 157

Раздел 7. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02

По данным Отчета о финансовых результатах по итогам работы за 2020 год до налогообложения (стр. 2300 формы №2) убыток составил – 2201 тыс.руб.

Условный доход по налогу на прибыль составил - 440 194 руб

В состав постоянного налогового расхода на сумму — 76 455 руб. включены следующие расходы:

1. Расходы, не учитываемые для расчетов по налогу на прибыль согласно ст. 270 гл. 25 НК РФ	19 686
2. Безнадежная дебиторская задолженность	3 495
5. Расх. на кап.влож.ст.259	-410 125
6. Отклонение в остаточной стоимости реализованных ОС	4 667

В состав вычитаемых временных разниц на общую сумму 446 141 руб. включены: убытки от реализации ОС относящиеся к отчетному периоду в сумме 35 189 руб., налогооблагаемый убыток текущего периода -2 265 893 руб.

В состав налогооблагаемых временных разниц включены следующие расходы:

1. Дополнительно учитываемые расходы в виде превышения амортизации по ОС, исчисленной для целей бухгалтерского налогового учета, над амортизацией для целей налогового учета	352 540
--	---------

На конец 2020 г. согласно требованиям ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете сформированы следующие проводки :

1. д-т 68 кт 99 условный доход по налогу на прибыль	440 194
2. д-т 68 кт 99 постоянное налоговый расход	76455
3. д-т 09 кт 68 отложенные налоговые активы	446141
4. д-т 77 кт 68 отложенные налоговые обязательства	70508

В результате сумма текущего налога на прибыль по итогам 2020 г. составила — 0,00 руб..

Раздел 8. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 5/01

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ

Раздел 9. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 8/2010

В соответствии с ПБУ 8/2010 по состоянию на 31.12.2020 г. проведена инвентаризация неиспользованных дней отпуска у сотрудников предприятия, на основании данных инвентаризации резерв на оплату отпусков на 2021 год составил сумму 3 133 321 руб.

Раздел 10. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 21/2008

В соответствии с ПБУ 21/2008 и п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н по состоянию на 31.12.2020 г. резерв по сомнительным долгам составил сумму 61 297 руб.

Раздел 11. Прочее

1. По состоянию на 1 января 2021 года акциями АО Хладокомбинат «Заречный» владеют физические лица:

49,99 % акций Уставного капитала общества	- 1 чел.
21,59 % акций Уставного капитала общества	- 1 чел.
18,49 % акций Уставного капитала общества	- 1 чел.
9,43 % акций Уставного капитала общества	- 1 чел.
0,50 % акций Уставного капитала общества	- 74 чел

2. В 2020 году государственная помощь Обществу не предоставлялась.

3. В период между датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности и датой ее утверждения в установленном порядке, иных событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, не наступало.

4. На момент составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год к Обществу не предъявлены существенные иски и претензии, которые могли бы повлиять на финансовую стабильность Общества.

5. В период составления бухгалтерской (финансовой) отчетности не объявлялись годовые дивиденды по результатам деятельности Общества за 2020 год.

6. Общество не планирует прекращать свою деятельность в последующие 12 месяцев после утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.



Генеральный директор

Главный бухгалтер

А.А. Мельников

Е.Л. Волкова