

**Пояснения**  
**к бухгалтерской отчетности за 2020 год**  
**ЗАО «Инкар»**

**1. Основные сведения об организации**

- 1.1. Организационно-правовая форма и наименование: Закрытое акционерное общество «Инкар»
- 1.2. Юридический адрес: 308009, Белгородская обл., Алексеевский р-н, г. Алексеевка, ул. Магистральная, д. 13.
- 1.3. Дата регистрации: 24 февраля 2010 г.. Свидетельство о государственной регистрации серия 31 № 001979649 от 24 февраля 2010 г. выдано Межрайонной инспекцией ФНС России №1 по Белгородской области
- 1.4. ОГРН: 1103122000145
- 1.5. ИНН: 3122507989
- 1.6. Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе серия 31 № 002059110 от 24 февраля 2010 г. выдано Межрайонной инспекцией ФНС России №1 по Белгородской области.
- 1.7. КПП: 312201001
- 1.8. Единственный учредитель –Акционерное общество «ЭФКО Продукты Питания»
- 1.9. Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
- 1.10. Основной вид деятельности: 49.41.2 Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами
- 1.11. Наличие лицензий: Эксплуатация взрывопожарных и химически опасных производственных объектов I, II, и III классов опасности № ВХ-06-012699 от 19.02.2015 г. Выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору. Срок действия: с 19.02.2015 без ограничения срока и территории его действия. Лицензия на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами № АН-31-000139 от 28.05.2019 г. Выдана Территориальный отдел автотранспортного, автодорожного надзора и контроля международных автомобильных перевозок по Белгородской области. Срок действия: с 28.05.2019 без ограничения действия.
- 1.12. Численность сотрудников Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 340 (триста сорок) человек.
- 1.13. Филиалы, представительства отсутствуют.
- 1.14. Наличие обособленных подразделений: Обособленной подразделение ЗАО «Инкар» в Морском порту Тамань, дата постановки на учет 02.09.2016; Обособленное подразделение ЗАО «Инкар» в г. Воронеж, дата постановки на учет 13.07.2017; Обособленное подразделение ЗАО «Инкар» в рп. Хохольский, дата постановки на учет 13.07.2017; Обособленное подразделение ЗАО «Инкар» в ст.Тбилисская, дата постановки на учет 30.08.2018; Обособленное подразделение ЗАО «Инкар» в г. Краснодаре, дата постановки на учет 26.11.2018.
- 1.15. Структура органов управления Общества включает в себя единоличный исполнительный орган - генеральный директор Бондаренко Александр Григорьевич.
- 1.16. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

## **2. Учетная политика**

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2020 год утверждена приказом генерального директора Общества от 31 декабря 2019 г.

- 2.1. Согласно утвержденному документу в Обществе применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.
- 2.2. Стоимость материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.
- 2.3. Списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости.
- 2.4. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Изменения в формах бухгалтерской отчетности.

Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет.

В отчетном периоде не были выявлены ошибки прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности.

## **3. Сведения о доходах и расходах Общества**

### 3.1. Доходы и расходы организации

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

<i>Виды деятельности</i>	<i>Доходы, тыс. руб.</i>	<i>Расходы, тыс. руб.</i>
<b>По основному виду деятельности</b>	<b>867456</b>	<b>839808</b>
<b>По прочим видам деятельности, всего</b>	<b>35704</b>	<b>40533</b>
в т.ч.		
Доходы и расходы от реализации ОС	4958	4070
Доходы и расходы от реализации материалов	26456	23729
Проценты к получению (уплате)	130	8519
Списание ОС		430
Материальная помощь		985
Услуги банка (РКО)		392
Страховое возмещение	2057	
Выплаты по судам	70	
Прочие доходы (расходы)	2033	766
Не принимаемые к НУ	0	1642

Управленческие расходы признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

### 3.2. Сумма доходов и расходов для целей бухгалтерского и налогового учета:

<i>Наименование показателя</i>	<i>Для целей бухгалтерского учета, тыс. руб.</i>	<i>Для целей налогового учета, тыс. руб.</i>	<i>Разница, тыс. руб.</i>
Доходы от реализации	867456	867456	0
Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации	839808	829054	10754
Прочие доходы	35704	35704	0
Прочие расходы	40533	37537	2996

Возникшая разница в учете доходов и расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

#### **4. Информация об отдельных активах и обязательствах**

##### 4.1. Состав основных средств (тыс. руб.):

<i>Наименование</i>	<i>Первоначальная стоимость</i>	<i>Сумма начисленной амортизации</i>	<i>Остаточная стоимость на 31.12.2020</i>
Сооружения	1964	1964	0
Машины и оборудование	10095	5947	4148
Транспортные средства	771505	409338	362167

##### 4.2. Вложения во внеоборотные активы

<i>№ п/п</i>	<i>Наименование объекта</i>	<i>Сумма расходов на кап вложения, произведенных за отчетный период, тыс. руб.</i>	<i>Сумма расходов на кап вложения на 31.12.2020г., тыс. руб.</i>
1.	<i>Транспортные средства</i>	75628	2830
2.	<i>Машины и оборудование</i>	1240	
	<b>ИТОГО</b>	76868	2830

##### 4.3. Капитал и резервы

В 2020 году показатель капитала и резервов увеличился за счет прибыли текущего периода. Таким образом, стоимость капитала и резервов составила по состоянию на 31 декабря 2020 г. 201261 тыс. руб.

В 2020 году отчислений в резервный фонд из чистой прибыли не производилось.

##### 4.4. Кредиторская задолженность (тыс. руб.):

<i>Наименование</i>	<i>Сумма</i>
<i>Долгосрочная, всего</i>	<b>160601</b>
в т.ч.	
Заемные средства	139000
Отложенные налоговые обязательства	21601
<i>Краткосрочная, всего</i>	<b>175185</b>
в т.ч.	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7103
Расчеты по налогам и взносам	41792

Заемные средства	22262
Оценочные обязательства	20581
Прочая кредиторская задолженность	83447
<b>ИТОГО</b>	<b>335786</b>

#### 4.5. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по оплате очередных отпусков создавался. Величина резерва по оплате очередных отпусков на 31.12.2020 составила 20581 тыс.руб.

Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия сомнительных долгов.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

#### 5. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2020г. составила 11803 тыс. руб. Текучесть кадров в отчетном периоде не наблюдалась. Среднемесячная заработная плата составила – 51 742 (пятьдесят одна семьсот сорок два) рубля.

#### 6. Условные факты хозяйственной деятельности

В отчетном периоде Общество является Залогодателем и обеспечивает надлежащее исполнение обязательств по кредитным договорам АО «ЭФКО», ООО «АСК», ООО «ЭФКО Пищевые Ингредиенты».

По данным на 31.12.2020 Общество выступает в качестве истца в судебном разбирательстве с Журовым Юрием Николаевичем.

В отношении Общества отсутствуют решения арбитражного суда о введении процедуры в соответствии с законодательством РФ о несостоятельности (банкротстве).

#### 7. Сведения о совместной деятельности

Общество не участвует в совместном осуществлении операций, совместном использовании активов и совместном осуществлении деятельности. Договоры простого товарищества отсутствуют.

#### 8. Информация по сегментам

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ и не участвует в объединениях юридических лиц (ассоциаций, союзов и др.). Таким образом, сводная бухгалтерская отчетность Обществом не составляется.

#### 9. События, возникшие после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не имели место события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества (вероятность выигрыша (поражения) судебного процесса; внезапное улучшение дел безнадежного должника; выданные кому-либо гарантии или поручительства пр.)

#### 10. Государственная помощь

В отчетном периоде Общество не получало государственную помощь в форме субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, в виде ресурсов, отличных от денежных средств (земельные участки, природные ресурсы и другое имущество), и в прочих формах.

### **11. Расчеты по налогу на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02.

Для целей налогообложения налоговая база по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составляет 18 461 198 руб. Остаток перенесенного убытка на конец налогового периода составил 36 044 058 руб.

### **12. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах**

Аффилированным лицом Общества является Акционерное общество «ЭФКО Продукты питания»

<i>Полное фирменное наименование связанной стороны</i>	<i>Место нахождения юридического лица</i>	<i>Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным</i>	<i>Вид деятельности</i>
Акционерное общество «ЭФКО Продукты питания»	г. Москва, Овчинниковская набережная, д. 20, строение 1, офис 1302	Учредитель	64.99.1 Вложения в ценные бумаги

### **13. Информация по прекращаемой деятельности**

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2021 года и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Фискальные органы могут изменить интерпретацию законодательства при проверке налоговых расчетов вследствие чего нельзя исключать возможность предъявления претензий по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Однако, по мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение, в котором находится Общество, с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Так же в условиях распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с этим экономических последствий, общество способно продолжить непрерывно свою деятельность.

Главный бухгалтер ЗАО «Инкар»  
По доверенности № 7743 от 14.03.2019



Чичиль О.В.

24 марта 2021 г.