

ПОЯСНЕНИЯ
к годовому бухгалтерскому отчёту АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ЕГОРЬЕВСКИЙ
РЫБОКОМБИНАТ «ЦНА»
за 2020 год

1. Общие сведения

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ	ЗНАЧЕНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ
Полное наименование	Акционерное общество «ЕГОРЬЕВСКИЙ РЫБОКОМБИНАТ «ЦНА»
Сокращенное наименование	АО «ЕГОРЬЕВСКИЙ РЫБОКОМБИНАТ «ЦНА»
Основные виды деятельности	03.22.3 «Рыбоводство прудовое»
Адрес регистрации	Российская Федерация, Московская область, городской округ Егорьевск, деревня Иваново
Почтовый адрес	140331, Российская Федерация, Московская область, городской округ Егорьевск, деревня Иваново
ОГРН	1035002350723
Свидетельство о государственной регистрации	Свидетельство о государственной регистрации № 0072 17.01.2001 Постановления Главы администрации Егорьевского района Московской области № 1604 от 15.10.1992
Уставный капитал	11870,5 рублей
ИНН/КПП	5011001245/501101001

АО «ЕГОРЬЕВСКИЙ РЫБОКОМБИНАТ «ЦНА» является юридическим лицом, создано без ограничения срока деятельности. Создано по решению учредителей (граждан России) 06.08.1992 и зарегистрировано Постановлением Главы администрации Егорьевского района Московской области 15.10.1992 за регистрационным номером 1604 в качестве Закрытого акционерного общества «Цна», свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 0072, выдано Московской областной регистрационной палатой (№ 30), реестровый номер 50:30:00585 от 17.01.2001.

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в ЕГРЮЛ 29.05.2002 Московской областной регистрационной палатой внесена запись о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 г. ЗАО «ЕГОРЬЕВСКИЙ РЫБОКОМБИНАТ «ЦНА», за ОГРН 1035002350723.

В связи с необходимостью приведения в соответствие с законодательством Российской Федерации организационно-правовой формы Общества 25 апреля 2019 г. (протокол № 1) годовым общим собранием акционеров принята новая редакция Устава Общества. В соответствии с новой редакцией Устава Общество именуется Акционерным обществом «ЕГОРЬЕВСКИЙ РЫБОКОМБИНАТ «ЦНА», являющимся непубличным акционерным Обществом. Регистрация в ЕГРЮЛ изменений, вносимых в учредительные документы проведена 16.06.2019 за ГРН 2175022110680.

В 2020 году изменения в уставные документы и сведения об АО «ЕГОРЬЕВСКИЙ РЫБОКОМБИНАТ «ЦНА», требующие внесения в ЕГРЮЛ, не производились и не регистрировались.

Место нахождения и почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 140331, Российская Федерация, Московская область, городской округ Егорьевск, деревня Иваново. По данному адресу находится единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор).

Согласно действующей редакции Устава Общество имеет в собственности обособленное имущество, самостоятельный баланс, круглую печать, может иметь банковские счета, штампы и бланки со своим наименованием, собственную эмблему и товарный знак.

АО «ЕГОРЬЕВСКИЙ РЫБОКОМБИНАТ «ЦНА» может создавать филиалы и представительства на территории России и за ее пределами. По состоянию на 01.01.2021 филиалов и представительств, дочерних и зависимых обществ АО «ЕГОРЬЕВСКИЙ РЫБОКОМБИНАТ «ЦНА» не имеет.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Основным видом деятельности Общества являются рыбоводство прудовое. Дополнительные виды деятельности:

2. воспроизводство, выращивание и переработка прудовой рыбы;
3. оптовая и розничная торговля;
4. складирование и хранение продукции;
5. производство и хранение продуктов питания;
6. оказание транспортных и транспортно-экспедиционных услуг;
7. погрузочно-разгрузочные работы;
8. внешнеэкономическая деятельность;
9. строительные и строительно-монтажные работы;
10. аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

11. посредническая, консультационная, информационная и рекламно-коммерческая деятельность; иные виды деятельности, не противоречащие действующему законодательству.

На вид деятельности, подлежащий лицензированию, имеется соответствующая лицензия:

Вид деятельности: Пользование недрами

Добыча пресных подземных вод на участке недр вблизи д. Рахманово, лицензия Серия МСК № 06611 вид ВЭ от 21.02.2018 срок действия до 01.01.2023 выдана Департаментом по недропользованию по Центральному федеральному округу

2. Бухгалтерский и налоговый учет

Бухгалтерский и налоговый учет производится с применением компьютерной программы 1-С Предприятие, версия 8,3.

Бухгалтерская отчётность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учёта и отчётности.

Учётная политика организации сформирована исходя из общепринятых допущений (имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учётной политики и временной определённости фактов хозяйственной деятельности). ПБУ-18/02 в 2020 году не применялось.

Факты хозяйственной жизни формируются на основании первичных учетных документов, с применением унифицированных форм, утвержденных Госкомстатом РФ, и отражаются в ведомостях, карточках, журналах-ордерах.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется главным бухгалтером, в подчинении которого находятся заместитель главного бухгалтера, бухгалтер, экономист, кассир.

Учет ведется по журнально-ордерной форме счетоводства с использованием персональных компьютеров и ручным способом. В качестве регистров бухгалтерского учета используются типовые регистры, формируемые с обязательным соблюдением требований к реквизитам, установленные в п. 2 ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Должностные инструкции на работников бухгалтерии имеются.

В течение 2020 года главным бухгалтером являлась – Бодерскова Татьяна Николаевна.

Основные способы ведения бухгалтерского учёта, принятые при формировании учётной политики в 2020 году:

1. Амортизация основных средств и в бухгалтерском и в налоговом учёте начисляется линейным способом.

2. Объекты основных средств, используемые в течение периода, превышающего 12 месяцев, имеющие стоимость не более 40000 руб. за единицу не признаются амортизируемым имуществом. Указанное имущество приходится на сч.10,41,43 в составе средств в обороте с последующим списанием на расходы (счета учёта затрат 20, 91) в момент передачи в эксплуатацию. При этом до момента фактического выбытия из эксплуатации указанного имущества обеспечивается аналитический контроль за их сохранностью.

3. Доходы и расходы по ЕСХН определяются на основании НК РФ

– доходы (п. 1 ст. 346.5 НК РФ);

– расходы (п. 3, подп. 2 п. 5 ст. 346.5 НК РФ).

4. Датой реализации для целей исчисления налога на добавленную стоимость признаётся дата отгрузки и предъявления покупателям расчётных документов.

5. Списание на производство материально-производственных запасов производится по средней стоимости.

6. Налоговый учёт ведется в регистрах налогового учёта на основании данных бухгалтерского учёта.

3. Изменения в учётной политике на 2020 год

Изменений в Учётной политике Общества на 2020 год не предусмотрено.

3. Нематериальные активы

По состоянию на 01.01.2021 на балансе нематериальные активы, принадлежащие на правах собственности, в Обществе отсутствуют.

4. Основные средства.

Стоимость основных средств по состоянию на 01.01.2021 составила 97203 тыс. руб., начисленная амортизация составила – 49937 тыс. руб.

Незавершенное строительство по состоянию на 01.01.2021 составила 17467 тыс. руб.

5. Денежные средства, расчёты, прочие активы

По состоянию на 1 января 2021 г. у Общества имеются денежные средства:

– касса – 45 тыс. руб.

– расчётный счёт – 2461 тыс. руб.

– переводы в пути – 5 тыс. руб.

6. Оплата труда

Затраты на оплату труда в 2020 году составили – 35532 тыс. руб.
Просроченной задолженности по оплате труда за 2020 год Общество не имеет.

7. Расчеты по соц. страхованию

Отчисления на социальные нужды за 2020 год составили - 10189 тыс. руб.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2021 составила: 29226 тыс.руб.

Показатель	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
Дебиторская задолженность краткосрочная – всего	26200	29226
в том числе:		
расчеты с покупателями и заказчиками	8779	8134
Резерв по сомнительным долгам	(99)	(294)
Авансы выданные	15705	16086
Прочая	1815	5300

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2021 составила: 108243 тыс.руб.

Показатель	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
Кредиторская задолженность: краткосрочная – всего	238818	108243
в том числе:		
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5397	3280
авансы полученные	1427	173
расчеты по налогам и сборам	725	3660
расчеты по оплате труда	-	1722
Займы	-	-
Прочая	231269	99408
Оценочные резервы	233	5015
Краткосрочные обязательства-итого	239051	113258

9. Краткосрочные и долгосрочные обязательства

Учёт кредитов и займов в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Учёт займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утверждённого приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н. По состоянию на 01.01.2021 на балансе Общества долгосрочные заемные средства и краткосрочные заемные средства отсутствуют.

10. Финансовое состояние

АО «ЕГОРЬЕВСКИЙ РЫБОКОМБИНАТ «ЦНА» в 2020 году занималось рыбоводством прудовым.
(в тыс. руб.)

Доходы и расходы по обычным видам деятельности	За отчетный период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ,	70690
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(50751)
Валовая прибыль	19939
Коммерческие расходы	
Управленческие расходы	(21449)
Прибыль (убыток) от продаж	(1510)
Прочие доходы	5595
Проценты к уплате	(158)
Прочие расходы	(3176)
Прибыль (убыток) до налогообложения	751
Текущий налог на прибыль, ЕСХН	
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	751

11. Уставный капитал

Уставной капитал АО «ЕГОРЬЕВСКИЙ РЫБОКОМБИНАТ «ЦНА» составляет 11870,5 рублей, разделенный на 23741 обыкновенную именную бездокументарную акцию номинальной стоимостью 0,5 рублей каждая.

В 2020 году изменений уставного капитала АО «ЕГОРЬЕВСКИЙ РЫБОКОМБИНАТ «ЦНА» не производилось.

4

12. Собственные акции

На счете 81 «Собственные акции (доли)» ведется учет наличия и движения собственных акций, выкупленных акционерным обществом у акционеров для их последующей перепродажи или аннулирования. По состоянию на 01 января 2021 г. на балансе Общества собственные акции, выкупленные у акционеров, отсутствуют. Прибыль, приходящаяся на одну акцию в 2020 году составляет –637,51 рублей.

13. Резервный капитал

Отчисления в резервный капитал из прибыли отражаются по кредиту счета 82 «Резервный капитал» в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Согласно Уставу, Общество обязано формировать резервный фонд в размере 5% его Уставного капитала, направляя на эти цели ежегодно 5% чистой прибыли, до достижения фондом установленной величины (593,52 руб.). По состоянию на 01 января 2021 г. на балансе Общества на счете 82 «Резервный капитал» числится резервный капитал в размере 593,52 рублей.

14. Добавочный капитал

Аналитический учет по счету 83 «Добавочный капитал» отражает информацию по источникам образования и направлениям использования средств.

По состоянию на 01 января 2021 г. на балансе Общества на счете 83 «Добавочный капитал» числится в размере 9814 тыс. рублей.

15. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

На счете 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражается информация о наличии и движении сумм нераспределенной прибыли. Аналитический учет по счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражает информацию по направлениям использования средств. Нераспределенная прибыль отчетного года направляется на увеличение нераспределенной прибыли, создание резервного капитала, на выплату материальной помощи и др.

Выплата дивидендов по решению годового Общего собрания Общества в 2020 году по итогам работы за 2019 год не производилась.

16. Информация по секторам и сегментам

Величина выручки от продаж, полученной на территории РФ, стоимость внеоборотных активов по данным бухгалтерского баланса Общества, размещенных на территории РФ, является существенной. Сопоставление суммарной величины существенных показателей отчетных сегментов

Наименование показателя	По организации, тыс. руб.	По всем отчетным сегментам	
		тыс. руб.	%
Выручка	70690		100%
Прибыль (убыток)	19939		100%
Прибыль (убыток) до налогообложения	751		100%
Чистая прибыль	751		100%
Стоимость активов	138221		100%

Данные о выручке от продаж

Выручка от продаж по видам терр. РФ, г. Москва	По Обществу х	По отчетным сегментам			
		1	2	3	4
Рыболовство	70690	100 %			

Информация о деятельности Обществу по географическим регионам:

Наименование региона	Процент	Выручка от продаж	1	2	3	4
Московская область	88,0	62207	88	-	-	-
другие регионы	12,0	8483	12	-	-	-
Всего	100	70690	100	-	-	-

4

17. Пояснения по расчёту налога ЕСХН.

АО «ЕГОРЬЕВСКИЙ РЫБОКОМБИНАТ «ЦНА» имеет уведомление, выданное ИМНС по г. Егорьевск от 20.12.2004 № 5, о возможности применения с 01.01.2005 системы налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей. С 1 января 2019 года для сельхозпроизводителей Московской области устанавливалась ставка на территории Подмосквья 0% для всех категорий сельхозпроизводителей.

18. Отражение в отчётности движения денежных средств

Поступления денежных средств от покупателей и заказчиков, отраженные по стр. 4110 «Отчёта о движении денежных средств» составили 156656 тыс. руб. Платежи отражены по стр. 4120 «Отчёта о движении денежных средств» и составили (141731) тыс. руб. Сальдо денежных потоков от текущих операций отражены по стр.4100 «Отчёта о движении денежных средств» составило 14925 тыс. руб. Сальдо денежных потоков от финансовых операций, отраженное по стр.4300 «Отчёта о движении денежных средств», составило (12692) тыс. руб. Остаток денежных средств по стр.4500 «Отчёта о движении денежных средств» составил 2511 тыс. руб.

19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы, согласно Положению по бухгалтерскому учёту «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утверждённому приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, по состоянию на 31.12.2020 Обществом созданы резервы:

- Резерв по сомнительным долгам – 294 тыс. рублей;
- Резерв предстоящих расходов под отпуска – 1015 тыс. рублей;
- Резерв предстоящих расходов по претензиям, искам – 4000 тыс. рублей
- Резерв под обесценивание финансовых вложений не создавался.

20. Пояснения о совместной деятельности

Общество не является участником совместной деятельности.

21. События после отчётной даты

По состоянию на дату сдачи годовой бухгалтерской отчётности Годовое общее собрание акционеров не проводилось, в связи с чем отсутствует решение о распределении прибылей (убытков) Общества за 2020 год. Решения Общего собрания акционеров будут учтены в бухгалтерской отчётности 2020 года в периоде, соответствующем дате проведения Общего собрания акционеров.

Решением Внеочередного общего собрания акционеров АО «ЕГОРЬЕВСКИЙ РЫБОКОМБИНАТ «ЦНА» № 1 от 14.02.2019 прекращены полномочия действующего единоличного органа Общества, в связи с истечением срока действия его полномочий, и избран новый генеральный директор - Волков Валентин Валентинович с 19.02.2019 сроком на 5 лет.

22. Информация о прекращаемой деятельности

Информации по прекращаемой деятельности нет. Общество и в дальнейшем будет осуществлять виды деятельности, предусмотренные Уставом.

23. Информация о крупных сделках

В течение отчетного года крупных сделок, требующих одобрения Совета директоров и Общего собрания акционеров, не осуществлялось.

24. Информация об аффилированных и связанных сторонах

Информация об аффилированных лицах

Аффилированными лицами в 2020 году для АО «ЕГОРЬЕВСКИЙ РЫБОКОМБИНАТ «ЦНА» являлись: генеральный директор АО «ЕГОРЬЕВСКИЙ РЫБОКОМБИНАТ «ЦНА», пять членов Совета директоров Общества, юридическое лицо АО «Металлургический завод «Электросталь» и физическое лицо Шильников Евгений Владимирович, имеющие право распоряжаться более 20 % общего количества голосов, приходящиеся на голосующие акции Общества, юридическое лицо, в котором Общество является единственным участником: ООО «Рыбный мир». По аффилированным лицам списанная дебиторская задолженность отсутствовала.

Информация о связанных сторонах

Связными сторонами для АО «ЕГОРЬЕВСКИЙ РЫБОКОМБИНАТ «ЦНА» являются: генеральный директор АО «ЕГОРЬЕВСКИЙ РЫБОКОМБИНАТ «ЦНА», пять членов Совета директоров Общества, АО «Металлургический завод «Электросталь» и физическое лицо Шильников Евгений Владимирович, имеющие право распоряжаться более 20 % общего количества голосов, приходящиеся на голосующие акции

Общества, юридическое лицо, в котором АО «ЕГОРЬЕВСКИЙ РЫБОКОМБИНАТ «ЦНА» является единственным участником: ООО «Рыбный мир». В соответствии с п. 10 ПБУ 11/2008 информация по хозяйственным операциям АО «ЕГОРЬЕВСКИЙ РЫБОКОМБИНАТ «ЦНА» со связанными сторонами раскрываются в пояснениях к бухгалтерской Общества за 2020 год.

Генеральный директор и двое из пяти членов Совета директоров являются работниками управленческого аппарата Общества, оплата труда которых производится в соответствии с трудовыми договорами, Положением об оплате труда и премировании, действующим в Обществе. С начисленной заработной платы удерживается НДФЛ и начисляются страховые взносы. Два члена Совета директоров являются работниками АО «Металлургический завод «Электросталь», трудовые отношения с которыми отсутствуют. С аффилированным юридическим лицом в 2020 году АО «ЕГОРЬЕВСКИЙ РЫБОКОМБИНАТ «ЦНА» имело хозяйственные отношения, связанные с реализацией и получением работ, материалов, товаров, услуг, сдачей в аренду помещений и земельных участков.

25. Информация о лицах ответственных за корпоративное управление

Органами управления АО «ЕГОРЬЕВСКИЙ РЫБОКОМБИНАТ «ЦНА» являются:

- высшим органом управления является Общее собрание акционеров;
- Совет директоров, избранный на собрании акционеров в составе 5 человек, осуществляет общее руководство деятельностью общества в соответствии с Уставом, осуществляет надзор за деятельностью исполнительных органов Общества;
- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) - осуществляет руководство текущей деятельностью «Общества».

26. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствиях

В 2020 году в Обществе отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствиях.

27. Ответственность за составление БФО

Генеральный директор Общества несет ответственность за составление БФО.

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор, имеет право действовать без доверенности от имени юридического лица и осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом на основании решения Внеочередного общего собрания акционеров Общества от 14.02.2019 генеральным директором АО «ЕГОРЬЕВСКИЙ РЫБОКОМБИНАТ «ЦНА» избран Волков Валентин Валентинович с 19.02.2019 сроком на пять лет. Трудовой договор с Волковым В.В. от имени Общества 19.02.2019 подписан Председателем Совета директоров АО «ЕГОРЬЕВСКИЙ РЫБОКОМБИНАТ «ЦНА». Решение Совета Директоров АО «ЭППЖТ» (протокол № 6 от 28.12 2018) о разрешении работы на условиях внешнего совместительства в АО «ЕГОРЬЕВСКИЙ РЫБОКОМБИНАТ «ЦНА» имеется.

Приказом Генерального директора АО «ЕГОРЬЕВСКИЙ РЫБОКОМБИНАТ «ЦНА» № 131-К от 05.11.2019 Желябин А.С. принят на должность исполнительного директора Общества. Исполнительный директор действует на основании доверенностей от 05.11.2020 № 05/11/2019 и 05.11.2020 № 05/11/2020 должностной инструкции исполнительного директора, утвержденной генеральным директором.

Исполнительный директор
АО «ЕГОРЬЕВСКИЙ РЫБОКОМБИНАТ «ЦНА»



Желябин А.С.

12 марта 2021 г.