

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«АЛБИФ»

ИНН/КПП 4822001276/481701001

Пояснительная записка к годовому отчету за 2020 год

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности	2
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	3
3	Информация об учетной политике	3
4	Основные средства и незавершенное капитальное строительство	4
5	Нематериальные активы.....	5
6	Прочие внеоборотные активы.....	6
7	Запасы, налог на добавленную стоимость	6
	Вид МПЗ.....	7
8	Финансовые вложения.....	7
9	Денежные средства и денежные эквиваленты	7
10	Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства	8
11	Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы	10
12	Капитал	11
13	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль	12
14	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	16
15	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе	17
16	События, произошедшие после отчетной даты.....	17
17	Операции со связанными сторонами	17
18	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества	19
19	Сопутствующая информация	20
19.1	Вопросы защиты окружающей среды	20
19.2	Страхование	20
19.3	Информация о затратах на энергетические ресурсы	20

1. Организация и виды деятельности

1.1 Хозяйственная деятельность Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Албиф» создано в соответствии с законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» закрытым акционерным обществом «ЗЕРОС», зарегистрировано 29 апреля 2005 года ИФНС Левобережного района г. Липецка за основным государственным номером 1054800282415 по адресу: 399265 Липецкая область, Хлевенский район, х. Елец-Маланинский, действует на основании Устава и действующего законодательства Российской Федерации.

Основные коды Общества:

ОКВЭД – 01.4, ОКФС – 16, ОКОПФ – 65, ОКТМО – 42652424106, ОКПО 76520771

Целью деятельности Общества является:

1. Создание замкнутого цикла рентабельного производства «мраморной» говядины;
2. Открытие для потребителя новой категории российского продукта - «мраморной говядины»
3. Извлечение прибыли

Основными видами деятельности Общества, согласно Устава, являются:

- создание откормочного производства крупного рогатого скота;
- растениеводство;
- животноводство;
- разведение крупного рогатого скота (откорм молодняка КРС, племенное разведение);
- закупка и продажа скота;
- выращивание кормовых культур и заготовка растительных кормов;
- производство готовых кормов для животных, содержащихся на фермах;
- производство мяса, готовых и консервированных продуктов, пищевых субпродуктов КРС, МРС (овец);
- оптовая торговля живыми животными, мясом, продуктами из мяса, включая субпродукты;
- оптовая торговля машинами, оборудованием для сельского хозяйства;
- оптовая торговля сельскохозяйственной продукцией, товарами народного потребления и иной продукцией;
- осуществление внешнеэкономической деятельности и проведение экспортно-импортных операций, производство и реализация продукции пищевой промышленности;
- иные виды хозяйственной деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

В отчетном периоде Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- Откорм и выращивание крупного рогатого скота;

производство и реализация мяса, пищевых субпродуктов КРС, МРС (овец), свинины;
услуги забоя, обвалки свинины;
оказание услуг на давальческой основе.

В 2020 году в Обществе действовали следующие производственные подразделения:

Хлебенский район:

- откормочная площадка по откорму КРС с единовременным содержанием 13 000 голов;
- мясоперерабатывающий комплекс мощностью переработки до 21 000 тн в живом весе.

Сведения об аудиторе:

Решением участников Общества в качестве аудитора Общества на 2020 год, утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит-Л».

Место нахождения: 398050, г. Липецк, ул. Угловая ,11, офис 31.

1.2 Структура органов Общества

Структура органов Общества:

- общее собрание участников – высший орган управления обществом, принимающий решения по вопросам, отнесенным законом к его компетенции;
- совет директоров – осуществляющий общее руководство деятельностью общества;
- единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

3. Учётная политика Общества

Бухгалтерский отчет сформирован на основании действующих в Российской Федерации нормативных актов по бухгалтерскому учету и отчетности и законодательства по налогам и сборам.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с использованием компьютерной программы

«1С: Предприятие 8.2. Мясокомбинат».

В целях бухгалтерского учета срок полезного использования по основным средствам, определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (Постановление Правительства от 01 января 2002 г № 1).

Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском учете начисляется линейным методом.

Все товарно-материальные ценности принимаются к учёту по фактической себестоимости. Списание в производство, иное выбытие и отражение в отчётности на конец отчётного периода осуществляется по средней себестоимости.

Учёт готовой продукции осуществляется на бухгалтерском счёте 43 «Готовая продукция» по неполной (директ-костинг) себестоимости.

Коммерческие и управленческие расходы учитываются в качестве условно-постоянных и относятся на счёт реализации в периоде их совершения.

Выручка от реализации определяется методом начисления.

4. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

Объекты, предназначенные исключительно для сдачи в аренду (в лизинг), отражены по статье 1150 «Основные средства», в связи с чем строка 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» в отчетности не сформирована. Остаточная стоимость таких объектов составляла:

- на конец периода – 1588 тыс. руб.;
- на начало года - 2527 тыс. руб.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства права, на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включались в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом:

- – по нормам, рассчитанным на основе срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1, а также исходя из сроков службы, указанных в технической документации, рекомендациях изготовителей, либо на основе иной уместной информации, определяющей оценку периода, в течение которого основное средство, как ожидается, будет приносить экономические выгоды.

Основные средства Общества сформированы следующим образом:

Наименование группы объектов основных средств	Стоимость ОС всего, тыс. рублей	Стоимость ОС собственные тыс. рублей	Стоимость ОС приобретенных по договорам лизинга, тыс. рублей	Стоимость ОС арендованных, тыс. рублей
ОС, числящиеся на балансе Предприятия				ОС, числящиеся за балансом
Здания и сооружения	28075	28075		

Объекты природопользования	784	784		3095
Машины и оборудование	57818	7410	50408	28781
Транспортные средства	0	0		
Производственный инвентарь	44	44		
Итого:	86721	36313	50408	31876

Земля:

- -земельный участок 72,3 га-собственный (1 и 2 очереди Отк площадки) балансовая стоимость 51 тыс. рублей (арендуется АО «Росагролизинг»)
- -земельный участок 85,5 га-собственный с/п Елец-Маланинский, Хлевенский район, балансовая стоимость 440 тыс. рублей
- -земельный участок 69,1 га-собственный с/п Калабинский, Задонский район, балансовая стоимость 293 тыс. рублей
- -земельный участок 58,1 га-аренда муниципальной собственности на 25 лет (находится под недвижимостью мясокомбината)
- -земельный участок 8,7 га –аренда муниципальной собственности на 49 лет (используется для нужд мясокомбината)
- -земельный участок 7,9га –аренда муниципальной собственности на 49 лет (находится под недвижимостью производства по воспроизводству КРС в с. Елецкая Лозовка)

Прочие внеоборотные активы

- Незавершенное строительство

В отчетном году было завешено строительство Площадки для зимнего содержания продуктивного скота в отделении Калабино – балансовая стоимость 8 280 тыс. рублей, работы по ограждению пастбищ– балансовая стоимость 4996 тыс. рублей,

Объект Дом животновода (с. Ст. Воскресеновка) балансовая стоимость 6 308 тыс. рублей,

Объект Силосная яма (Калабино) балансовая стоимость 3 836 тыс. рублей,

Мойки для автотранспорта на территории МПК,

Площадки для загона и передержки скота,

Ввод в эксплуатацию данных объектов окончательно будет 2021г.

5. Нематериальные активы

В портфель брендов Общества входит торговая марка «Мраморное мясо», остаточная стоимость 8 тыс. рублей.

В 2011 году было приобретено право на земельный участок (пруд) для водопоя скота.

В 2014 году введен в эксплуатацию интернет сайт.

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом.

Срок полезного использования нематериального актива устанавливался исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Общество не осуществляло переоценку и обесценение НМА.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в таблице 1.1 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражены расходы будущих периодов.

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, применялись следующие способы списания:

- равномерный;

7. Запасы, налог на добавленную стоимость

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Готовая продукция принималась к учету по нормативной (плановой) себестоимости, животные по фактической себестоимости их приобретения.

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось следующими способами:

-материально производственные запасы покупные – по средней себестоимости (п.16 ПБУ 5/01);
-готовая продукция собственного производства - по плановой производственной себестоимости с доведением по истечению календарного месяца до фактической без применения счета 40 «Выпуск продукции»;

-животные на откорме – по стоимости на начало года + затраты на выращивание, исчисленные по нормативной (плановой производственной) себестоимости одного килограмма прироста живой массы. В конце года плановую оценку молодняка корректировать до уровня фактической;

Незавершенное производство - по истечении года по фактической производственной себестоимости.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывалась в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашалась линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Готовая продукция отгруженная, товары отгруженные, на которые право собственности не перешло к покупателю, отражены по статье «Запасы».

Так же по строке «Запасы» отражены транспортно-заготовительные расходы, приходящиеся на остаток товаров на складе и на отгруженные, но не реализованные товары.

При распределении расходов на продажу (расходов по транспортировке, хранению, услуг посреднических организаций, таможенных пошлин и др.), при наличии возможности их соотнесения с конкретными партиями готовой продукции и товаров, числящиеся в учете до момента реализации тех партий готовой продукции и товаров, к которым они относились расходы на продажу отражены по строке «Запасы».

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса, данный показатель по состоянию на 31.12.2020г. составил 15423 т.р.

Информация о наличии и движении запасов приведена в таблице 4.1 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

8. Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

Первоначальная стоимость долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не корректировалась на разницу между первоначальной и номинальной стоимостью.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Информация о наличии, движении и ином использовании финансовых вложений приведена в таблице 3.1 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость. Денежные потоки,

¹ Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

(тыс. руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019	на 31 декабря 2018
Денежные средства - всего	232	137	26
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	нет	нет	нет
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	нет	нет	нет

В составе имеющихся у Общества сумм денежных средств, не доступных для использования самим Обществом, отражены открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, средства на арестованных счетах и т.д.

10. Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности создавался по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы, по суммам выявленных недостатков и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2020 года

Наименование контрагента	Сумма долга по договору тыс. руб.	Начислен резерв тыс. руб.	Просроченная тыс. руб.
Покупатели и заказчики	33787	780	780
Авансы выданные	3034	0	0
Задолженность по неполученным субсидиям	3197	0	0
Прочая	15581	0	0
Всего	55599	780	780

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020 года

Наименование контрагента	Сумма долга тыс. руб.	Просроченная тыс. руб.
Долгосрочные кредиты	520125	нет
Долгосрочные обязательства по договорам лизинга	59148	нет
Краткосрочные кредиты и займы	810581	нет
Поставщики и подрядчики	30966	нет
Задолженность перед персоналом	3304	нет
Задолженность по страховым платежам	9671	нет
Задолженность по налогам и сборам	4177	нет
Расчеты по авансам полученным	5565	нет
Прочая задолженность	468072	нет
Всего	1 911 609	нет

Расшифровка обязательств по договорам лизинга 31.12.2020 года

Номер договора финансовой аренды (лизинг)	Наименование имущества	Стоимость по договору (тыс. руб.)	Задолженность по договору (тыс. руб.)
НДИ 2008/ГПО-758	Площадка для откорма молодняка КРС 1-ая очередь	180926	0
ДИ 2008/ГПО-758/1	Движимое имущество -1 оч	40431	0
2009/ПО-8446	Комплект оборудования для МПК	227207	59148
2010/ГПО-864/1	Площадка для откорма молодняка КРС 2-ая очередь	169836	0
2009/ГП-965	Скот	25135	0
2010/ГП-972	Скот	156034	0
№0300127	Скот	34950	0
Итого:		834519	59148

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности приведена в таблицах 5.1-5.4 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Долгосрчные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов)), признавались в составе прочих расходов единовременно.

Проценты, отнесенные к инвестиционному активу, в текущем году отсутствовали.

Кредитные ресурсы, привлеченные в 2020 году, были направлены на финансирование следующих направлений деятельности Общества:

- рефинансирование существующей задолженности;
- пополнение оборотных средств.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам отражена с учетом начисленных процентов. Сумма расходов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы, составила 17 467 тыс. руб.

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

Расшифровка задолженности по кредитам по состоянию на 31.12.2020г

Банк Кредитор АО «Россельхозбанк»	% ставка	Дата образ-я	Дата возврата	Погашено за 2020г	Сумма, тыс. рублей
Долгосрчные кредиты					520125
132400/0035	7,95	27.12.2013	24.03.2023		472693
162400/0086	7,95	22.12.2016	25.03.2022		47432
Краткосрочные кредиты					270965
142400/0014	7,95	12.03.2014	25.06.2021	44559,2	3909
142400/0064	7,95	30.06.2014	26.03.2021	63982,5	39017
152400/0036	7,95	05.05.2015	26.02.2021		90983
152400/0091	7,95	30.09.2015	27.03.2020	6517	0
162400/0063	7,95	12.08.2016	26.03.2021		61100
162400/0064	7,95	12.08.2016	25.05.2021		12500
172400/0008	7,95	17.02.2017	24.12.2021		63456
Всего обязательств	x	x	x	x	791090

В течение 2020 года Общество пользовалось кредитными средствами. Просроченной задолженности по основному долгу и процентам за пользование нет.

12. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества на момент регистрации составлял 10 000 (Десять тысяч) рублей - 100% Уставного капитала принадлежало ЗАО «Зерос».

30.04.2010 года внеочередным общим собранием участников Общества, протокол № 30/04/10 от 30.04.2010 года, было принято решение об увеличении уставного капитала путем внесения дополнительного вклада Компанией с ограниченной ответственностью ТАРВИНЕКС ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД в размере 9608 (девять тысяч шестьсот восемь) рублей.

03.04.2014 года на основании договора купли-продажи доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью «АЛБИФ» между участниками общества ЗАО «Зерос» выкупило долю ТАРВИНЕКС ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД в размере 9608 (девять тысяч шестьсот восемь) рублей, составляющую 49% уставного капитала

21.12.2015 года на основании договора купли-продажи части доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью «АЛБИФ» ООО «СтройКом» выкупило часть доли в размере 0,01% (Ноль целых одна сотая процентов) в размере 1,96 (Один рубль и девяносто шесть копеек). 19.05.2016г. на основании Протокола № 3 Внеочередного общего собрания участников ООО «Стройком» собрание единогласно приняло решение изменить фирменное название общества на ООО «РСХБ-Финанс». В свою очередь ООО «РСХБ-Финанс» передал 0,01% ООО Торговый Дом «Агроторг».

Также на основании договора купли-продажи от 25.07.2019г. ОА «ЗЕРОС» продал ООО Торговый Дом «Агроторг» часть доли в уставном капитале в размере 19,98 % , номинальной стоимостью 3917,68 руб.

Таким образом, Участниками общества является:

1. АО «Зерос» - 80,01 % Доли номинальной стоимостью 15 688,36 (пятнадцать тысяч шестьсот восемьдесят восемь) рублей 36 коп.
2. ООО Торговый Дом «Агроторг» - 19,99 % Доли номинальной стоимостью 3 919,64(три тысячи девятьсот девятнадцать) рублей, 64 коп.

Уставный капитал в сумме 19 608 руб. соответствует величине, задекларированной в уставе, и в полном объеме оплачен участниками Общества.

Общество ведет список участников общества с указанием сведений о каждом участнике общества, размере его доли в уставном капитале общества и ее оплате, а также о размере долей, принадлежащих обществу, датах их перехода к обществу или приобретения обществом в соответствии с правилами, установленными статьей 31.1 Закона № 14-ФЗ.

Чистые активы

Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя	Изменение
------------	---------------------	-----------

	на начало периода		на конец периода		тысяч рублей (гр.4- гр.2)	в % к началу года
	тысяч рублей	в % к валюте баланса	тысяч рублей	в % к валюте баланса		
1	2	3	4	5	6	7
1. Чистые активы	30921	1,66%	31244	1,61%	323	0,05%
2. Уставный капитал	20		20		-	-
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом	30901	x	31224	x		
Валюта баланса	1864957	100,0	1944370	100,0		

Чистые активы организации на 31.12.2020г. превышают уставный капитал на 31224 тыс. рублей. Это положительно характеризует финансовое положение ООО «Албиф», удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

13. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применялась, методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)². В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Общество применяло метод формирования полной себестоимости продукции.

Распределение расходов Общества по элементам затрат приведено в таблице 6 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением участников Общества. При этом часть прибыли, которая не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Производство 2020 года

Забой скота для производства мяса:

- куплено КРС (сырье для забоя) - 774 тонн живого веса/ 1349 голов;
 - куплено п/т КРС для обвалки – 36 тонн в убойном весе;
 - куплено п/т свиней для перепродажи с целью получения прибыли – 11 тонн.
- (при расчете «убойный вес минус скидка 3% на желудочно-кишечный тракт»)

Выход мясной продукции КРС (при расчете «убойный вес минус скидка 3% на желудочно-кишечный тракт») составил 407 тн. – 53%.

Произведено товарной продукции:

- произведено мясопродуктов КРС - 407 тонн;
- произведено субпродуктов 1 категории- 21 тонн;
- произведено субпродуктов 2 категории- 30 тонн;
- произведено прочей продукции КРС– 112 тонн;
- произведено мясопродуктов свинины (бонусы) – 641 тонн; КРС (бонусы) – 538 тонн.

Объем переработки свинины по давальческой схеме:

- забито свиней – 46733 головы/5740 тонн;
- забито КРС -1256 голов/727 тонн.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности:

Наименование продукции	Реализовано продукции, тонн	Реализовано продукции, тыс. руб.	Себестоимость продукции, тыс. руб.	Прибыль, тыс. руб.
Мясо и мясопродукция КРС всего:	717,3	125181	116854	х
мясные полуфабрикаты	363	104693	х	х
мясо в полутушах	17,9	4813	х	х
субпродукты 1 категории	29,4	5446	х	х
субпродукты 2 категории	32,4	2455	х	х
прочая продукция	272	7117	х	х
Фасованные изделия крс	2,6	657		
Мясо и мясопродукция СВИНИНА всего:	628,3	4260		х
мясо в полутушах	2,3	362	х	х

субпродукты и прочая продукция	626	3898	x	x
Услуги давальческие (крс, свинина)	x	28222		x
Коммерческие расходы	x	x	5373	x
Управленческие расходы	x	x	15972	x
Всего	x	157663	138199	19464

Прочие доходы и расходы

Наименование	Доходы	Расходы
Возмещение убытков	534	
Проценты по кредитам и займам		17467
Штрафы, пени, исполнит. сбор		1362
госпошлина		156
прочие	-	-
Спонсорская помощь, благотворительность		123
Продажа иных активов, ОС, передача имущества в аренду	8806	1954
Содержание столовой		5405
Списана задолженность	399	1156
Прибыль прошлых лет	-	-
Инвентаризация	993	191
Расходы, связанные с получением кредитов (комиссия банка)	-	1120
Прочие доходы и расходы	90	987
ИТОГО	10822	29921

Анализ финансового положения Общества

Структура имущества организации и источников его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	на начало периода		на конец периода		(гр.4-гр.2) в тысячах рублей	в % к началу года
	в тысячах рублей	в % к валюте баланса	в тысячах рублей	в % к валюте баланса		
1	2	3	4	5	6	7
Актив						
1.Внеоборотные активы	202251	10,8%	232780	12%	30529	1,2%
2. Оборотные активы, всего	1662706	89,2%	1711590	88%	48884	-1.2%
1-й класс ликвидности:	137		232		95	
в том числе - денежные средства и краткосрочные вложения;	137		232		95	
2-й класс ликвидности:	68099	3,7%	55599	2,9%	-12500	-0,8%
в том числе: - дебиторская задолженность (срок платежа по которой не более года);	68099	3,7%	55599	2,9%	-12500	-0,8%
3-й класс ликвидности:	750770	40,3%	719049	37%	-31721	-3,3%
в том числе: -запасы (кроме товаров отгруженных)	750770	40,3%	719049	37%	-31721	-3,3%
сырье и материалы, животные	247868	13,3%	151248	7,8%	-96620	-5,5%
готовая продукция (товары).	136013	7.3%	126139	6,5%	-9874	-0,8%
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения) и расходах будущих	366889	19,7%	441662	22,7%	74773	3%

-НДС по приобретенным ценностям	17582	1%	15423	1%	-2159	--
Прочие активы	826118	44%	921287	47,4%	95169	3,4%
Баланс	1864957	100%	1944370	100%	79413	-
1. Собственный капитал	30901	1,7%	31224	1,6%	323	-0,1
2. Заемный капитал, всего	1408860	75,5%	1511180	77,7%	134472	3,9%
из них:						
- долгосроч. кредиты и займы;	485193	26%	583125	30%	97932	4%
- краткосрочные кредиты и займы.	857249	46%	810581	41,7%	-46668	-4,3%
3. Привлеченный капитал*	425196	22,8%	401966	20,7%	-23230	-2,1%
Баланс	1864957	100%	1944370	100%	79413	1,7%

* Привлеченный капитал состоит из текущей кредиторской и прочей кредиторской задолженности, кроме кредитов и займов.

Анализ динамики величины, состава и структуры активов организации показывает, что за отчетный год стоимость средств, вовлеченных в деятельность организации, увеличилась на 79413 тысяч рублей или на 1,7 % за счет краткосрочных займов.

Анализ динамики величины, состава и структуры источников средств показывает, что деятельность организации финансируется преимущественно за счет заемного капитала. В отчетном году сумма собственного капитала увеличилась на 323 тысяч рублей, причем, это увеличение произошло за счет прибыли от деятельности Общества. В целом, прибыль от продаж в отчетном периоде составила 19464 тысяч рублей. Этот фактор оценивается положительно

14. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и

налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете отражена на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском учете отражены в корреспонденции со счетом учета прибылей и убытков. При этом, постоянные налоговые активы и обязательства рассчитаны в специальных регистрах без отражения в бухгалтерском учете.

15. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Акционерный капитал представляет собой капитал Общества согласно учредительным документам. Владельцы обыкновенных акций имеют право одного голоса на собрании акционеров на каждую приобретенную акцию.

Чистая прибыль Общества за 2020 год составила 323тыс.руб

Общество не имело конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости. Разводненная прибыль/убыток на акцию не рассчитывалась.

По итогам работы за 2020 год Общество не выплачивало дивиденды.

16. События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества отсутствовали существенные события.

17. Операции со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах

Список связанных сторон (аффилированные лица в соответствии с законодательством Российской Федерации)

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Период действия аффилированного лица организации в отчетном году
1	2	3
Акционерное общество «Зерос»	1) Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов общества	01.01.2020-31.12.2020

	2) Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	
Закрытое акционерное общество «Птицефабрика Задонская»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	01.01.2020-31.12.2020
СППСК «Зерос»	Общество является учредителем данного лица, паевой взнос 50%	01.01.2020-31.12.2020
ООО «Телец»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	01.01.2020-31.12.2020
ОАО «Литоп»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	01.01.2020-31.12.2020
ООО «Трактир на Базарной»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	01.07.2020-31.12.2020

Взаимные расчеты по существенным операциям по состоянию на 31.12.2020г представлены в таблицах:

1.Расчеты за отгруженную продукцию (счет 62)

(тыс. руб.)

Наименование аффилированных лиц	Сальдо 31.12.2019		Отгружено продукции	Оплачено продукции	Сальдо 31.12.2020	
	Д-т	К-т			Д-т	К-т
АО «Зерос»	-	-	1031	(-1031)	-	-
ЗАО птицефабрика «Задонская»	-	-	13500	(-16519)	-	3019
Всего	-	-			-	3019

2.Расчеты за поставки товаров, работ, услуг (счет 60)

Наименование аффилированных лиц	Сальдо 31.12.2019		Поставлено продукции	Оплачено продукции	Сальдо 31.12.2020	
	Д-т	К-т			Д-т	К-т
АО «Зерос»	-	-	35	35	-	-

ЗАО птицефабрика «Задонская»	-	-	2330	746	-	1584
СППСК «Зерос»	-	8722	3542	284	-	11980
Всего	-	8722			-	13564

3. Расчеты по выданным займам

Наименование аффилированных лиц	Сальдо 31.12.2019		Выдано займов	Погашено займов	Сальдо 31.12.2020	
	Д-т	К-т			Д-т	К-т
ООО «Телец»	9105		-	-	9105	-
Всего	9105		--	-	9105	-

Структура выручки

Наименование аффилированных лиц	Выручка
АО «Зерос»	95
ЗАО птицефабрика «Задонская»	8548
Всего	8643

Структура прочих доходов и расходов

Наименование аффилированных лиц	Доходы	Расходы
АО «Зерос»	864	
ЗАО птицефабрика «Задонская»	722	
Всего	1586	

18. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Общество не имеет никаких планов прекращения каких-либо видов деятельности, прекращения производства какой-либо продукции и ликвидации предприятия.

19. Сопутствующая информация

1.1 Вопросы защиты окружающей среды

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

Существенная информация по текущим обязательствам, связанным с защитой окружающей среды, и ликвидацией негативного воздействия деятельности Общества на окружающую среду раскрыта в соответствующих видам обязательств разделах настоящих Пояснений.

1.2 Страхование

Общество продолжает заниматься страхованием имущества, переданного в залог (недвижимость, технологическое и производственное оборудование, транспортные средства). Страховщик возмещает убытки от гибели, повреждения или утраты застрахованного имущества в результате: пожара, удара молнии, взрыва, стихийных бедствий, механических повреждений, противоправных действий третьих лиц, падение летательных аппаратов, бой стекол). Выгодоприобретатель выступает АО «Россельхозбанк».

1.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на оплату энергетических ресурсов (электроснабжение и газоснабжение), использованных в 2020 году, в сумме 13 745 тыс. руб. (в 2019 году – 17 189 тыс. руб.).

Генеральный директор



С. И. Морозов