

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
ЗАО «Русь» за 2020 год**

1. Общие сведения об организации

ЗАО «Русь» (далее по тексту Организация) учреждено в 1999 году. Общество создано в результате реорганизации ТОО «Россия» Тарасовского района Ростовской области в Общество, путем обмена имущественных паев на акции Общества. Уставный капитал Организации составляет 200000 рублей.

Организация зарегистрирована по адресу:
346082, Ростовская область, Тарасовский район, х.Верхний Митякин, ул.Центральная, дом 140

В Организации обособленные подразделения отсутствуют.

Организация зарегистрирована в Инспекции МНС России по Тарасовскому району Ростовской области за основным государственным регистрационным номером 1026101605760. Дата внесения записи 31 декабря 2002 года. Свидетельство серия 61 № 002135663. ИНН 6133005810, КПП 613301001.

Основными видами деятельности Общества являлись: производство, хранение, транспортировка, реализация сельскохозяйственной продукции. Доля дохода от реализации произведенной сельскохозяйственной продукции к общему доходу от реализации составила 99%.

Средняя численность работников за 2020 год составила 45 человек.

Дочерние и зависимые Организации отсутствуют.

Органы управления :

- общее собрание акционеров,
- Наблюдательный совет;

-единоличный исполнительный орган-генеральный директор
Уставный капитал Общества составляет 200000 рублей, разделенных на 20000 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 10 рублей. Акции Общества размещены среди его акционеров ,согласно решения о реорганизации.

2. Учетная политика и её изменения

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Организации осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» , Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Положениями по бухгалтерскому учету, в том числе Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 г № 43н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулиющими порядок ведения бухгалтерского учета и

составления бухгалтерской отчетности, а также приказом «Об учетной политике № 58 от 29.12.2017 г».

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали .
Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен- 5%.

Основные средства

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Нематериальные активы отсутствуют.

Поисковые затраты отсутствуют.

НИОКР отсутствуют.

Финансовые вложения на конец периода отсутствуют.

Незавершенное строительство 76 тыс.руб.- затраты прошлых лет

3. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Списание МПЗ производится по средней себестоимости.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 100000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в установленном порядке.

4. Резерв под снижение стоимости МПЗ- не создается.

5. Незавершенное производство - 9127 тыс.рублей

6. Признание дохода

Выручка от реализации продукции, товаров и услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета, отражена в «Отчете о финансовых результатах».

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по кассовому методу.

Доходом Общества от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации сельскохозяйственной продукции и оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации продукции и услуг и расходами, связанными с производством и реализацией продукции и услуг.

7. Порядок признания расходов

Порядок признания расходов: для целей формирования финансового результата расходы определяются себестоимостью проданных продукции и услуг. Учет велся раздельно по видам деятельности. Учет прямых затрат велся на счете 20 «Основное производство», косвенных расходов на счете 23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы». Распределение косвенных расходов производилось пропорционально заработной плате основных рабочих. Факты хозяйственной жизни, отраженные в первичных учетных документах включались в расходы в том отчетном периоде, в котором они имели место.

Порядок списания расходов будущих периодов: списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

8. Порядок определения оценочных резервов

Оценочные резервы отсутствуют.

9. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Резервы по сомнительным долгам не создаются.

10. Порядок учета государственной помощи:

Государственная помощь учитывается в том периоде, в котором поступает.

11. Связанные стороны отсутствуют.

Бенефициарным владельцем является Воротынцев Сергей Валентинович.

12. Исправление ошибок в бухгалтерском учете

Критерии определения существенности ошибок: определены в размере 5%.

13. Оценка структуры баланса

На 31.12.2020 г валюта баланса Организации составляет 161386 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2020 г представляет следующее:
Внеоборотные активы – 85406 тыс. руб. или 53 %;
Оборотные активы - 75980 тыс. руб. или 47%

Структура пассива на 31.12.2020 г. представляет следующее:
Капитал и резервы – 139383 тыс. руб. или - 86 %;
Долгосрочные обязательства- 16200 тыс.руб. или 10%
Краткосрочные обязательства – 5803 тыс. руб, или 4 %

14. Нематериальные активы - отсутствовали.

15. Основные средства

За отчетный год было основных средств балансовой стоимостью 2886 тыс.руб. с накопленной амортизацией 739 тыс. руб. За отчетный год начислено амортизации – 9870 тыс.руб., из нее по зданиям и сооружениям – 704 тыс.руб., по транспортным средствам – 846 тыс.руб., по машинам и оборудованию- 8320 тыс.руб. Сумма накопленной амортизации на 31.12.2020 г. составляет -49666 тыс.руб., первоначальная стоимость основных средств – 134996 тыс.руб. Вложения в основные средства в отчетном году составили 29172 тыс.руб. Объекты ОС, не подлежащие амортизации, отсутствовали.

16. Незавершенные капитальные вложения - отсутствовали.

17. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2020 г. нет объектов для отражения.

18. Финансовые вложения - отсутствовали.

19. Запасы

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2020 году не создавался.
По состоянию на 31.12.2020 г. запасы в Организации составили 35384,0 тыс.руб.

20. Задолженность покупателей и заказчиков (раскрыта в пояснениях табличная часть)

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 5279 тыс. руб. представляет собой:

- задолженность покупателей в сумме - 5240 тыс.руб.
- прочие дебиторы в сумме -39 тыс. руб.
- Прочая дебиторская задолженность включает в себя:
- задолженность работников по выплаченной заработной плате -34 тыс.руб.-
- расчеты по подотчетным суммам - 5 тыс.руб.

21. Прочие оборотные активы - отсутствовали.

22. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации на конец 2020 года составляют 16200 тыс.руб

Краткосрочные заемные средства Организации на конец 2020 года составляют 1500 тыс.руб..

Общая сумма заемных средств по заключенным договорам кредитов и займов составляет ;

- Краткосрочные - 1500 тыс.руб.

- Долгосрочные - 16200 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2020 г обеспечения в виде залога имущества составляет 20198 тыс.руб.

Стоимость МПЗ, переданных в залог, отсутствуют.

23. Краткосрочная кредиторская задолженность (раскрыта в пояснениях табличная часть)

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2020 г в сумме -4303 тыс. руб. представляет :

- задолженность перед поставщиками в сумме 26 тыс. руб.
- задолженность перед персоналом 892 тыс. руб.
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами 483 тыс. руб.
- задолженность по налогам и сборам 2879 тыс. руб.
- прочие кредиторы 23 тыс. руб. по расчетам с подотчетными лицами.

24. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2020 г доходов будущих периодов нет

25. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме -139236 тыс. руб., в том числе от реализации продукции растениеводства - 136467 тыс.руб, продукции животноводства - 2119 тыс.руб., товаров и услуг 650 тыс.руб Себестоимость реализованной продукции 102235 тыс.руб.

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности за 2020 год составила 32941 тыс. руб.

26. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 742 тыс. руб., в том числе субсидии из бюджетов всех уровней 160 тыс.руб.

Прочие расходы составили 3042 тыс. руб., налоги и сборы, относящиеся на финансовый результат 1760 тыс.руб.

27. Прибыль

По итогам 2020 года Организация получила прибыль в размере 32941 тыс. руб.

28. Информация о связанных сторонах

Вознаграждение управленческому персоналу за 2020 год- 3545 тыс. руб.

В отчетном периоде Организацией не проводились операции с бенефициарными владельцами.

29. Государственная помощь

Организация в течение 2020 года получила государственную помощь в сумме 160 тыс.руб.

30. Информация о прекращаемой деятельности

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности.

31. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2020 г. величина денежных средств составляет -34799 тыс.руб., из них в кассе организации -103 тыс.руб., на расчетных счетах -34696 тыс.руб.,

32. Допущение непрерывности деятельности

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

33. События после отчетной даты - отсутствовали.

После отчетного периода не произошло никаких иных существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н

Скоротечное развитие пандемии коронавируса (COVID-19) не повлияло на деятельность нашей компании. С марта 2020 года наблюдалась существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро, что также не подвергло нашу Организацию рискам.

Данные обстоятельства, по мнению руководства Организации, относятся к некорректирующим событиям после отчетной даты, и не оказали негативного влияния на возможность Организации осуществлять свою деятельность в будущем.

34. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен.

35. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной

деятельности в 2020 году отсутствовали.

36. Информация об экологической деятельности

- капитальных вложений-не было

- текущие расходы (вывоз ТКО) составили- 14,7 тыс. руб.

34. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации не подвержена потенциально существенным рискам.
27.02.2021 г.



Генеральный директор

Воротынцев С.В.