



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 год

1. Общие сведения и прочая информация, характеризующая деятельность

1.1 АО «Тымовский хлебокомбинат» Юридический адрес: пгт. Тымовское ул. Парковая 27

Бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Система налогообложения

-УСН «Доходы, уменьшенные на величину расходов» (выпуск хлеба, хлебобулочных и кондитерских изделий и реализация их потребителям).

-ЕНВД (розничная торговля покупными товарами)

1.2 Уставный капитал организации: 346 000 (Триста сорок шесть тысяч) рублей и состоит из 3460 шт. обыкновенных бездокументарных акций стоимостью 100 рублей за штуку.

1.3. Учредители и аффилированные лица организации:

- 51% акций принадлежит акционерам-физическим лицам
- 49% акций принадлежит Министерству имущественных и земельных отношений
- Генеральный директор Баханцов Виктор Иванович (с 01.01.2020 г по 13 ноября 2020 г.)
- Заместитель Генерального директора Воложанина Татьяна Владимировна (с 14.11.2020 г. по 24.11.2020 г.)
- Генеральный директор Котов Александр Иванович (с 25.11.2020 г. по 31.12.2020 г.)
- Связанные стороны - Баханцов Виктор Иванович генеральный директор АО «Тымовский хлебокомбинат», является акционером и членом совета директоров.
- 1.4. Конечным бенефициаром является Баханцов Виктор Иванович (3,497 % акций).

1.5. Основной вид деятельности организации: выпуск хлеба, хлебобулочных и кондитерских изделий и реализация их потребителям, ОКВЭД 10.71.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 73 человека.

1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.8. Обеспечение обязательств у Общества отсутствует.

1.9. В 2020 году у Общества присутствовали арендованные объекты и обязательства по арендным платежам в размере 344 т. руб. (арендодатель КУМС МО «Тымовский городской округ» -204 т. руб ; ОАО «Тымовская типография -140 т. руб.).

1.10. В 2020 году Общество получало бюджетные средства в виде субсидий:

- от Министерства торговли и продовольствия на возмещение затрат по развитию пищевой перерабатывающей промышленности в размере 2290 т. руб.

- Возврат субсидии в Министерство торговли и продовольствия в размере 40 т.руб.

- от МО «Тымовский городской округ» на организацию доставки хлеба, хлебобулочных изделий, продовольственных и промышленных товаров в отдаленные населенные пункты в размере 753 т. руб.

1.11. По состоянию на 31.12.2020 года у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

1.12. Вознаграждение управленческому персоналу за 2020 год составило 6334 тыс. руб., в том числе страховые взносы 1333 тыс. руб.

1.13. по состоянию на 31 декабря 2020 г. АО «Тымовский хлебокомбинат» не является субъектом малого предпринимательства. Общество применяет два вида налогообложения :

УСН «Доходы, уменьшенные на величину расходов»

ЕНВД (розничная торговля покупными товарами).

1.14. Общество является плательщиком налога на имущество по объектам недвижимого имущества по кадастровой стоимости (помещения в с. Воскресеновка, с. Адо-Тымово и пгт. Тымовское).
Налоговым агентом по НДС – безвозмездная аренда помещений для осуществления торговой деятельности (магазины).

1.15. Бухгалтерский учет ведется в журнально-ордерной форме, в специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:

Бухгалтерия 8», редакция 3.0. (3.0.86.19) ведется учет готовой продукции, операции по расчетному счету, кассовые операции, расчеты с покупателями по счету 62 «Расчеты с покупателями в руб.», учет специальной одежды на складе по счету 10.10, специальной одежды в эксплуатации по счету 10.11.

Расчеты с персоналом по оплате труда ведутся с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы Контур-Амба.

По активам баланса в 2020 г. организация подлежит обязательному аудиту.

События после отчетной даты отсутствуют.

1.16. Информация о непрерывности деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Общество продолжало осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или необходимости в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Обществом в 2020 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Решение по реорганизации в 2020 году Обществом не принималось.

Общество планирует продолжать свою деятельность в соответствии с основным кодом 10.71 «Производство хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и пирожных недлительного хранения».

1.17. Чрезвычайные обстоятельства

19 марта 2020 Министерство финансов и Федеральная антимонопольная служба признали пандемию COVID-19 форс-мажором.

По мнению Минфина России, распространение новой коронавирусной инфекции, вызванной 2019-NCOV, носит чрезвычайный и непредотвратимый характер, в связи с чем является обстоятельством непреодолимой силы.

Введение нерабочих дней в соответствии с Указом Президента РФ от 25.03.2020 N 206 "Об объявлении в Российской Федерации нерабочих дней", согласно пункту 2 Указа на работников Общества, не распространялось, т.к. организация, входит в категорию предприятий обеспечивающих население продуктами питания и товарами первой необходимости. Из-за того что отрасль не входит в число пострадавших, поддержка для нее была не предусмотрена.

Сохранение факторов определенности в отношении продолжения деятельности в условиях распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с этим экономических последствий:

1. Заключены договора на реализацию продукции;
2. Сохранен штат специалистов и рабочих.
3. Проводились работы по предотвращению заражения COVID-19.

Дополнительные положительные варианты: отсутствует внешнеэкономическая деятельность, отсутствуют кредиты и займы в иностранной валюте.

Финансовое положение Общества ухудшилось в связи со снижением объема выпускаемой продукции (закрытие школьных учебных заведений);

Значительно повысились цены на сырье так например впервые в истории России закупочная цена на ржаную муку, пригодную для выпечки хлеба, оказалась выше, чем на пшеничную.

1.18. Судебные разбирательства

У Общества имеется судебное разбирательство в арбитражном суде к должнику ООО «Аргус» в размере 44268 руб. 59 коп., выдан судебный приказ по делу № А59-500/2020 от 14.02.2020 г. Суд вынес решение в пользу Общества. Задолженность отражена в резерве по сомнительным долгам в сумме 44268 руб. 59 коп.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Краткая характеристика основных элементов учетной политики для целей БУ И НУ

Учетная политика АО «Тымовский хлебокомбинат» утверждена приказом Генерального директора Баханцовым Виктором Ивановичем № 2 П от 09.01.2020 г.

Инвентаризация ОС проводилась в декабре 2020 года. Амортизация начисляется линейным методом.

При поступлении объектов стоимостью не более 40,0 т. руб. за единицу эти объекты учитываются в МПЗ. Списание МЗП происходит по себестоимости каждой единицы.

Спецодежда сроком службы не более 12 месяцев учитывается в составе МЗП и ее стоимость включается в расходы единовременно в момент передачи ее в эксплуатацию. Спецодежда со сроком службы более 12 месяцев погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования.

Для учета выпущенной готовой продукции применяется счет 40 «Выпуск продукции» (работ услуг).

По кредиту счета 40 отражается нормативная (плановая) себестоимость произведенной продукции (в корреспонденции со счетами 43 «Готовая продукция», 90 «Продажи»). Сопоставлением дебетового и кредитового оборотов по счету 40 на последнее число месяца определяется отклонение фактической производственной себестоимости произведенной продукции от нормативной (плановой) себестоимости. Превышение нормативной (плановой) себестоимости над фактической, сторнируется по кредиту счета 40 и дебету счета 90. Превышение фактической себестоимости над нормативной (плановой), списывается со счета 40 в дебет счета 90 дополнительной записью.

Раздельный учет доходов ведется при оприходовании товаров: товар, приобретенный для перепродажи, учитывается на счете 41/1 «Товары на складе», а товар, приобретенный для нужд производства, учитывается на счете 10 «Сырье и материалы» (на соответствующих субсчетах).

3. Основные показатели бухгалтерского баланса за отчетный период

3.1 Раздел «Внеоборотные активы»

3.2 Нематериальный активы у Общества отсутствуют

3.3 По строке 1150 отражено наличие на балансе общества основных средств. По состоянию на конец отчетного года их балансовая стоимость составляла 5043 т. руб.

3.4 Раздел «Оборотные активы»

3.5 По строке 1230 отражено наличие у Общества дебиторской задолженности: в размере 2 471 т. руб., в том числе:

-покупатели и заказчики 1987 т. руб.

-поставщики и подрядчики 112 т. руб.

-прочая дебиторская задолженность 372 т. руб.

3.6 Резерв по сомнительным долгам

по состоянию на 31.12.2020 г. Резерв по сомнительным долгам составил 320 т. руб., из них:

- материальный ущерб причиненный Глушенко Г.А. 125 т. руб.

- материальный ущерб причиненный Лебедевой А.В.. 73 т. руб.
- задолженность ООО «Аргус» 44 т. руб.
- прочие 78 т. руб.

Сумма резерва 320 т. руб. отражена вне оценке по строке 1230 Дебиторская задолженность

3.7. По строке 1250 отражено наличие на расчетных счетах общества денежных средств в размере 2903 т. руб.

3.8 Раздел «Капитал и резервы».

По состоянию на 31.12.2020г. :

- по строке 1310 отражена сумма Уставного капитала 346 т. руб.
- по строке 1350 отражена сумма Добавочного капитала 3350 т. руб.
- по строке 1360 отражена сумма Резервного капитала 17 т. руб.
- по строке 1370 отражена сумма Нераспределенной прибыли 8978 т. руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
84	0	12110	3159	27		8978

Чистые активы по состоянию на 31.12.2020 г. составляют 12691 т. руб.

Финансовый результат за 2020 год составил убыток (3159) тыс. руб., что отражено в Отчете о финансовых результатах по строке Чистая прибыль.

3.9. строка баланса 1420 Отложенные налоговые обязательства отсутствует

3.10 строка баланса 1510 Заемные средства отсутствуют

3.11. В строке 1520 отражена кредиторская задолженность в сумме 4044 т. руб., в том числе:

- покупатели и заказчики 258 т. руб.
- поставщики и подрядчики 946 т. руб.
- перед персоналом организации 1195 т. руб.
- страховые взносы 839 т. руб.

-перед бюджетом по налогу (НДФЛ, транспортный, НДС, аренда земли, налог на имущество) 276 т. руб

УСН «Доходы, уменьшенные на величину расходов» 442 т. руб.

ЕНВД 63 т. руб.

прочая кредиторская задолженность 25 т. руб.

Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2020 1195 т. руб.

3.12 Строка 1530 отражены доходы будущих периодов в сумме 582 т. руб., в т.ч. полученная субсидия за котел 229 т. руб., спецфургон УАЗ 353 т. руб.,

3.13 Строка 1540 отражены оценочные обязательства по оплате отпусков на конец отчетного периода составляет - 2181 тыс. руб.

4. Основные показатели за отчетный период

За 2020 год доходы составили:

4.1 По строке 2110 Выручка от реализации составила 91295 т. руб.

4.2 По строке 2120 Себестоимость проданных товаров (оказанных услуг) составила 69260 т. руб., которая складывается из:

Расходы по основному производству в сумме 53230 т. руб.

Расходы по торговле в сумме 16030 т. руб.

4.3 По строке 2340 Прочие доходы отражена сумма 3442 тыс. руб., в том числе:

- получение субсидии от Министерства торговли и продовольствия на возмещения затрат по развитию пищевой перерабатывающей промышленности в размере 2290 т. руб.

- получение субсидии от МО «Тымовский городской округ» на организацию доставки хлеба, хлебобулочных изделий, продовольственных и промышленных товаров в отдаленные населенные пункты в размере 753 т. руб.

- прочие 399 т. руб.

За 2020 год расходы составили:

4.4 По строке 2220 Управленческие расходы отражена сумма (6334) т. руб., в том числе:

Страховые взносы в сумме (1333) т. руб.;

Расходы по оплате труда в сумме (5 001) т. руб.

4.5 По строке 2350 Прочие расходы отражена сумма 1046 т. руб., в том числе:

-комиссия банка 501 т. руб.

-начислены налоги (НДС, сборы по окружающей среде) 52 т. руб.

-резерв по сомнительным долгам 93 т. руб.,

- Возврат субсидии в Министерство торговли и продовольствия в размере 40 т.руб.

Прочие расходы 360 т. руб.

4.6 По строке 2410 отражен налог УСН «Доходы минус расходы» отражена сумма 717 т. руб.,

4.7 По строке 2460 отражен налог ЕНВД отражена сумма 255 т. руб.

Чистый финансовый результат по итогам работы за год составил (3159) т. руб.

Генеральный директор



Котов А.И.