

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
АО «ЗЕРОС» ЗА 2020 ГОД**

**СОДЕРЖАНИЕ**

1	Организация и виды деятельности.....	1
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	4
3	Информация об учетной политике.....	4
4	Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	5
5	Нематериальные активы.....	6
6	Прочие внеоборотные активы.....	7
7	Запасы.....	7
	Вид МПЗ.....	8
8	Финансовые вложения.....	9
9	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	9
10	Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства.....	10
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.....	14
15	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе.....	14
16	События, произошедшие после отчетной даты.....	14
17	Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.....	14
18	Операции со связанными сторонами.....	15
19	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.....	17
20	Сопутствующая информация.....	17
20.1	Вопросы защиты окружающей среды.....	17
20.2	Страхование.....	17
20.3	Информация о затратах на энергетические ресурсы.....	17

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «ЗЕРОС» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020 года.

**1 Организация и виды деятельности**

**1.1. Описание Общества**

Акционерное общество «ЗЕРОС» образовано в соответствии с законом «Об акционерных обществах» путем заключения договора о создании закрытого акционерного общества «ЗерноРосспиртпром».

Общество зарегистрировано 19.02.2002 г Регистративной палатой администрации г.Липецка, регистрационный номер 6825, юридический адрес: 398001, г.Липецк, ул.Советская, строение 66/7. Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей и состоит из 10 000 бездокументарных обыкновенных именных акций. Основной вид деятельности Общества – выращивание зерновых, зернобобовых и технических культур и другие виды деятельности, предусмотренные Уставом.

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» произведена перерегистрация предприятия, зарегистрированного до 1 июля 2002г, ИМНС России по Центральному району г.Липецка 26.07.2002г за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1024800826280.

По решению внеочередного Общего собрания акционеров, протокол № 7 от 22.11.2002г, ЗАО «ЗерноРосспиртпром» переименовано в ЗАО «ЗЕРОС», свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц об изменении, вносимых в учредительные документы, серия 48 № 000799280 от 28.11.2002г.

Протоколом внеочередного общего собрания акционеров Общества № 04/09/2013-ОС от 04.09.2013г внесены и зарегистрированы изменения в Устав Общества в связи с изменением места нахождения Общества: 398540, Липецкая область, Липецкий район, с.Сенцово, ул.Рапсовая, д.1.

Протоколом внеочередного общего собрания акционеров Общества № 16/05/16-ВОСА от 16.05.2016г внесены и зарегистрированы изменения в Устав Общества, в связи с присоединением ОАО ПХЗ «Хлевенское» (дочернее предприятие Общества) к ЗАО «ЗЕРОС». В связи с этим 25.05.2016 г. была зарегистрирована смена наименования организации на Акционерное Общество «ЗЕРОС», сокращенно – АО «ЗЕРОС». Иные реквизиты Общества, в том числе банковские реквизиты, не изменились. Смена наименования произведена в соответствии с возникшей необходимостью приведения учредительных документов, а также наименования юридического лица, созданного до 01 сентября 2014 г., в соответствие с действующими нормами главы 4 ГК РФ, согласно требованиям п. 7 статьи 3 Федерального закона от 05.05.2014 № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 Гражданского кодекса РФ и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов РФ».

#### **Место нахождения Общества**

Юридический адрес: 398540, Липецкая область, Липецкий район, с. Сенцово, ул. Рапсовая, дом 1.

Почтовый адрес: 399264, Липецкая область, Хлевенский район, с. Новое Дубовое, ул. Кирова, дом 16 А.

#### **Исполнительные и контрольные органы Общества**

**Совет директоров** – орган управления Общества в период между общими собраниями акционеров Общества.

В состав Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2020 г. входили:

Бобин Н.Н.	Председатель С/Д АО «ЗЕРОС» (26.06.2020)
Козлов Н.А.	Пенсионер (26.06.2020)
Стегнова Н.А.	Финансист АО Россельхозбанк (26.06.2020)
Путилина И.Г.	Финансовый директор ООО «ЛИБОЙЛ» (26.06.2020)
Денисова Л.В.	Коммерческий директор ООО «ЛИБОЙЛ» (26.06.2020)

В Обществе вознаграждение членам Совета директоров Общества не выплачивалось.

**Единоличный исполнительный орган** Общества по состоянию на отчетную дату:

Единоличный исполнительный орган- (Генеральный директор) в соответствии с п. 15 Устава Общества в 2017 году является генеральный директор в соответствии с протоколом №04/05/18-ВОСА внеочередного общего собрания акционеров акционерного общества «ЗЕРОС» от 04.05.2018 назначен генеральным директором Казаков Сергей Александрович

В состав **Ревизионной комиссии** Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. входили:

Путилина И.Г.	Финансовый директор ООО «ЛИБОЙЛ»
Денисова Л.В.	Коммерческий директор ООО «ЛИБОЙЛ»
Фаустова С.В.	Бухгалтер ООО «ЛИБОЙЛ»

Членам Ревизионной комиссии в соответствии с Положением о ревизионной комиссии Общества не выплачивается дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов ревизионной комиссии.

**Аудитором Общества** является ООО «Интерком-Аудит-Л», с которым заключен договор №578 в/2020 от 09.11.2020г. на оказание аудиторских услуг аудиторскую проверку бухгалтерской отчетности Общества за 2020 год и составление аудиторского заключения о ее достоверности.

**1.2. Структура уставного капитала**

По состоянию 31 декабря 2020 г. владельцами акций Общества являлись:

№	Наименование	Количество обыкновенных
омер	юридического или физического	(голосующих) акций или доля в уставном
/п	лица	капитале
1	Бобин Николай Николаевич	9 998 обыкновенных акций, составляющих 99,98 % всего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества
2	ООО ТД Агроторг	2 обыкновенных акций, составляющих 0,02% от всего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества

**1.3. Описание деятельности Общества**

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

– производство и реализация сельскохозяйственной продукции, которая относится к сезонным работам.

Прочие виды деятельности Общества:

Общество оказывает услуги по возделыванию почв для других юридических лиц, и наряду с этими услугами передает часть имущества в аренду для осуществления сельскохозяйственной деятельности.

По итогам работы за 2020 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 57 человек, что на 5 больше по сравнению с прошлым годом.

На начало 2020 года в Обществе функционировало 2 подразделения, не имеющие отдельного баланса и расчетных счетов.

Общая земельная площадь по состоянию на 31.12.2020г составляет 6 114,6га, из них, в том числе сельхозугодий 6 102,3 га, из них: пашня – 5 735га, пастбища – 128,7га, сенокосы – 63,6га, залежи – 175 га. Из общей площади земель сельхозугодий:

- площадь земельных участков, принадлежащих Обществу на праве собственности 4 396,5га;

- площадь арендованных земельных участков - 1 705,8га;

## **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 и 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 Информация об учетной политике**

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2020 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

#### 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 -4 845 тыс.руб. :

Автомашина ГАЗ СА3 3502 самосвал (С 020 УХ 48)

Автомашина ЗИЛ ММЗ 554М (К 868 РА)

Автомашина МАЗ 533702-2140 КС 3579 автокран (М 970 НЕ 48)

Автомобиль HYUNDAI SOLARIS (М 827 АУ)

Автомобиль HYUNDAI Sonata (К 043 АА)

Автомобиль Ssang-Yong Kyron DJ (К260 ЕЕ)

Здание Конторы Липецкая обл., Хлевенский р-он, с. Елецкая Лозовка

Трактор МТЗ-82.1 Беларусь (48 ХО №26 65)

- на начало года — 8 300 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.

По основным группам основных средств сроки составляют (скорректировать группы и сроки исходя из фактических данных в соответствии с Учетной политикой Общества):

- |                         |                    |
|-------------------------|--------------------|
| - Здания                | от 20 свыше 30 лет |
| - Сооружения            | от 7 до 30 лет     |
| - Машины и оборудование | от 3 до 20 лет     |

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражены в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признавалась стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяло стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определялась исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретались аналогичные объекты основных средств.

Учетной политикой Общества предусмотрено проведение периодической переоценки земельных участков. В 2020 году в бухгалтерском учете отражена дооценка за счет добавочного капитала земельных участков на сумму 94 254 тыс. руб. и уценка за счет добавочного капитала нет.

Информация по основным средствам в таблицах 2.1-2.4 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 5 Нематериальные активы

При создании нематериальных активов собственными силами затраты на них капитализировались со стадии разработки, начиная с момента, когда Общество могло продемонстрировать:

- техническую осуществимость создания нематериального актива;
- свое намерение и способность создать нематериальный актив и использовать;
- то, как нематериальный актив будет создавать вероятные экономические выгоды;
- доступность достаточных технических, финансовых и других ресурсов для завершения разработки и для использования нематериального актива;
- способность надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в ходе его разработки.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определялась исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяло стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретались аналогичные нематериальные активы.

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом.

Срок полезного использования нематериального актива устанавливался исходя из:

- срока действия прав Общества на результаты 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 получить экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражены расходы на будущие периоды.

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

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

- равномерный;

Таблица 1  
Информация о прочих внеоборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего, в т.ч. по видам			
Иные прочие внеоборотные активы		5	425
...			
<b>Всего</b>		<b>5</b>	<b>425</b>

## 7 Запасы

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

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

Таблица 2  
Способы списания запасов

1 Вид МПЗ	Оценка при постановке на учет	Оценка при выбытии
Производственные запасы собственного производства и готовая продукция	1. В течение года по плановой себестоимости 2. По истечении года по полной фактической производственной себестоимости	По методу «фифо»
Производственные запасы покупки	Сумма фактических затрат на приобретение и доведение до состояния, пригодного для использования в производственных целях с исп. сч. 10	По методу «фифо»
Товары	По стоимости приобретения, при этом расходы по заготовке, доставке и доведения до состояния, пригодного для продажи включаются в расходы на продажу	По методу «фифо»
Незавершенное производство	По истечении года по фактической производственной себестоимости	Х

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.

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 таблицах 3.1 и 3.2 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 так же 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 - ПБУ 23/2011<sup>1</sup>. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

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

**Таблица 3**  
**Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов (тыс.руб.)**

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств	
	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
Денежные средства - всего	14	72
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию		
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня		

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

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

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.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

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 Долгосрочные 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 18 063 тыс.руб.

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

### Таблица 4 Сумма займов и кредитов, полученных/неполученных по сравнению с условиями заключенных Обществом договоров займа (кредита) (тыс.руб.)

Суммы непополученных кредитов и займов	На конец периода	На начало периода
Долгосрочные кредиты		
Долгосрочные займы		
Краткосрочные кредиты		
Краткосрочные займы		

### Таблица 4.1\*

#### Сумма открытых, но невыбранных кредитных линий (тыс.руб.)

Суммы открытых, но невыбранных кредитных линий	Описание ограничений по использованию кредитных ресурсов (в т.ч. о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков)**
на конец периода	на начало периода

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

0	0
---	---

В рамках заключенных договоров банковского счета Обществом по состоянию на 31 декабря 2020 не привлекались денежные средства на условиях овердрафта.  
Кроме того, Обществом не получены поручительства третьих лиц.

**Таблица 4.3**  
**График погашения долгосрочных кредитов и займов (тыс.руб.)**

Период	На отчетную дату
2020*	
ОАО «Литоп» Договор займа б/н от 25.05.2019	02.01.2024
ОАО «Россельхозбанк» КД №162400/0062 от 12.08.2016	24.03.2023
ОАО «Россельхозбанк» КД №172400/0007 от 17.02.2017	25.12.2023
2024 и позже	
ООО «Телец» Договор займа б/н от 26.06.2019	02.01.2024
<b>Итого:</b>	

## 12 Капитал

### *Уставный капитал*

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тыс.руб. и разделен на 10 тыс обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб.

### *Добавочный капитал*

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного капитала.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату отсутствует.

Информация о существенных изменениях в добавочном капитале за отчетный год: нет

### *Чистые активы*

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 1 093 038 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой ( 870 862 тыс. руб.) составило 222 176 тыс. руб.) или 25,51 %.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 1 093 028 тыс. руб.

## 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)<sup>2</sup>. В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Общество применило 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 собрания акционеров Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец отчетного периода составила 867 491 тыс.руб., на начало периода составила 739 570 тыс.руб.

Изменение величины прибыли / убытка прошлых лет произошло за счет:

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 127 921 тыс.руб. На величину нераспределенной прибыли / непокрытого убытка отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

**Таблица 5**  
**Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)**

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
<b>Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)</b>	285 139	235 363
В том числе:		
<i>ячмень</i>	929	42 700
кукуруза	61 092	26 820
пшеница озимая	57 627	32 287
соя	88 492	35 042
ПОДСОЛНЕЧНИК	74 003	86 443
Товары , работы и услуги	2 996	11 971
<b>Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:</b>	(186 873)	(165 800)
В том числе:		
<i>ячмень</i>	(740)	(26 735)
кукуруза	(46 616)	(25 668)
пшеница озимая	(46 424)	(25 222)
соя	(54 563)	(21 862)
ПОДСОЛНЕЧНИК	(36 578)	(61 994)
Товары работы и услуги	(1 952)	(4 319)
<b>Валовая прибыль</b>	98 266	69 563
<b>Коммерческие расходы</b>	(2 070)	(618)

2 утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;  
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

Управленческие расходы	(...)	(...)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	96 196	68 945
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам		
<i>В том числе:</i>	6 636	6 433
<i>Проценты к получению</i>		
<i>Проценты к уплате</i>	(18 063)	(30 327)
<i>Доходы от участия в других организациях</i>		26
<i>Доходы от продажи и иного имущества</i>	2 093	367 637
<i>В том числе:</i>	122	124
Доходы от продажи товарно-материальных ценностей		
Доходы от продажи основных средств**	463	329 154
Доходы от выбытия прочих финансовых вложений	1 508	
Доходы от продажи прочего имущества**		30 837
<b>Расходы от продажи и иного имущества</b>	<b>(100)</b>	<b>(114 700)</b>
<i>В том числе:</i>	(14)	(12)
Стоимость выбывших товароматериальных ценностей		
Остаточная стоимость выбывших основных средств**	(86)	(102 700)
Стоимость выбывших прочих финансовых вложений		
Стоимость выбывшего прочего имущества**		
<b>Иные прочие доходы</b>	13 472	7 496
<i>В том числе:</i>		
Курсовые разницы***		
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	58	633
Штрафы, пени, неустойки по суду		
Возмещение убытков к получению	400	5 201
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.		
- <i>нематериальных активов</i>		
- <i>материально-производственных запасов</i>		
- <i>финансовых вложений</i>		
- <i>дебиторской задолженности</i>	11 632	1 617
Активы, полученные безвозмездно(субсидии)	1 330	
Прочие доходы	52	
<b>Иные прочие расходы</b>	<b>(26 342)</b>	<b>(12 159)</b>
<i>В том числе:</i>		
Курсовые разницы***		
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году		(511)
Штрафы, пени, неустойки по суду	(550)	(8 040)
Пени и штрафы по налогам (в т.ч. по налогу на прибыль) и сборам	(1 038)	(2 108)
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	(195)	
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	(8 843)	(1 500)
- <i>нематериальных активов</i>		
- <i>материально-производственных запасов</i>		
- <i>финансовых вложений</i>		
- <i>дебиторской задолженности</i>	(8 843)	(1 500)
Прочие расходы	(15 716)	(7 565)

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

Общество с 01.01.2013г перешло с общей системы налогообложения на систему налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей - Единый сельскохозяйственный налог. В связи с этим учет отложенных активов и обязательств, а также постоянных активов и обязательств не осуществляется.

## 15 Выплата дивидендов / Доходов по участию в Обществе

### *Количество и номинальная стоимость акций*

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

### *Сумма дивидендов*

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 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства проверялись в соответствии с графиком проведения инвентаризации, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

Общество формирует следующие оценочные обязательства:

- резерв на оплату ежегодных отпусков.

В связи со спецификой деятельности Общества (сезонность сельскохозяйственного производства) на конец отчетного года остаток резерва на оплату отпусков 5.

Информация о движении оценочных обязательств приведена в таблице 7 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Под условными обязательствами Общество понимало обязательство, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательств»).

Под условными активами Общество понимало активы, возникающие у Общества вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых у Общества на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих событий, не контролируемых Обществом.

*Информация об условных обязательствах и активах в виде полученных и выданных обеспечений приведена в таблице 7 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.*

## 18 Операции со связанными сторонами

Отношения между аффилированными лицами Общества оказывают влияние на финансовое положение и результаты деятельности организации. Наиболее распространённой формой взаимной зависимости аффилированных лиц считаются имущественные отношения. Они основываются на участии в уставном капитале конкретного юридического лица. В отчетном периоде аффилированными лицами Общества являлись:

Наименование организации	Доля участия, % на 31.12.19	Кол-во акций, шт.	Вклад в УК, тыс.руб.			
			на нач. года	поступило	выбыло	на конец года
АО птицефабрика «Задонская»	79,7	9028	4 667	-	-	4 667
ООО ЛИБОЙЛ	66,67	-	144 908	-	-	144 908
ООО АЛБИФ	100,0	-	15 690	-	-	15 690

## Прочие финансовые вложения

Наименование организации	На 31 декабря 2019	На 31 декабря 2020
ООО АЛБИФ	55 157	55 053
ООО Телец	51 422	50 930
АО птицефабрика «Задонская»	6 319	6 319
Итого	112 898	112 302

Хозяйственная деятельность с аффилированными лицами представлена в виде взаимных операций по реализации собственной продукции, товаров и услуг, и других активов. Продукция растениеводства Общества является кормовой базой для ООО АЛБИФ, АО птицефабрика «Задонская» Ценой реализации признавалась цена, сложившаяся при взаимодействии спроса и предложения на рынке идентичных, однородных товаров на взаимовыгодных, экономических условиях в соответствии со ст.40 НК РФ.

Объем продаж собственной продукции по группе компаний:

Наименование организации	Вид продукции, товара	Объем продаж в тыс.руб.	Доля в общем объеме продаж, %
ООО «АЛБИФ»	прочие	24	
	ячмень	24	
АО птицефабрика «Задонская»		432	22,55
	соя	62 487	
	прочие	1 393	
		<b>64 312</b>	

Взаимные расчеты по состоянию на 31.12.2020 г представлены в таблице:  
(тыс.руб.)

Наименование аффилированных лиц	Задолженность за реализованную продукцию, услуги		Прочие расчеты		Займы выданные	Займы полученные
	Дт	Кт	Дт	Кт		
АО птицефабрика «Задонская»	68 529		282 278		76 338	-
ООО АЛБИФ			82 884		154 503	-
ООО СППСК Зерос			3 686			-
ООО Литоф				6 507		6 564
ООО Телец						17 235
<b>Итого</b>	<b>68 529</b>		<b>368 848</b>	<b>6 507</b>	<b>230 841</b>	<b>23 799</b>

**Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу**

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Членам Совета Директоров;
- Генеральному директору;
- Членам Правления;
- Заместителям генерального директора по основным направлениям деятельности (продажи, финансы, производство и др.);
- Главному бухгалтеру.

Таблица 53  
**Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)**

Перечень вознаграждений	За отчетный год		За предыдущий год
	12 568	10 176	
<b>Краткосрочные вознаграждения:</b>			8 466
Оплата труда (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц)*, другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)		<b>10 176</b>	6 675
Страховые взносы, начисленные в ФСС РФ и налоговые органы		2 392	1 791

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

Долгосрочные вознаграждения:	0	0
Выходные пособия		
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности		
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		
Иные долгосрочные вознаграждения		

## 19 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.

## 20 Сопутствующая информация

### 20.1 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.

### 20.2 Страхование

Общество продолжает заниматься страхованием имущества: транспортные средства и сельскохозяйственная техника — 117 тыс.руб., урожай пшеницы озимой 2021 года — 318 тыс.руб., опасные объекты — 30 тыс.руб. Однако на российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

### 20.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на оплату энергетических ресурсов, использованных в 2020 году, в сумме: эл.энергия -741 тыс.руб., природный газ -74 тыс.руб.,(в 2019 году : эл.энергия -1 408 тыс.руб., газ природный -885 тыс.руб.).

Генеральный директор

С.А. Казаков



Дата 10.03.2021г.