

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

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	пересчетка			
						первоначальная стоимость***	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость***	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	за 2020 г.	5100	4 331	(3 526)	490	(3 951)	3 518	(275)	-	-	-	870	(283)
	за 2019 г.	5110	3 509	(2 816)	822	-	-	(710)	-	-	-	4 331	(3 526)

Раздел 2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		поступило	выбыло объектов		начислено амортизаций***	переоценка			
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе:	за 2020 г.	5200	1 762 262	(731 977)	231 019	(84 095)	44 177	(146 768)	-	-	1 909 186	(834 568)
	за 2019 г.	5210	1 592 996	(634 341)	244 776	(75 510)	37 192	(134 828)	-	-	1 762 262	(731 977)
	за 2020 г.	5201	726 983	(293 922)	75 519	-	-	(29 147)	-	-	802 502	(233 069)
	за 2019 г.	5211	647 660	(177 422)	79 912	(589)	212	(26 712)	-	-	726 983	(203 922)
	здания, сооружения и передаточные устройства	за 2020 г.	5202	734 822	(405 551)	60 552	(17 747)	13 021	(70 163)	-	-	777 627
машины и оборудование	за 2019 г.	5212	672 789	(352 423)	80 720	(18 687)	11 402	(64 330)	-	-	734 822	(405 551)
	за 2020 г.	5203	113 567	(62 970)	31 862	(10 510)	5 387	(14 842)	-	-	134 919	(72 425)
транспортные средства	за 2020 г.	5213	100 599	(52 301)	15 587	(2 619)	2 033	(12 702)	-	-	113 567	(62 970)
	за 2019 г.	5204	5 745	(4 605)	98	-	-	(299)	-	-	5 843	(4 904)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2019 г.	5214	5 581	(4 277)	164	-	-	(328)	-	-	5 745	(4 605)
	за 2020 г.	5205	424	(231)	200	-	-	(105)	-	-	624	(336)
рабочий скот	за 2019 г.	5215	431	(169)	-	(7)	7	(69)	-	-	421	(231)

«На основании формы, утвержденной приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (зарегистрирован Минюстом России 2 августа 2010 г., регистрационный № 18023), с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 5 октября 2011 г. № 124н (зарегистрирован Минюстом России 13 декабря 2011 г., регистрационный № 22599), от 17 августа 2012 г. № 113н (зарегистрирован Минюстом России 25 сентября 2012 г., регистрационный № 25592), от 4 декабря 2012 г. № 154н (зарегистрирован Минюстом России 29 декабря 2012 г., регистрационный № 26501), от 6 апреля 2015 г. № 57н (зарегистрирован Минюстом России 30 апреля 2015 г., регистрационный № 37103), от 6 марта 2018 г. № 41н (зарегистрирован Минюстом России 13 мая 2018 г., регистрационный № 51103), от 19 апреля 2019 г. № 61н (зарегистрирован Минюстом России 20 мая 2019 г., регистрационный № 54667).

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость***	накопленная амортизация***	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации***	персоналка		первоначальная стоимость***	накопленная амортизация***	первоначальная стоимость***	накопленная амортизация***
						первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		первоначальная стоимость***	накопленная амортизация***				
продуктивный скот	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	за 2020 г.	5206	149 170	(46 389)	59 874	(55 823)	25 769	(29 457)	-	-	153 221	(50 077)	-	-
многолетние насаждения	за 2019 г.	5216	146 184	(41 029)	56 594	(53 608)	23 538	(28 898)	-	-	149 170	(46 389)	-	-
	за 2020 г.	5207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них: виноградники	за 2019 г.	5217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5207.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	за 2019 г.	5217.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5209	31 551	(8 309)	2 914	(15)	-	(2 755)	-	-	34 450	(11 064)	-	-
земельные участки и объекты природопользования	за 2019 г.	5219	19 752	(6 720)	11 799	(15)	-	(1 589)	-	-	31 551	(8 309)	-	-
	за 2020 г.	5209.1	3 808	-	403	-	-	-	-	-	4 196	-	-	-
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2019 г.	5219.1	3 676	-	132	-	-	-	-	-	3 808	-	-	-
	за 2020 г.	5209.2	27 743	(8 309)	2 511	-	-	(2 755)	-	-	30 254	(11 064)	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2019 г.	5219.2	16 076	(6 720)	11 667	-	-	(1 589)	-	-	27 743	(8 309)	-	-
	за 2020 г.	5220	123 359	(7 086)	-	(806)	13	(1 812)	-	-	122 553	(8 885)	-	-
	за 2019 г.	5230	117 527	(5 595)	6 032	-	-	(1 491)	-	-	123 359	(7 086)	-	-

2.2. Невершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличения стоимости	
	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2020 г.	5240	1 762	234 742	-	(231 019)	5 485
	за 2019 г.	5250	24 163	228 407	-	(250 808)	1 762

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

Наименование показателя	Период	Коды	За 2020 г.		За 2019 г.	
			2	3	4	5
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего			5260	-	-	9 475
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего			5270	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	За 2020 г.		За 2019 г.	
			2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			5280	17 356	-	6 918
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной			5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию			5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн.)			5286	55 329	35 112	70 237

Раздел 3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка****	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка****	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка****
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>
Долгосрочные - всего	за 2020 г.	5301	2	-	-	-	-	-	-	2	-
	за 2019 г.	5311	2	-	-	-	-	-	-	2	-
Краткосрочные - всего	за 2020 г.	5305	135 000	-	165 000	(135 000)	-	-	-	165 000	-
	за 2019 г.	5315	119 000	-	125 000	(109 000)	-	-	-	135 000	-
Финансовых вложений - итого	за 2020 г.	5300	135 002	-	165 000	(135 000)	-	-	-	165 002	-
	за 2019 г.	5310	119 002	-	125 000	(109 000)	-	-	-	135 002	-

Раздел 4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>
Запасы - всего	за 2020 г.	5400	674 681	-	1 918 716	(1 839 943)	-	-	753 454	-
	за 2019 г.	5420	610 966	-	1 799 093	(1 735 378)	-	-	674 681	-
в том числе:	за 2020 г.	5401	369 647	-	1 175 606	(1 115 518)	-	-	429 735	-
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2019 г.	5421	321 162	-	1 094 553	(1 046 068)	-	-	369 647	-
животные на выращивании и откорме	за 2020 г.	5402	228 890	-	363 104	(349 411)	-	-	242 583	-
	за 2019 г.	5422	214 871	-	348 772	(334 753)	-	-	228 890	-
затраты в незавершенном производстве	за 2020 г.	5403	63 416	-	349 400	(342 873)	-	-	69 943	-
	за 2019 г.	5423	57 780	-	325 865	(320 229)	-	-	63 416	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2020 г.	5404	12 728	-	30 606	(32 141)	-	-	11 193	-
	за 2019 г.	5424	17 153	-	29 903	(34 328)	-	-	12 728	-
товары отгруженные	за 2020 г.	5405	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	5425	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов	за 2020 г.	5406	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	5426	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	за 2020 г.	5407	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	5427	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2020		На 31.12.2019		балансовая стоимость	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость		
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	8	-	32	-	103	-
в том числе:							
долгосрочная	5541	-	-	-	-	-	-
краткосрочная	5542	8	-	32	-	103	-

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из долго- в кратко- срочную задолженност ь	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, опера- ции)******	притокаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния*****	погашение	списание на финансовый резуль- тат*****				
	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 г.	5551	93 619	50 000	-	-	-	-	116 379		
	за 2019 г.	5571	124 172	-	-	(5 563)	-	(24 990)	93 619		
	за 2020 г.	5552	93 619	50 000	-	-	-	-	116 379		
	за 2019 г.	5572	124 172	-	-	(5 563)	-	(24 990)	93 619		
кредиты	за 2020 г.	5553	-	-	-	-	-	-	-		
	за 2019 г.	5573	-	-	-	-	-	-	-		
	за 2020 г.	5554	-	-	-	-	-	-	-		
	за 2019 г.	5574	-	-	-	-	-	-	-		
займы	за 2020 г.	5560	86 624	62 197	-	(73 730)	-	27 240	102 331		
	за 2019 г.	5580	94 960	48 207	-	(81 533)	-	24 990	86 624		
	за 2020 г.	5561	69	424	-	(19)	-	-	474		
	за 2019 г.	5581	1 409	19	-	(1 359)	-	-	69		
прочие	за 2020 г.	5562	6 364	19 103	-	(7 000)	-	-	18 467		
	за 2019 г.	5582	12 170	6 364	-	(12 170)	-	-	6 364		
	за 2020 г.	5563	1 870	3	-	(843)	-	-	1 030		
	за 2019 г.	5583	4 567	130	-	(2 827)	-	-	1 870		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 г.	5564	59 630	34 700	-	(59 630)	-	27 240	61 940		
	за 2019 г.	5584	64 221	34 640	-	(64 221)	-	24 990	59 630		
	за 2020 г.	5565	-	-	-	-	-	-	-		
	за 2019 г.	5585	-	-	-	-	-	-	-		
расчеты по налогам и сборам	за 2020 г.	5566	18 691	7 967	-	(6 238)	-	-	20 420		
	за 2019 г.	5586	12 593	7 054	-	(956)	-	-	18 691		
	за 2020 г.	5550	180 243	112 197	-	(73 730)	-	X	218 710		
	за 2019 г.	5570	219 132	48 207	-	(87 096)	-	X	180 243		
Итого											

Раздел 6. Затраты на производство (по Дебету затратных счетов)

Наименование показателя	Коды	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	803 714	768 610
Затраты на оплату труда	5620	182 943	173 041
Отчисления на социальные нужды	5630	58 699	50 744
Амортизация	5640	148 069	136 319
Прочие затраты	5650	92 336	84 087
Итого по элементам затрат	5660	1 285 761	1 212 801

Раздел 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Коды	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	6 457	23 641	(20 632)	-	9 466
в том числе резерв на оплату отпусков	5701	6 420	21 833	(20 595)	-	7 658
резерв ожидаемых расходов на строительство	5702	37	1 808	(37)	-	1 808

Раздел 8. Обеспечения обязательства

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	59 245	59 246	62 795
в том числе: объекты основных средств	5801	59 245	59 246	62 795
из них: полученные в залог	5801.1	59 245	59 246	62 795
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802	-	-	-
из них: векселя	5802.1	-	-	-
прочее	5803	-	-	-
Выданные - всего	5810	55 329	35 112	70 237
в том числе: объекты основных средств	5811	55 329	35 112	70 237
из них: переданные в залог	5811.1	55 329	35 112	70 237
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812	-	-	-
из них: переданные в залог	5812.1	-	-	-
прочее	5813	-	-	-
из них: переданные в залог	5813.1	-	-	-

По стр. 5801.1 отражено имущество, находящееся в залоге. В качестве залога выступают квартиры, дома работников предприятия (по продажной стоимости), служащие обеспечением обязательств по возврату займов, выданных работникам на приобретение квартир, домов.

По стр. 5811.1 представлено имущество, переданное в залог банкам - основные средства.

Раздел 9, Государственная помощь

Наименование показателя	Коды	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	48 400	50 009
в том числе:			
на компенсацию текущих расходов (стр.5901.1+ 5901.2+ 5901.3+)	5901	25 010	32 117
из них:			
на растениеводство	5901.1	1 088	8 578
на животноводство	5901.2	23 922	23 539
на прочие цели	5901.3	-	-
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемии)	5901.4	-	-
на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр.5905.1+ 5905.2+ 5905.3+ 5905.4)	5905	23 390	17 892
из них:			
на капитальные вложения в коренное улучшение земель на строительство, реконструкцию, модернизацию	5905.1	2882	-
производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительно-монтажные работы)	5905.2	-	-
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.3	20 508	17 892
на прочие цели	5905.4	-	-
в том числе: строительство объектов социальной сферы	5905.5	-	-

Раздел 10. Другие пояснения

10.1 Юридический адрес организации: Россия, 613411, поселок Вичевщина, Куменского района, Кировской области, улица Северихина, дом 29.

10.2 Основные виды деятельности :

01.41 - выращивание и разведение молочного крупного рогатого скота;

01.41.12 - разведение племенного молочного крупного рогатого скота;

01.41.2 - производство сырого коровьего молока крупного рогатого скота;

01.46.12 - Разведение племенного поголовья свиней.

10.3 Среднегодовая численность работающих за 2020 год – 403 чел.

10.4 Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

1. Совет директоров:

председатель Совета директоров – Росляков Николай Николаевич

- Росляков Александр Николаевич
- Клабукова Татьяна Николаевна
- Быданова Ирина Николаевна
- Телицына Ольга Валентиновна

2. Исполнительный орган общества – генеральный директор Росляков Александр Николаевич.

3. Контрольный орган общества – ревизионная комиссия:

- Председатель – Долгих Андрей Иванович

- Мосунов Вячеслав Александрович
- Варанкина Ольга Сергеевна

10.5 Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

10.6 Количество акций, выпущенных акционерным обществом – 5357200 штук.

Количество акций полностью оплаченных – 5357200штук.

Собственных акций, находящихся на балансе организации нет.

Базовая прибыль на акцию за 2020 год составила 0,043 тыс.руб., за 2019 год - 0,038тыс.руб.

Оснований для расчета разводненной прибыли на акцию нет.

10.7 Все нематериальные активы приобретены за денежные средства.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, пропорционально сроку их полезного использования.

10.8 Все основные средства оплачены денежными средствами.

10.9 Наличие объектов основных средств, стоимость которых не погашается:

земельные участки – 4197 тыс. руб.

10.10 Предоставление объектов основных средств по договорам аренды:

Договор с ООО «Русская кухня» - остаточная стоимость имущества, сданного в аренду – 5953 тыс.руб;

Договор с ИП Быданова И.Н. – остаточная стоимость имущества, сданного в аренду – 5675 тыс.руб.

10.11 Наличие объектов, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности: жилые дома, находящиеся на балансе организации, сдаваемые в аренду работникам по договорам коммерческого найма, здания, оборудование, приобретенное для сдачи в аренду ООО «Русская кухня», ИП Быданова И.Н.

10.12 Наличие сегментов по видам (отраслям) и географическим рынкам сбыта:

Основные покупатели – молоко – АО «ВБД» (г.Нижний Новгород, Москва, Уфа), ООО «УВА - Молоко» (Удмуртия);

- крупный рогатый скот на убой – ООО «Брянская мясная компания» (Брянская область);

- племенной крупный рогатый скот – СПК (колхоз) «Знамя Ленина»

(Краснодарский край):

- свиньи на убой – ООО «Бифф» (Кировская область)

10.13 Расшифровка доходов и расходов по обычным видам деятельности за 2020 г.

Вид дохода/расхода	доход	Расход	
		прямые расходы сумма	Коммерческие и управленческие расходы
			сумма
<i>Доходы и расходы от реализации</i>			
Животнов-во	842104	571541	43088
Раст-во	86234	61775	4150
Забой зверей	701	1238	34
Забой скота	9219	17040	478
Заготовка леса	8358	5301	443
Мельница Плотники	13475	13161	693
Пр-во пиломатериалов	11196	9439	580
Пр-во столярных изделий	8	29	
квартплата	619	7407	32
услуги	6637	9311	348
итого по реализации	978551	696242	49846

В 2020 году выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг составила 978551 тысяч рублей, в том числе от сельскохозяйственной продукции собственного производства и продуктов ее переработки – 951733 тыс.рублей, что в процентном соотношении составляет 97%.

Кроме выручки ЗАО племзавод «Октябрьский» были получены прочие доходы в сумме 54812 тыс.руб., в том числе дотации и субсидии в сумме 34509 тыс.руб. Прочие расходы в 2020 году составили 64973 тыс.руб.

10.14 Сведения о прочих доходах и прочих расходах

Прочие доходы

Возврат подъемных	97
Возмещение материального ущерба	154
Возмещение расходов	6
Расчеты по претензиям	73
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	2119
Спонсорская помощь, премии от других организаций	368
Оприходован металлолом	1046
Оприходование излишков	299
Оприходование товаров от разборки	1352
Потери от вынужденного забоя и падежа	8
Продажа основных средств	11269
Продажа ТМЦ (покупных)	3483
Штрафы по займам	29
Субсидии	34509
Итого	54812

Прочие расходы

Абонентская плата о внесении изменений	89
Возврат субсидии	44
Госпошлины	12
Гибель посевов	823
НДС, восстановленный по субсидиям	607
Обслуживание банков	555
Потери от вынужденного забоя и падежа	36
Продажа основных средств	11343
Продажа ТМЦ (покупных)	3987
Выплаты соцхарактера	39657
Резерв по сомнительным долгам	8
Содержание соцсферы	4426
Списание продукции, товаров, осн. средств	177
Спонсорская помощь, премии от др организаций	1118
Курсовые разницы	13
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	760
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	1165
Прочие расходы	137
Штрафы, пени при проверках	16
Итого	64973

10.15 Информация о кредитах за 2020 год

Контрагенты, договоры	Сальдо на 01.01.2020г.	Перевод из долгосрочной задолженности в краткосрочную	Поступил о (начисле но)	Погашен о	Сальдо на 31.12.2020г.
Краткосрочные кредиты					
ПАО Сбербанк г.Киров	59630	27240	34700	-59630	61940
Итого по краткосрочным кредитам	59630	27240	34700	-59630	61940
Долгосрочные кредиты					
Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г.Кирове	93619	-27240	50000	-	116379
Итого по долгосрочным кредитам	93619	-27240	50000	-	116379
Итого по всем кредитам	153249	0	84700	-59630	178319

Срок погашения долгосрочных кредитов – 2023-2027 годы. Проценты по кредитам отнесены в состав прочих расходов. Проценты по кредитам на 31.12.2020 года погашены полностью.

Раздел 11. Расшифровка отдельных строк годовой бухгалтерской отчетности

11.1 По стр.1110 Бухгалтерского баланса «Нематериальные активы» отражена стоимость неисключительных прав на компьютерные программы, затраты на приобретение лицензий.

11.2 В состав строки 1150 Бухгалтерского баланса «Основные средства» включена стоимость незавершенных капитальных вложений на приобретение и строительство основных средств, авансы, выданные поставщикам на приобретение основных средств.

11.3. В составе строки 1160 Бухгалтерского баланса «Доходные вложения в материальные ценности» включена стоимость незавершенных капитальных вложений в строительство объектов, предназначенных исключительно для сдачи в аренду.

11.4 По строке 1170 Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные финансовые вложения на сумму 2 тыс.руб:

- Взнос в уставный капитал ООО «Русская кухня» - 2тыс.руб.

11.5 По строке 1180 Бухгалтерского баланса отражен налоговый актив по налогу на прибыль с убытка от продажи основных средств.

11.6 по стр. 1240 Бухгалтерского баланса отражены краткосрочные финансовые вложения в виде депозитных вкладов, не отвечающие критериям денежных эквивалентов.

11.7 По стр. 1250 Бухгалтерского баланса отражены денежные средства

и денежные эквиваленты в сумме 23689тыс.руб., в том числе

- денежные средства и денежные документы в кассе – 61тыс.руб.,

- денежные средства на расчетных счетах – 8628тыс.руб.,

- денежные эквиваленты - средства, размещенные в депозитах ,

превышающие 50% суммы первоначального взноса по договору

пополняемого банковского вклада (депозита) с правом вкладчика по заявлению на досрочный частичный возврат суммы вклада (депозита) – 15000тыс.руб.

11.8 По стр.1540 Бухгалтерского баланса отражено оценочное обязательство

- на оплату отпусков – 7658 тыс.руб.
- на ожидаемые расходы на строительство– 1808 тыс.руб.

11.9 В обществе в 2018-2019 гг создавался Фонд средств специального назначения, служащий для обеспечения социальных нужд работников, их поддержки с целью повышения социальных условий жизни. Источником формирования Фонда являлась чистая прибыль отчетного года на основании решения общего собрания акционеров. Средства Фонда учитывались Обществом на балансовом счете 84 «Нераспределенная прибыль» на отдельном субсчете 84.03 «Фонд средств специального назначения». В годовой бухгалтерской отчетности величина фонда отражена в составе **строки 1550 Бухгалтерского баланса «Прочие обязательства».**

В 2020 году решение об отчислениях в Фонд средств специального назначения общим собранием акционеров не принималось.

На 31.12.2020г. средства фонда средств специального назначения израсходованы полностью.

11.10 В составе стр.4219 Отчета о движении денежных средств отражены денежные средства, возвращенные с депозитных вкладов в сумме - 135000тыс.руб.;

в составе стр. 4229 Отчета о движении денежных средств отражены денежные средства, направленные на депозитные счета в сумме - 165000тыс.руб.

11.11 В составе строки 5280 «Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе» отражена балансовая стоимость основных средств сданных в аренду.

11.12 В составе строк 5286, 5811.1 отражена остаточная стоимость основных средств, переданных в залог банку.

11.13 В составе строк 5563, 5583 «расчеты по налогам и сборам» отражена кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом. Кредиторская задолженность по внебюджетным фондам отражена в составе строк 5566, 5586 «прочие».

Порядок отражения информации, указанной в данном пункте применен для формирования показателей на все отчетные даты ввиду необходимости соблюдения сопоставимости данных.

11.14 Оценочные резервы под обесценение материально-производственных запасов и финансовых вложений не созданы. Обоснованность их отсутствия подтверждается выводами инвентаризационной комиссии, профессиональным суждением главного бухгалтера.

11.15 Организация применяет следующие забалансовые счета:

- **счет 001 «Арендованные основные средства».** На данном счете учитываются арендуемые земельные участки: - 1844га.;

- **счет 006 «Бланки строгой отчетности».** На счете отражаются операции по выдаче талонов на питание и приобретение по ним продуктов работниками. Сальдо на 31 декабря 2020г. по счету составляет 3511 талонов на сумму 351тыс.руб.

- **счет 007 «Списание в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов».**

По состоянию на 31.12.2020г. сальдо по данному счету составило 511тыс.руб.

- **счет 010 «Износ основных средств».** На счете отражается износ по жилищному фонду. Сальдо на 31.12.2020г. составляет 790тыс.руб.

11.16. Последствия изменения учетной политики в связи с изменениями ПБУ 13/2000 в части субсидий на приобретение основных средств, отражены в отчетности ретроспективно. Скорректированы сравнительные показатели на 31.12.2019г. на 21820 тыс.руб., на 31.12.2018г. на 7725 тыс.руб. данных статей 1370,1450 Бухгалтерского баланса, данные статьи 2340,2400 Отчета о финансовых результатах за 2019 год на 14095 тыс.руб.

11.17. В связи с перегруппировкой данных в бухгалтерском балансе изменены данные по строкам 1211,1213 в части сравнительных показателей на 31.12.2019г на 2053 тыс.руб., на 31.12.2018г. на 2478 тыс.руб.

Раздел 12. Основные положения учетной политики

12.1 В учетную политику в 2020 году внесены изменения в части ПБУ 18/02, ПБУ 13/2000.

Выручка отражается методом начисления.

12.2. По основным средствам амортизация начисляется исходя из данных об ожидаемых сроках полезного использования. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

12.3 Материалы оцениваются по средней скользящей в разрезе каждого склада.

12.4 Незавершенное производство и готовая продукция оцениваются по производственной себестоимости.

12.5 Готовая продукция растениеводства, животноводства, промышленных производств отражается в бухгалтерском учете по плановой себестоимости, в конце года доводится до фактической.

Учет движения животных в течение года по сч.11 «животные на выращивании и откорме» ведется по плановым ценам в соответствии с приказом о плановых ценах на 2020 год. В конце года стоимость живой массы скота доводится до фактической.

12.6 Управленческие расходы, собранные на сч.26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются по методу «директ-костинг» на сч.90.08 пропорционально выручке.

Коммерческие расходы, собранные на сч.44.02.1 «Коммерческие расходы организации» ежемесячно списываются пропорционально выручке на сч. 90.07.

12.7 Финансовые вложения при выбытии оцениваются по стоимости каждой единицы.

12.8 Обязательства квалифицируются в балансе как долгосрочные и краткосрочные согласно оставшегося срока погашения на отчетную дату.

12.9 Субсидии на компенсацию расходов на приобретение ранее введенных в эксплуатацию техники и оборудования отражаются по моменту поступления денежных средств.

Суммы субсидий на финансирование капитальных затрат, отнесенные в

отчетном периоде на финансовые результаты, отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов, доходы будущих периодов в части субсидий на финансирование капитальных затрат отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных обязательств.

12.10. Денежными эквивалентами организация признает краткосрочные финансовые вложения в виде депозитных вкладов по договору пополняемого банковского вклада (депозита) с правом вкладчика на досрочный частичный возврат суммы вклада (депозита). В течение срока вклада банк принимает и зачисляет на счет по депозиту вкладчика дополнительно поступившие денежные средства и по заявлению вкладчика осуществляет досрочное списание денежных средств со счета по депозиту. При этом в течение срока вклада (депозита) сумма денежных средств на счете по депозиту должна быть не менее 50% суммы первоначального взноса. Сумма депозита по данному договору, превышающая 50% суммы первоначального взноса признается денежным эквивалентом и отражается в составе строки 1250 Бухгалтерского баланса.

12.11. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете методом отсрочки. В связи с изменениями ПБУ 18/02, постоянная разница в части амортизации по основным средствам стоимостью менее 100 тыс.руб. переквалифицирована во временную разницу.

Последствия изменения учетной политики в связи с изменениями ПБУ 18/02 отражены в отчетности перспективно.

Сумма отложенного налогового обязательства, в сумме 42 тыс.руб., возникшая при переквалификации, отражена в Отчете о финансовых результатах в строке 2460 «Прочее».

Условный расход по налогу на прибыль равен 46579тысруб, ПНА равен 43393тыс.руб.

Доходы и расходы по ставке 0 и 20% определены организацией отдельно. Временные разницы определены по налоговой базе по ставке 20%.

12.12. С 01.01.2021 года организация начинает применять ПБУ 5/19.

Раздел 13. Информация о связанных сторонах и раскрытие прочей информации

13.1 Выплаты в пользу управленческого персонала за 2020 год составили - 18066тыс.руб., начисленные страховые взносы – 5489тыс.руб. , НДФЛ удержан по ставке 13%.

Долгосрочные выплаты отсутствуют.

Выплаты членам Совета директоров за 2020 год составили 20000тыс. руб., страховые взносы -3716 тыс.руб., НДФЛ удержан по ставке 13%.

Бенефициар общества - Росляков Александр Николаевич, (ИНН 434520731325).

13.2 Связанными сторонами являются ООО «Козерог», ООО «Русская кухня», ИП Быданова Ирина Николаевна. В 2020 году осуществлены следующие операции со связанными сторонами:

1. ООО «Козерог»:

- реализация продукции, товаров, работ, услуг в адрес ООО «Козерог» составила – 585 тыс.руб без НДС
- в адрес ЗАО племзавод «Октябрьский» товары, проданные в счет зарплаты, по талонам (компенсация удорожания стоимости питания) работникам – 11387 тыс. руб.
- в адрес ЗАО племзавод «Октябрьский» электроэнергия–5014 тыс.руб.

Расчеты осуществляются безналичным путем, путем взаимозачетов.

Сальдо расчетов на 01.01.2021г. в пользу ЗАО племзавод «Октябрьский» – 1007 тыс.руб.

2. ООО «Русская кухня»:

- реализация продукции, товаров, работ, услуг в адрес ООО «Русская кухня» составила – 6079 тыс.руб без НДС
- в адрес ЗАО племзавод «Октябрьский» питание в столовой, отпущенное в счет зарплаты, по талонам (компенсация удорожания стоимости питания) работникам –752 тыс. руб.
- в адрес ЗАО племзавод «Октябрьский» услуги по организации горячего питания - 2034 тыс.руб.

Расчеты осуществляются безналичным путем, путем взаимозачетов.

Сальдо расчетов на 01.01.2021г. в пользу ЗАО племзавод «Октябрьский» – 20484 тыс.руб.

3. ИП Быданова И.Н.:

- реализация продукции, товаров, работ, услуг в адрес ИП Быданова И.Н.- 180тыс.руб.
- в адрес ЗАО племзавод «Октябрьский» товары, проданные

по талонам (компенсация удорожания стоимости питания)
работникам – 782 тыс. руб.

- в адрес ЗАО племзавод «Октябрьский» товары – 397 тыс.руб.

Расчеты осуществляются безналичным путем, путем взаимозачетов.

Сальдо расчетов на 01.01.2021г. отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам в 2020 году связанных организаций не
Создавался. Дебиторская задолженность связанных сторон в 2020 году не
списывалась.

13.3 Организация планирует осуществлять свою деятельность непрерывно.

13.4. Организацией не создано оценочное обязательство в части обязанности по
лесовосстановлению в рамках договора аренды лесного участка (№ 13.10 от
27.06.2008г. с Департаментом лесного хозяйства Кировской области) в связи с
неопределенностью в отношении величины обязательства, а также в связи с тем,
что организация считает; что существование у организации данного
обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного
или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых
организацией.

13.5. События после отчетной даты, отражающие существование условий, с
которых организация вела свою деятельность, отражены оборотами декабря 2020
года. Иных событий после отчетной даты не выявлено.

13.6. Организация не являлась участником совместной деятельности в 2020 году.

13.7. Прекращаемых видов деятельности не имеется.

13.8. Распространение новой коронавирусной инфекции не привело к ухудшению
финансового положения организации.

13.9. На момент составления бухгалтерской отчетности существует
неурегулированный судебный спор с ООО «Экомит» в размере 460 тыс.руб.
Оценочное обязательство организацией не создано, поскольку вероятность
проигрыша, вероятность выбытия активов оценивается как низкая.

На момент составления бухгалтерской отчетности предъявлена претензия АО
«ВБД» в размере 581 тыс.руб. Вероятность поступления активов по указанной
претензии оценивается организацией как высокая.

Генеральный директор:

Росляков А.Н.

20.01.2021г.

