

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО "Царицыно Эталон" за 2020 год

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	за 20 20 г. ¹	1921	(1631)	0	(0)	0	(63)	0	0	1921	(1694)
	за 20 19 г. ²	1921	(1564)	0	(0)	0	(67)	0	0	1921	(1631)
в том числе:	за 20 20 г. ¹	1921	(1631)				(63)			1921	(1694)
объекты интел. собственности	за 20 19 г. ²	1921	(1564)				(67)			1921	(1631)
прочие	за 20 20 г. ¹	0	(0)				()			0	(0)
	за 20 19 г. ²		()				()			0	(0)
И т.д.											

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На _____ г. ⁴		На 31 декабря 20 ____ г. ²		На 31 декабря 20 ____ г. ⁵	
Всего						
в том числе:						
(вид нематериальных активов)						
(вид нематериальных активов)						
И т.д.						

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и	за 20__ г. ¹			()	()
	за 20__ г. ²			()	()
В ТОМ ЧИСЛЕ: (объект, группа объектов)	за 20__ г. ¹			()	()
	за 20__ г. ²			()	()
(объект, группа объектов)	за 20__ г. ¹			()	()
	за 20__ г. ²			()	()
И Т.Д.				()	()
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 20 г. ¹	381	0	(0)	(0)
	за 20 19 г. ²	381	0	(0)	(0)
В ТОМ ЧИСЛЕ: товарные знаки	за 20 20 г. ¹	381	0	(0)	(0)
	за 20 19 г. ²	381	0	(0)	(0)
	за 20__ г. ¹			()	()
	за 20__ г. ²			()	()
И Т.Д.				()	()

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего		689 977	(457 636)	21590	(17942)	15 516	(29598)			693 625	(471 718)
в том числе:											
здания и сооружения, передат. устройства	за 20 19 г. ²	643 845	(435 049)	66 653	(20 521)	19 392	(42 150)			689 977	(457 636)
	за 20 20 г. ¹	154 334	(44 865)	8 385	()	0	(3 059)			162 719	(47 924)
	за 20 19 г. ²	147 415	(41 865)	6 919	()		(3 000)			154 334	(44 865)
	за 20 20 г. ¹	527 617	(408 673)	13 205	(17 942)	15 516	(26 395)			522 880	(419 552)
машины и оборудование	за 20 19 г. ²	485 750	(386 792)	59 017	(17 150)	16 938	(38 819)			527 617	(408 673)
	за 20 20 г. ¹	4 707	(4 098)		(0)	0	(144)			4 707	(4 242)
транспортные средства	за 20 19 г. ²	7 361	(6 221)	717	(3 371)	2 454	(331)			4 707	(4 098)
	за 20 20 г. ¹	176	(171)		()	0	()			176	(171)
производственный ихоз.инвентарь	за 20 19 г. ²	176	(171)	0	(0)	0	(0)			176	(171)
	за 20 20 г. ¹	3 143	(0)	0	(0)	0	(0)			3 143	(0)
земельный участок	за 20 19 г. ²	3 143	(0)	0	(0)	0	(0)			3 143	(0)
И Т.Д.											
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего											
в том числе:											
	за 20 г. ¹		()		()		()				()
	за 20 г. ²		()		()		()				()
	за 20 г. ¹		()		()		()				()

(группа объектов)	за 20 ____ г. ²		()		()		()			()	()
И Т.Д.											

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	списано	
			принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 20 г. ¹	55 612	20 197	(21 590)	54 219
	за 20 19 г. ²	89 332	32 933	(0)	55 612
В том числе:					
машин и оборудование, транспортные средства	за 20 20 г. ¹	7 401	16 364	(13 205)	10 560
	за 20 19 г. ²	45 968	21 167	(59 734)	7 401
строительство и реконструкция зданий и сооружений, приобретение передаточных устройств	за 20 20 г. ¹	48 211	3 833	(8 385)	43 659
	за 20 19 г. ²	43 364	11 766	(6 919)	48 211
И т.д.					

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	За 20 20 г. ¹	За 20 19 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	8629	8114
В том числе:		
Холодильник	3662	
Колбасный цех	3807	6919
Магазин		
Машины и оборудование	1160	1195
И т.д.		

Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:		
в том числе:	()
(объект основных средств)	()
(объект основных средств)	()
И т.д.		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20 19__ г. ²	На 31 декабря 20 18__ г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию	84 588	89 502	167 668
Иное использование основных средств (залог и др.)			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные - всего	за 20 18 г. ¹	0			()			0	
	за 20 17 г. ²	0		0	(0)			0	
в том числе: вклады в уставные капиталы	за 20 18 г. ¹	0			()			0	
	за 20 17 г. ²	0			(0)			0	
И Т.Д.					()				
Краткосрочные - всего	за 20 г. ¹				()				
	за 20 г. ²				()				
в том числе: (зрелая, вид)	за 20 г. ¹				()				
	за 20 г. ²				()				
И Т.Д.					()				
Финансовых вложений - ИТОГО	за 20 18 г. ¹	0			()			0	
	за 20 17 г. ²	0		0	(0)			0	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г. ⁴		На 31 декабря 20 19 г. ²		На 31 декабря 20 18 г. ⁵	
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего						
в том числе:						
(группы, виды)						
и т.д.						
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего						
в том числе:						
(группы, виды)						
и т.д.						
Иное использование финансовых вложений						

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 20 20 г. ¹	88 009	()	909 827	(862 423)	x		135 413	(0)
	за 20 19 г. ²	99 709	()	811 336	(823 036)	x		88 009	(0)
в том числе:	за 20 20 г. ¹	38 326	()	857 075	(14 653)	-785 957		94 791	(0)
сырье и материалы	за 20 19 г. ²	44 074	()	751 278	()	-757 026		38 326	(0)
	за 20 20 г. ¹	13	()	1 253	(1 254)			12	(0)
топливо и ГСМ	за 20 19 г. ²	17	()	1 034	(1 038)			13	(0)
	за 20 20 г. ¹	3 883	()	16 253	(16 256)			3 880	(0)
таря и тарные материалы	за 20 19 г. ²	3 390	()	19 080	(18 556)	-31		3 883	(0)

	за 20 20 г. ¹	6 533	()	3 239	(8 770)				1 002	(0)
Запасные части	за 20 19 г. ²	3 073	()	9 761	(6 301)				6 533	(0)
	за 20 20 г. ¹	6 148	()	28 394	(28 838)				5 704	(0)
Прочие материалы	за 20 19 г. ²	5 503	()	26 910	(26 265)				6 148	(0)
	за 20 20 г. ¹	1 606	()		()		611		2 217	(0)
Материалы, переданные в переработку	за 20 19 г. ²	1 834	()		(182)		-46		1 606	(0)
	за 20 20 г. ¹	0	()	159	(120)				39	(0)
Строительные материалы	за 20 19 г. ²	161	()	322	(483)				0	(0)
	за 20 20 г. ¹	1 709	()	1 822	(1 818)				1 713	(0)
Инвентарь и хоз.принадлежности	за 20 19 г. ²	1 717	()	1 726	(1 734)				1 709	(0)
	за 20 20 г. ¹	34	()	947	(965)				16	(0)
Активы с длит.сроком использования	за 20 19 г. ²	46	()	619	(631)				34	(0)
	за 20 20 г. ¹	29 678	()		(786 245)		782 497		25 930	(0)
Незавершенное производство	за 20 19 г. ²	39 813	()		(761 773)		751 638		29 678	(0)
	за 20 20 г. ¹	37	()	685	(3 504)		2 849		67	(0)
Товары	за 20 19 г. ²	39	()	606	(6 073)		5 465		37	(0)
	за 20 20 г. ¹	42	()		()				42	(0)
Прочие запасы	за 20 19 г. ²	42	()		()				42	(0)
И Т.Д.		0	()		()		0			(0)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На _____ г. ⁴	На 31 декабря 20____ г. ²	На 31 декабря 20____ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего			
в том числе:			
(группа, вид)			
И т.д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего			
в том числе:			
(группа, вид)			
И т.д.			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	выбыло списание на финансовый результат ^в	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 ___ г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 20 ___ г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
в том числе:	за 20 ___ г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
(вид)	за 20 ___ г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
И т.д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 20 г. ¹	28 449	()	1 283 247	()	(1 290 901)	()	()	20 795	()	()
	за 20 19 г. ²	33 570	()	1 252 419	()	(1 257 540)	()	()	28 449	()	()
в том числе:	за 20 20 г. ¹	4 555	()	1 267 834	()	(1 267 143)	()	()	5 246	()	()
расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 19 г. ²	7 564	()	1 228 673	()	(1 231 682)	()	()	4 555	()	()
	за 20 20 г. ¹	5 523	()	4 375	()	(5 387)	()	()	4 511	()	()
авансы выданные	за 20 19 г. ²	11 449	()	5 375	()	(11 301)	()	()	5 523	()	()
переплата в бюджет и внебюджетные фонды	за 20 20 г. ¹	17 710	()	10 860	()	(17 710)	()	()	10 860	()	()
	за 20 19 г. ²	14 273	()	17 710	()	(14 273)	()	()	17 710	()	()
прочая	за 20 20 г. ¹	661	()	178	()	(661)	()	()	178	()	()
	за 20 19 г. ²	284	()	661	()	(284)	()	()	661	()	()
И т.д.											
Итого	за 20 20 г. ¹	28 449	()	1 283 247	()	(1 290 901)	()	()	20 795	()	()
	за 20 19 г. ²	33 570	()	1 252 419	()	(1 257 540)	()	()	28 449	()	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 18 г. ⁴		На 31 декабря 20 17 г. ²		На 31 декабря 20 16 г. ⁵	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
В том числе: (вид)						
и т.д.						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 19 г. ¹	145844	81905	8532	(104095)	(0)	132186
	за 20 19 г. ²	108622	154040	11690	(128508)	()	145844
В том числе: заемные средства	за 20 19 г. ¹	145844	81905	8532	(104095)	()	132186
и т.д.	за 20 19 г. ²	108622	154040	11690	(128508)	()	145844
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 19 г. ¹	109 648	1 289 453	0	(1 260 272)	()	138 829
	за 20 19 г. ²	174 867	1 229 707	0	(1 294 926)	()	109 648
В том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 20 г. ¹	94 823	1 141 829		(1 109 511)	()	127 141
	за 20 19 г. ²	137 433	1 063 771		(1 106 381)	()	94 823
	за 20 20 г. ¹	2 177	19		(2 154)	()	42
авансы полученные	за 20 19 г. ²	24 295	2 177		(24 295)	()	2 177

	за 20 20 г. ¹	5 052	23 215		(25 191)	()	3 076
расчеты по налогам и сборам	за 20 19 г. ²	6 135	45 427		(46 510)	()	5 052
	за 20 20 г. ¹	7 344	121 641		(122 195)	()	6 790
расчеты с персоналом	за 20 19 г. ²	5 927	117 370		(115 953)	()	7 344
	за 20 20 г. ¹	252	2 749		(1 221)	()	1 780
прочая	за 20 19 г. ²	1 077	962		(1 787)	()	252
Итого				0	(1 260 272)	()	
	за 20 20 г. ¹	109 648	1 289 453		(1 294 926)	()	
	за 20 19 г. ²	174 867	1 229 707		()	()	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Всего			
в том числе:			
(вид)			
(вид)			
и т.д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	3а 20 20 г. ¹	3а 20 19 г. ²
Материальные затраты	866 171	833 171
Расходы на оплату труда	119 986	115 746
Отчисления на социальные нужды	26 507	34 444
Амортизация	29 662	42 248
Прочие затраты	89 526	106 655
Итого по элементам	1 131 852	1 132 264
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-3 748	-10 135
незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 128 104	1 122 129

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего			()	()	
В ТОМ ЧИСЛЕ: <i>(вид оценочного обязательства)</i>			()	()	
<i>(вид оценочного обязательства)</i>			()	()	
И Т.Д.					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Полученные - всего			
в том числе: <i>(вид)</i>			
И Т.Д.			
Выданные - всего			
в том числе: <i>(вид)</i>			
И Т.Д.			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 18 г. ¹	За 20 17 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	3000	
в том числе:		
на текущие расходы		
на вложения во внеоборотные активы		
	На начало года	Получено за год
		Возвращено за год
		На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 ____ г. ¹	()
	20 ____ г. ²	()
в том числе:		
(наименование цели)	20 ____ г. ¹	()
	20 ____ г. ²	()
и т.д.		

Директор Романюк И.В.

Главный бухгалтер Алексеева Е.В.



Пояснения к годовому отчету за 2020 год ООО «Царицыно Эталон»

I. Основные сведения об организации

24 января 2012 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Московской области выдано свидетельство серии 50 № 012129045 о государственной регистрации юридического лица Общества с ограниченной ответственностью «Царицыно Эталон» за основным государственным регистрационным номером 1125050000305.

24 января 2012 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Московской области выдано свидетельство серии 50 № 012693707 о постановке на учет в налоговом органе юридического лица Общества с ограниченной ответственностью «Царицыно Эталон» с присвоением ИНН 5050094959, с кодом постановки на учет 505001001.

Единственным участником ООО «Царицыно Эталон» является юридическое лицо ООО «Новый Партнер», конечными бенефициарами являются физические лица: Аленкина Л.В. и Калугин В.М.

Уставный капитал Общества составляет 1.010.000 рублей.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2019 году не возникало.

Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода составила 221 человек.

Основной вид деятельности Общества – производство продуктов мясопереработки.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2019 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

- Информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывается
- Изменение учетной политики в 2020г. не осуществлялось
- События после отчетной даты отсутствуют
- Существенных ошибок, выявленных и исправленных в 2020 году не было
- Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения непрерывности.

II. Пояснение к бухгалтерскому балансу

Валюта баланса ООО «Царицыно Эталон» на 01 января 2021 года составляет 455.724 тыс. рублей, что на 29.013 тыс. рублей или 6,3% больше валюты баланса на 01 января 2020 года (428.711 тыс. рублей). Для того чтобы определить чем обусловлено уменьшение валюты баланса необходимо рассмотреть каждую статью баланса.

Первым разделом баланса являются **внеоборотные активы**, которые

- по состоянию на 01.01.2020 года составляли 297.785 тыс. руб.;
- по состоянию на 01.01.2021 года составляют 286.032 тыс. руб., что меньше на 11.723 тыс. руб. – 3,9%.

Строка 1110 баланса:

- по состоянию на 01.01.2020 года составляли 290 тыс. руб.;
- по состоянию на 01.01.2021 года составляют 227 тыс. руб., что меньше на 63 тыс. руб. – 21,7%.

Нематериальные активы на 01 января 2021 года состоят из товарных знаков и макетов-дизайнов для упаковок продукции, патентов и ТУ на продукцию, на которые имеются исключительные права, первоначальная стоимость нематериальных активов - 1.921 тыс. руб., накопленная амортизация – 1.694 тыс. руб.

К нематериальным активам к бухгалтерскому учету относятся права, указанные в ПБУ 14/2007.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, с учетом расходов, поименованных в ПБУ 14/2007.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства и т.п.

Стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации. Амортизация начисляется отдельно по каждому наименованию. Амортизация НМА производится по линейному способу.

В соответствии с ПБУ 14/2007 срок полезного использования НМА для целей бухгалтерского учета определяется исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ. В случае если срок полезного использования вновь поступивших НМА установить невозможно, то амортизация по таким объектам НМА не начисляется. В этом случае стоимость НМА с неопределённым сроком использования списывается на расходы в бухгалтерском учёте организации при списании НМА с учёта.

Амортизационные отчисления по НМА отражаются в бухгалтерском учете путем накопления сумм на отдельном счете 05 «Износ нематериальных активов».

Переоценка НМА не производится.

Строка 1150 баланса:

- по состоянию на 01.01.2020 года составляли 232.341 тыс. руб.;
- по состоянию на 01.01.2021 года составляют 221.906 тыс. руб., что меньше на 10.435 тыс. руб. – 4,5%.

В 2020 году было приобретено и введено в эксплуатацию оборудование, а так же осуществлена модернизация части производственных: оборудования и помещений на сумму 21.590 тыс. рублей, продано, списано с балансового учета объектов основных средств – на сумму 17.942 тыс.рублей, таким образом, первоначальная балансовая стоимость основных средств ООО «Царицыно Эталон» на 01.01.2021г. составляет 693.625 тыс. рублей.

Сумма начисленной амортизации основных средств за отчетный период составила 29.598 тыс. руб., сумма списанной амортизации по выбывшим объектам составила 15.516 тыс.руб., общая сумма накопленной амортизации объектов основных средств ООО «Царицыно Эталон» по состоянию на 01.01.2021г. составила 471.718 тыс.руб.

Таким образом, действующее имущество самортизировано на 68,01 %.

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденному приказом Минфина РФ от

30.03.2001г. № 26н (ПБУ 6/01) в редакции приказа от 24.12.2010г. №186н. Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при выполнении условий п.4 ПБУ 6/01. Лимит стоимости отнесения актива к основным средствам устанавливается в размере свыше 40 000,00 руб. за инвентарный объект.

Активы, в отношении которых выполняются условия п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), и стоимостью в пределах до 100 000,00 руб. включительно отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов на субсчете 10-12 и оформляются первичными учетными документами по учету материалов. В момент передачи в эксплуатацию стоимость таких активов списывается на затраты. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или эксплуатации, они учитываются на забалансовом счете 0021 в течение всего периода их использования.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, с учетом расходов, поименованных в ПБУ 6/01. Таможенные пошлины, уплаченные при покупке основных средств, учитываются в их первоначальной стоимости.

Срок полезного использования основных средств для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1, исходя из классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом отдельно по каждому объекту основных средств.

В соответствии с п.15 ПБУ 6/01 переоценка основных средств не производится.

Строка 1190 баланса:

- по состоянию на 01.01.2020 года составляли 56.023 тыс. руб.;
- по состоянию на 01.01.2021 года составляют 54.631 тыс. руб., что меньше на 1.392 тыс. руб. – 2,5%

На балансе предприятия числится оборудование к установке и затраты капитального характера на реконструкцию и модернизацию движимых и недвижимых объектов основных средств на сумму 56.023 тыс. рублей.

Строка 1170 баланса:

- по состоянию на 01.01.2021 года финансовые вложения у предприятия отсутствуют.

Строка 1180 баланса:

В соответствии с изменениями, внесенными в План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, Приказом МинФина РФ от 07 мая 2003 года № 38н ввели счет 09 «Отложенные налоговые активы»

- по состоянию на 01.01.2020 года составляли 9.131 тыс. руб.;
- по состоянию на 01.01.2021 года составляют 9.268 тыс. руб., что больше на 137 тыс. руб. – 1,5 %.

Вторым разделом баланса являются **оборотные активы**, которые необходимы для бесперебойной работы предприятия.

- по состоянию на 01.01.2020 года составляли 130.926 тыс. руб.,
- по состоянию на 01.01.2021 года составляют 169.692 тыс. руб., что больше на 38.766 тыс. руб. – 29,6 %.

Строка 1210 баланса:

запасы, которые

- по состоянию на 01.01.2020 года составляли 88.009 тыс. руб.;
- по состоянию на 01.01.2021 года составляют 135.413 тыс. руб., что больше на 47.404 тыс. руб. - 53,9 %.

Под материально-производственными запасами к бухгалтерскому учету принимаются активы, поименованные в ПБУ 5/01.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, с учетом расходов, поименованных в ПБУ 5/01 с применением счета 10 «Материалы». Таможенные пошлины, уплаченные при покупке материалов, учитываются в их первоначальной стоимости.

Учет приобретения материальных ценностей производится без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов», 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежат изменению, кроме случаев, установленных законодательством РФ.

Если сумма возникших обязательств и требований, исчисленная по установленному договором сторон курсу валют или условных денежных единиц на дату оприходования материально-производственных запасов не соответствует фактически уплаченной сумме в рублях, то возникшие курсовые разницы включаются в состав прочих доходов (расходов).

Отпуск материально-производственных запасов в производство и ином выбытии осуществляется по себестоимости каждой единицы запасов (партии).

Инвентарь, хозяйственные принадлежности, инструмент включаются в состав средств в обороте и принимаются к бухгалтерскому учету по балансовому счету 10 «Материалы» субсчет «Инвентарь и хозяйственные принадлежности». Специальная и форменная одежда независимо от стоимости включается в состав средств в обороте и учитывается на отдельных субсчетах к счету 10 «Материалы» субсчет «Специальная оснастка и специальная одежда на складе», «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации».

Товары, предназначенные для реализации, оцениваются по себестоимости каждой единицы запасов (партии).

Строка 1220 баланса:

- по состоянию на 01.01.2020 года составляла 11.960 тыс. руб.;
- по состоянию на 01.01.2021 года составляет 11.442 тыс. руб., что меньше на 518 тыс.руб. – 4,3%.

Строка 1230 баланса (ДЗ):

- по состоянию на 01.01.2020 года составляла 28.449 тыс. руб.;
- по состоянию на 01.01.2021 года составляет 20.795 тыс. руб., что меньше на 7.654 тыс. руб. – 26,9 %

Строка 1250 баланса:

- по состоянию на 01.01.2020 года составляла 286 тыс. руб.;
- по состоянию на 01.01.2021 года составляет 303 тыс. руб., что больше на 17 тыс. руб. – 5,9%.
-

Строка 1260 баланса:

- по состоянию на 01.01.2020 года составляла 2 222 тыс. руб.;
- по состоянию на 01.01.2021 года составляет 1 739 тыс. руб., что меньше на 483 тыс. руб. – 21,7%.

Третий раздел баланса отражает **собственные средства предприятия** (капитал и резервы):

- по состоянию на 01.01.2020 года составляли 159.510 тыс. руб.;
- по состоянию на 01.01.2021 года составляют 170.099 тыс. руб., что больше на 10.589 тыс. руб. – 6,6%

Строка 1310 баланса:

- Уставный капитал по состоянию на 01.01.2020 года составлял 1.010 тыс.руб.
- Уставный капитал по состоянию на 01.01.2021 года составляет 1.010 тыс. руб.

Строка 1360 баланса:

- Резервный капитал, образованный в 1999 году в соответствии с Уставом предприятия составляет 150 тыс. руб.

Строка 1370 баланса:

- Нераспределенная прибыль прошлых лет по состоянию на 01.01.2020 года составляла 158.350 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль по состоянию на 01.01.2021 года составила 168.939 тыс.руб.

Чистая прибыль ООО «Царицыно Эталон» по итогам 2020 года составила 10.589 тыс. рублей.

Четвертый раздел баланса отражает **долгосрочные обязательства** предприятия.

- по состоянию на 01.01.2020 года составляли 159.553 тыс. руб.
- по состоянию на 01.01.2021 года составляют 146.796 тыс. руб., что меньше на 12.757 тыс. руб. – 8,0%

Строка 1410 баланса:

- по состоянию на 01.01.2020 года составляли 145.845 тыс.руб.
- по состоянию на 01.01.2021 года составляют 132.186 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2021г. структура задолженности по долгосрочным заемным средствам сложилась следующим образом:

ООО "Новый Партнер" договор 1026-16 от 14.06.2016 на сумму 21 600 000 000 рублей срок погашения 31.03.2021г., ставка - 8,5% годовых, ставка - 7,5% годовых с 01.02.2018г, ставка - 4,5% годовых с 01.07.2020. Проценты выплачиваются одновременно по истечении срока займа			
Задолженность			6 452 349,99
Задолженность по %% начисленным			256 881,91
Всего			6 709 231,90

АО "ФТД Царицыно" договор 80/18 от 04.10.2018г. на сумму 180 000 000 рублей, срок погашения 30.03.2021г., ставка - 8% годовых, ставка - 6,25% с 01.08.2019г., ставка - 6,00% с 01.02.2020 г., ставка - 4,5% с 22.06.2020. Проценты выплачиваются ежемесячно, до 10 числа след. месяца			
Задолженность			125 000 000,00
Задолженность по %% начисленным			476 434,43
Всего			125 476 434,43

Сумма расходов по начисленным процентам по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам, включенная в состав внереализационных расходов за 2020г. составила 8.532 тыс.руб.

Пятый раздел баланса отражает **краткосрочные обязательства** предприятия.

- по состоянию на 01.01.2020 года составляли 109.648 тыс. руб.
- по состоянию на 01.01.2021 года составляют 138.829 тыс. руб., что больше на 29.181 тыс. руб. – 26,6 %.

Строка 1510 баланса:

- по состоянию на 01.01.2021 года краткосрочные заемные средства отсутствуют

Строка 1520 баланса:

- по состоянию на 01.01.2020 года составляла 109.648 тыс.руб.
- по состоянию на 01.01.2021 года составляет 138.829 тыс. руб., что больше на 29.181 тыс.руб. – 26,6%.

Анализ структуры баланса:

Показатели	2 019		2 020		Изменения	
	тыс.руб.	% к итогу	тыс.руб.	% к итогу	тыс.руб.	%
Актив						
1.1 Нематериальные активы	290	0,1%	227	0,0%	-63	-21,7%
1.2. Основные средства	232 341	54,2%	221 906	48,7%	-10 435	-4,5%
1.3. Отложенные налоговые активы	9 131	2,1%	9 268	2,0%	137	1,5%
1.4. Прочие внеоборотные активы	56 023	13,1%	54 631	12,0%	-1 392	-2,5%
<u>Итого по разделу 1.</u> <u>Внеоборотные активы</u>	<u>297 785</u>	<u>69,5%</u>	<u>286 032</u>	<u>62,8%</u>	<u>-11 753</u>	<u>-3,9%</u>
2.1. Запасы	88 009	20,5%	135 413	29,7%	47 404	53,9%
2.2. НДС	11 960	2,8%	11 442	2,5%	-518	-4,3%
2.3. Дебиторская задолженность	28 449	6,6%	20 795	4,6%	-7 654	-26,9%
2.4. Денежные средства	286	0,1%	303	0,1%	17	5,9%
2.5. Прочие оборотные активы	2 222	0,5%	1 739	0,4%	-483	-21,7%
<u>Итого по разделу 22.</u> <u>Оборотные активы</u>	<u>130 926</u>	<u>30,5%</u>	<u>169 692</u>	<u>37,2%</u>	<u>38 766</u>	<u>29,6%</u>
БАЛАНС	428 711	100,0%	455 724	100,0%	27 013	6,3%
Пассив						
3.1. Уставный капитал	1 010	0,2%	1 010	0,2%	0	0,0%
3.2. Резервный капитал, фонды, целевые финансирования и поступления	150	0,0%	150	0,0%	0	0,0%
3.3. Нераспределенная прибыль (убыток)	158 350	36,9%	168 939	37,1%	10 589	6,7%
<u>Итого по разделу 3.</u> <u>Капитал и резервы</u>	<u>159 510</u>	<u>37,2%</u>	<u>170 099</u>	<u>37,3%</u>	<u>10 589</u>	<u>6,6%</u>
4.1. Заемные средства	145 845	34,0%	132 186	29,0%	-13 659	-9,4%
4.2. Отложенные налоговые обязательства	13 708		14 610	3,2%	902	6,6%
<u>Итого по разделу 4 4.</u> <u>Долгосрочные пассивы</u>	<u>159 553</u>	<u>37,2%</u>	<u>146 796</u>	<u>32,2%</u>	<u>-12 757</u>	<u>-8,0%</u>
5.1. Заемные средства	0	0,0%	0	0,0%	0	
5.2. Кредиторская задолженность	109 648	25,6%	138 829	30,5%	29 181	26,6%
<u>Итого по разделу 5.</u> <u>Краткосрочные пассивы</u>	<u>109 648</u>	<u>25,6%</u>	<u>138 829</u>	<u>30,5%</u>	<u>29 181</u>	<u>26,6%</u>
БАЛАНС (3+4+5)	428 711	100,0%	455 724	100,0%	27 013	6,3%

III. Пояснение к отчету о финансовых результатах

В 2020 году ООО «Царицыно Эталон» занималось несколькими видами деятельности, а именно:

- Производством продуктов мясопереработки

Выручка от производства продуктов мясопереработки составила 1.146.565 тыс.руб.

- Оказанием услуг в сфере общественного питания.

Выручка от оказания услуг в сфере общественного питания составила 4.429 тыс.руб.

- Оптовой реализацией ТМЦ и оказанием услуг

Выручка от оптовой реализации ТМЦ и оказания услуг составила 59 тыс.руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях составила -1.028 тыс. рублей (убыток)

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год ООО «Царицыно Эталон» получило прибыль от продаж в размере **22.949 тыс.руб.**, в том числе:

- Прибыль от производства продуктов мясопереработки **23.702 тыс.руб.**;
- Убыток от оказания услуг в сфере общественного питания составил **760 тыс.руб.**
- Прибыль от оптовой реализации ТМЦ и оказания услуг составила **7 тыс.руб.**

В 2020 году:

- прочие внереализационные доходы составили **8.153 тыс.руб.**
- прочие расходы составили **18.195 тыс.руб.**, в том числе проценты по полученным займам и кредитам – 8.531 тыс.руб.

Прибыль до налогообложения составила 12.907 тыс.руб.

Изменение ОНА – 137 тыс.руб.;

Изменение ОНО – 902 тыс.руб.;

Текущий налог на прибыль – 1.553 тыс.руб.

Прибыль отчетного года составила 10.589 тыс.руб.

Анализ отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	2020	2019	Изменения	
			тыс.руб.	%
Выручка всего, в т.ч.	1 151 053	1 136 013	-15 040	-1,3%
<i>выручка от реализации ГП</i>	237 990	246 806		
<i>выручка столовой</i>	719	795		
<i>выручка от прочих оптовых продаж</i>	782	3 106		
Себестоимость реализации всего, в т.ч.	1 128 104	1 122 129	-5 975	-0,5%

себестоимость реализации ГП	247 206	226 868		
себестоимость столовой	1 014	969		
себестоимость прочей реализации	2 038	3 083		
Валовая прибыль	22 949	13 884	-9 065	-39,5%
Прибыль от продаж	22 949	13 884	-9 065	-39,5%
Прочие доходы	8 153	9 263	1 110	13,6%
Проценты к уплате	8 532	11 690	3 158	37,0%
Прочие расходы	9 663	5 797	-3 866	-40,0%
Налогооблагаемая прибыль	12 907	5 660	-7 247	-56,1%
Налог на прибыль (нарастающим итогом)	1 553	0	-1 553	-100,0%
Изменение отложенных налоговых обязательств	-902	-4 718	-3 816	423,1%
Изменение отложенных налоговых активов	137	1 516	1 379	1006,6%
Прочее	0		0	
Чистая прибыль	10 589	2 458	-8 131	-76,8%

IV. Раскрытие информации о связанных сторонах

В части раскрытия информации о связанных сторонах сообщаем Вам, что, согласно требований ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», связанными сторонами в отчетном 2020 году являлись:

- ОАО «Царицыно» (поставщик, покупатель технологического сырья, основных и вспомогательных материалов)
- АО «ФТД Царицыно» (покупатель готовой продукции)
- ООО «Новый Партнер» (единственный участник со 100% долей в УК)
- ЗАО «Партнер Ф» (поставщик, покупатель технологического сырья, основных и вспомогательных материалов)
- ООО «Холодильник №18» (покупатель готовой продукции)

Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса:

Наименование Компании/ показателя	АО "ФТД Царицыно" г.Москва	ЗАО "Партнер Ф" г.Москва	ОАО "Царицыно" г.Москва	ООО "Холодильни к № 18" г.Москва	ООО"Новый Партнер" г.Щелково	Всего
Стр.1230 гр.4						
"Дебиторская задолженность", в т.ч.						
готовая продукция	3 145 808,90	1 742 485,12	55 599,83	0,00	0,00	4 943 893,85
поддоны	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
сырье, осн. и всп. мат, услуги	0,00	10 200,00	16 954,42	0,00	7 179,66	34 334,08

товары	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
расчеты по претензиям	65 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 500,00
ВСЕГО:	3 211 308,90	1 752 685,12	72 554,25	0,00	7 179,66	5 043 727,93
Стр.1410 гр.4						
"Долгосрчные заемные средства", в т.ч.						
займы полученные	125 000 000,00				6 452 349,99	131 452 349,99
%% по займам	476 434,43				256 881,91	733 316,34
ВСЕГО:	125 476 434,43	0,00	0,00	0,00	6 709 231,90	132 185 666,33
Стр.1520 гр.4						
"Кредиторская задолженность", в т.ч.						
авансы за готовую продукцию	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
сырье,осн.и восп.мат, проч.ТМЦ	830 672,64	0,00	28 707 209,47	0,00		29 537 882,11
услуги	7 497 382,46	0,00	2 922 144,29	0,00		10 419 526,75
лиценз.вознагражд.	0,00	0,00	75 956,40	0,00		75 956,40
оборудование	0,00	0,00	0,00	75 000,00		75 000,00
аренда, лизинг	0,00	0,00	5 280 446,52	833 686,54		6 114 133,06
возвраты	3 172 402,60	0,00	0,00	0,00		3 172 402,60
расчеты по претензиям	1 338 801,12	0,00	0,00	0,00		1 338 801,12
ВСЕГО:	12 839 258,82	0,00	36 985 756,68	908 686,54	0,00	50 733 702,04

Расшифровка строки 2110 формы №2 «Отчет о прибылях и убытках»:

Наименование компании	АО"ФТД Царицыно" г.Москва	ЗАО"Партнер Ф" г.Москва	ОАО "Царицыно" г.Москва	ООО "Холодильник №18" г.Москва	ООО"Новый Партнер" г.Щелково	Всего
Из стр.2110 гр.4						
Выручка от реализации продукции, тары	998 537 124,86	11 135 895,35	150 867 914,26	23 354,86		1 160 564 289,33
за мясосырье, материалы, товары, услуги	0,00	4 535,63	51 078,45	0,00		55 614,08
						0,00
ВСЕГО:	998 537 124,86	11 140 430,98	150 918 992,71	23 354,86	0,00	1 160 619 903,41

рубли

Расшифровка строки 2340 формы №2 «Отчет о прибылях и убытках»:

Наименование компании	рубли					Всего
	АО"ФТД Царицыно" г.Москва	ЗАО"Партнер Ф" г.Москва	ОАО "Царицыно" г.Москва	ООО "Холодильни к № 18" г.Москва	ООО"Новый Партнер" г.Щелково	
Из стр.2340 гр.4						
Выручка от реализации продукции, тары	0,00	0,00	0,00	0,00		
за мясосырье, материалы, услуги	0,00	102 000,00	48 000,00	0,00	35 898,30	185 898,30
оборудование	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
товары (возврат колб.изд.)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
ВСЕГО:	0,00	102 000,00	48 000,00	0,00	35 898,30	185 898,30

Поступление денежных средств за 2020 год:

Наименование компании	рубли					Всего
	АО"ФТД Царицыно" г.Москва	ЗАО"Партнер Ф" г.Москва	ОАО "Царицыно" г.Москва	ООО "Холодильник № 18" г.Москва	ООО"Новый Партнер" г.Щелково	
за гот.прод., услуги	1 058 615 336,45	11 446 358,10	168 351 019,62	25 690,35	86 155,92	1 238 524 560,44
оборудование	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
займы,кредиты	60 390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 390 000,00
ВСЕГО:	1 119 005 336,45	11 446 358,10	168 351 019,62	25 690,35	86 155,92	1 298 914 560,44

Резерв по сомнительным долгам связанных сторон не создавался, дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, связанных сторон, нереальные для взыскания, не списывались. Расчеты между связанными сторонами производились денежными средствами по рыночным ценам.

Иные связанные стороны отсутствуют. Иные операции со связанными сторонами отсутствуют.

Директор



И.В.Романюк

Главный бухгалтер

Е.В. Алексеева

Дата: «29» марта 2021г.