

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

"КОЛОС"

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету
о финансовых результатах
за 2020 год**

г. Боровск

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности АО "Колос" за 2020 год**

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица: Акционерное общество "Колос".

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: АО "Колос".

Адрес (местонахождение) юридического лица:

местонахождение: 249010, Калужская область, г.Боровск, ул.Степана Разина, д.8

почтовый адрес: 249010, Калужская область, г.Боровск, ул.Степана Разина, д.8

Местонахождение постоянно действующего исполнительного органа: 249010, Калужская область, г.Боровск, ул.Степана Разина, д.8.

телефон (48438) 4-41-31, **факс** (48438) 4-36-14

адрес страницы в сети Интернет: www.kolosborovsk.ru

Сведения об образовании юридического лица: АО "Колос" зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 6 по Калужской области 23 августа 1994г.

Основной государственный регистрационный номер: 1024000534282

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 4003006343

Код причины постановки на учет (КПП) 400301001

Правовое положение АО "Колос"

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

Уставный капитал АО "Колос" (далее - Общество) составляет 7 500 000 (Семь миллионов пятьсот тысяч) рублей.

Основной вид деятельности производство кондитерских изделий.

АО "Колос" ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Списочная численность работников АО "Колос" на 31 декабря 2020г. составила 64 человека.

Органом управления АО "Колос" является Генеральный директор.

Боровский хлебокомбинат (ныне АО «Колос») образовался в 1938 году. В первые годы работы предприятие выпускало хлеб из ржано-пшеничной муки.

В июле 1994 года хлебокомбинат приватизирован (Распоряжение Администрации г. Боровска № 389 от 06.07.94г.).

В настоящее время АО «Колос» работает устойчиво, платежеспособно.

Среднесписочная численность работающих на предприятии составляет 64 человека. В связи с применением улучшенных технологий возросло качество выпускаемой продукции, возрос объем реализации, увеличились рынки сбыта выпускаемой продукции. Предприятие имеет договоры на поставку сырья по стабильным ценам. Поставщики сырья надежные. АО «Колос» имеет достаточное количество складских помещений, способных вместить дополнительное количество сырья, при увеличении объема производства.

На АО «Колос» общим собранием акционеров избран Совет директоров в составе 5 человек:

Дешин Александр Иванович

Князева Галина Васильевна

Плотникова Светлана Михайловна

Кондакова Екатерина Владимировна

Кондаков Сергей Анатольевич.

Компетенция Совета директоров отражена в Уставе акционерного общества.

Генеральный директор АО «Колос» Князева Галина Васильевна с 1996 года.

Ныне предприятие производит следующий вид продукции: кондитерские изделия.

Основными покупателями АО «Колос» являются оптовые базы, Федеральные сети, торговые фирмы. Поставка продукции производится оптом партиями от 1тн. и выше. У предприятия есть постоянные и разовые покупатели. Постоянные покупатели надежные. Продукция доставляется покупателям транспортом поставщика. Расчеты за продукцию ведутся в безналичном порядке.

Для выработки кондитерских изделий необходимо следующее сырье: мука, сахар, маргарин, масло растительное, яйцо, соль, сода, аммоний, какао, изюм, орехи, эссенции, молоко, ванилин, повидло, мак и др.

Все сырье, необходимое для выработки вышеперечисленной продукции, приобретается по заключенным договорам, поставщики сырья постоянные и надежные. Производство полностью обеспеченно транспортом и складскими помещениями.

Все необходимые лицензии на предприятии имеются.

2. Учетная политика.

Учетная политика по бухгалтерскому учету АО "Колос" (далее - Учетная политика) разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции АО "Колос".

Бухгалтерская отчетность АО "Колос" составляется в порядке, предусмотренном Федеральным законом "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности, и в строгом соответствии с прописанными в них сроками.

3. Анализ финансового положения.

1. Техничко-экономические показатели

Техничко-экономическое показатели	Ед. изм.	Факт 2018г.	Факт 2019г.	Факт 2020г.
Товарная продукция в действующих ценах (без НДС)	Тыс. руб.	175 124	139 610	230 920
Товарная продукция в действующих ценах (с НДС)	Тыс. руб.	206 646	167 532	277 105
Себестоимость выработанной продукции	Тыс. руб.	159 905	127 251	220 698
Затраты на 1 рубль реализованной продукции	Руб.	0,91	0,92	0,95
Сумма отгруженной продукции (без НДС)	Тыс. руб.	175 124	137 444	228 665
Себестоимость отгруженной продукции	Тыс. руб.	159 906	126 483	220 609
Рентабельность отгруженной продукции	%	9,51	8.66	3,65
Амортизация основных средств	Тыс. руб.	4 524	4 439	4 331
Прибыль от реализации продукции	Тыс. руб.	15 218	10 961	8 056
Прочие доходы	Тыс. руб.	14 176	655	1 222
Прочие расходы	Тыс. руб.	15 079	5 291	3 841
Прибыль до налогообложения	Тыс. руб.	14 615	5 829	5 437

Всего чистая прибыль	Тыс. руб.	11 777	4 652	4 118
Рентабельность активов	%	4,37	4,19	3,55

Труд и заработная плата

Показатели	Ед изм.	Факт 2018г.	Факт 2019г.	Факт 2020г.
Численность всего персонала	чел	41	51	64
в т.ч. по основной деятельности		41	51	64
Фонд заработной платы	Тыс.руб.	14 698	12 012	237 749
Отработано всего	Ч/час	59 954	72 597	53 265
Средняя продолжительнос ть рабочего дня	час	8	8	8
Принято работников	чел	18	32	21
Уволено работников	чел	14	22	10

Всего за 2020 год отработано 53 265 ч/час. Средняя продолжительность рабочего дня 8 час. Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2020г. составила 1 566 654 руб. (за декабрь 2020 года). Срок выплаты 15.01.2021г.

Расчет стоимости чистых активов Акционерного общества «Колос»

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерс кого баланса	На 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2020
1. АКТИВЫ				
1. Нематериальные активы				
2. Основные средства	1150	53 825	58 204	57 359
3. Отложенные налоговые активы	1180			
4. НДС	1220	479	46	88
5. Финансовые вложения * (1)	1240	12	12	12
6. Прочие внеоборотные активы* (2)				
7. Запасы	1210	21 507	19 675	25 966
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям			-	
9. Дебиторская задолженность* (3)	1230	12 345	29 999	32 098
10. Денежные средства	1250	57	2 560	165
11. Прочие оборотные активы	1260	269	318	177
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		88 494	110 814	115 865
II. ПАССИВЫ				
13. Долгосрочные обязательства по займам	1410		14 516	11 339

кредитам				
14.Прочие долгосрочные обязательства * (4), (5)				
15.Краткосрочные обязательства по займам кредита	1510	8 300	6 330	5 230
16.Кредиторская задолженность	1520	38 344	43 915	49 124
17.Задолженность участникам (учредителям) по выплате дивидендов				
18.Резервы предстоящих расходов				
19.Прочие краткосрочные обязательства * (5)				
20.Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		46 644	50 245	65 693
21.Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20)		41 850	46 053	50 172

За 20209 год произошло увеличение стоимости чистых активов общества на 4 119 т.руб., что составило 50 172 т.руб.

Основными критериями оценки предприятия являются ликвидность и платежеспособность. Ликвидность баланса определяется как степень покрытия обязательств организации её активами.

1) Общий коэффициент покрытия или текущей ликвидности.

2020 год – сумма оборотных активов – 58 506 т.руб.

величина краткосрочных обязательств – 54 354 т.руб.

$$58\,506 / 54\,354 = 1,076$$

Этот показатель должен быть больше единицы, следовательно, в 2020 году АО «Колос» устойчиво расплачивалось с краткосрочными обязательствами.

2) Коэффициент абсолютной ликвидности (краткосрочные финансовые вложения) + (денежные средства)/(величина долгосрочных обязательств) = $177 / 54\,354 = 0,003$

Оптимальное значение 0,15 и выше.

3) Соотношение заемных и собственных средств – показатель финансовой устойчивости организации, он отражает, сколько собственных средств приходится на каждый рубль задолженности.

2020год

$$(\text{собственный капитал}) / (\text{долгосрочное обязательство}) + (\text{краткосрочные обязательства}) = 50\,172 / 65\,693 = 0,76$$

Значение этого показателя должно быть не менее 0,7, следовательно, предприятие не зависит от привлеченных средств.

4).Коэффициент финансовой зависимости.

Этот показатель определяет долю активов организаций, которые покрываются за счет собственного капитала.

(собственный капитал)/(актив баланса)

2020г. – $50\,172/115\,865=0,43$

Минимальное значение 0,1

Следовательно, активы предприятия покрываются за счет собственного капитала.

4. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

Генеральный директор
АО «Колос»

Главный бухгалтер



Князева Г.В.

Плотникова С.М.