

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПРИБЫЛИ И УБЫТКОВ ОБЩЕСТВА ПО РЕЗУЛЬТАТАМ 2020 ФИНАНСОВОГО ГОДА.

О ДИВИДЕНДАХ ОБЩЕСТВА.

По итогам работы за 2020 год по основной деятельности предприятие сработало с прибылью 87 тыс. рублей.

Объем товарной продукции составил – 6039 тыс. рублей.

Затраты на выпускаемую продукцию – 9681 тыс. рублей.

Убыток от реализации (продаж) – 3642 тыс. рублей,

Прочие доходы -19080 тыс. рублей,

Прочие расходы -16630 тыс. рублей.

Убыток до налогообложения -1192 тыс.руб.

Результат от прочих операций ,не включаемый в чистую прибыль
(убыток)периода 1301 тыс.руб.

Прибыль после налогообложения (чистая прибыль) 87 тыс.руб.

Генеральный директор

В.Н.Ветерков

Гл.бухгалтер

Н.И.Синегулова

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

По итогам работы за 2020 год

Выручка за 2020 г по основной деятельности предприятия составила – 6039 тыс. рублей.

Прочие доходы за 2020 год составили – 19080 тыс. рублей в т.ч.:

аренда 285 тыс.руб.

возмещение коммунальных расходов 12 тыс.руб.

возмещение транспортных услуг 54 тыс.руб.

восстановление резерва по сомнительным долгам 15746 тыс. руб.

списание кредиторской задолженности 2983 тыс.руб.

Затраты на выпускаемую продукцию за 2020 г –9681 тыс. рублей

Прочие расходы за 2020 год уменьшающие прибыль 16630 тыс. рублей, в т.ч.

Аренда 48 тыс.руб.

• Расходы по расчетно-кассовому обслуживанию банками –43 тыс. рублей.

*Фондовый центр 21 тыс.руб.

*Штрафные санкции, пени 52 тыс.руб.

*Возмещаемые коммунальные расходы 8 тыс.руб.

*Возмещаемые транспортные расходы 280 тыс.руб.

*Прочие расходы (резервы по сомнительным долгам) 16178 тыс.руб.

На конец года получен убыток 1192 тыс. рублей.

Результат от прочих операций ,не включаемый в чистую прибыль(убыток)

периода 1301 тыс.руб.

Совокупный финансовый результат периода (прибыль) 87 тыс.руб.

Генеральный директор

В.Н.Ветерков

Гл.бухгалтер

Н.И.Синегубова

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

за 2020 год

1. Сведения об акционерном обществе

1.1. Полное наименование организации: Акционерное Общество «ХОЛОДИЛЬНАЯ ТЕХНИКА».

1.2. Юридический адрес: 301280, обл. Тульская, р-н Киреевский, г. Болохово, ул. Советская, д. 10

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 301280, обл. Тульская, р-н Киреевский, г. Болохово, ул. Советская, д. 10

1.4. АО «Холодильная техника» учреждено в соответствии с Государственной программой приватизации государственных и муниципальных предприятий в РФ на 1992 год и является правопреемником Болоховского опытного механического завода.

Государственная регистрация общества осуществлена Администрацией Киреевского района 18.03.1993 г. № 36;

перерегистрация 24.05.1996 г. И- 29-96; 03.06.2002 г. № 45-02. Устав общества принят на общем собрании акционеров 26 апреля 2002 г., ОГРН 1027101678339.

1.5 Уставной капитал общества 178100 рублей состоящий из 8905 обыкновенных акций номинальной стоимости 20 рублей. Наиболее крупные акционеры:

1) Кирилова Н.Н.	951	10,68%	г. Болохово, ул. Мира, д. 41, кв. 1
2) Ветерков В.Н.	4389	4 9,3%	г. Болохово, ул. Луговая, д. 20
3) Зимин А.С.	275	3,09%	г. Болохово, ул. Ленина, д. 15, кв.2
4) Ульянов В.В.	228	2,56	г.Болохово ул.Луговая 20

Органами управления Общества являются: Общее собрание акционеров. Совет директоров. Генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором. Он организует выполнение решений Общего собрания и Совета директоров Общества.

1.6 Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

- 1.7 Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства, так как доли в уставном капитале других предприятий нет, и среднесписочная численность на 31.12.2019г. - 30 человек, численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 16 человек.

1.8 Общество подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные статьей 7 Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

- Количество учредителей: физических лица
- Основной вид деятельности: Производство теплообменных устройств, оборудования для кондиционирования воздуха промышленного холодильного и морозильного оборудования, производство оборудования для фильтрования и очистки газов ОКВЭД 28.25.1
- Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют

- Состав членов исполнительных и контрольных органов АО «Холодильная техника» возглавляет: генеральный директор Ветерков В.Н., гл.бухгалтер Синегубова Н.И., начальник ОМТС Ульянов В.В., Ермакова З.М., Бродовская Е.А.

Бухгалтерская отчетность сформирована на применении правил Положения ПБУ 4/99 (утв. приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 г. N 43н)

При составлении бухгалтерской отчетности, исходя из правил настоящего Положения, Общество не выявило недостаточность данных для формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

Отчетность не содержит существенных искажений

Факторы хозяйственного риска в части бухгалтерского учета основных средств, финансовых вложений, нематериальных активов, расчетов по налогу на добавленную стоимость у Общества отсутствуют.

Форс-мажорные риски, непредвиденные обстоятельства (стихийные бедствия, пожар и т.п.) у Общества отсутствовали.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Минфина России от 6 июля 1999 г. № 43н, бухгалтерская отчетность общества представляет достоверное и полное финансовое положение, результаты деятельности и изменения в финансовом положении. Общество в бухгалтерскую отчетность включает соответствующие дополнительные показатели и пояснения.

Исходя из этого с целью формирования полного представления о финансовом положении общества, в годовую бухгалтерскую отчетность организации включаются следующие дополнительные показатели и пояснения о забалансовых счетах :
007 списание задолженности неплатежеспособных контрагентов;
МЦ материальные ценности в эксплуатации (спец.одежда в эксплуатации).

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизационных отчислений линейным способом, исходя из норм, исчисленных на основе срока их полезного использования с использованием счета 05 «Амортизация НМА»

Основные средства отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, в которой НДС и другие возмещаемые налоги не учитываются.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом согласно классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002.№ 1.

Ускоряющие или понижающие коэффициенты не применяются.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Ремонт основных средств производится согласно планово-предупредительного ремонта, утвержденного генеральным директором.

Учет затрат на проведение ремонта основных производственных средств производится по фактическим затратам на проведение ремонта и включается в себестоимость текущего отчетного периода.

Общество применяет способ оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Стоимость выбывших финансовых вложений равна в этом случае их первоначальной стоимости .

По каждой группе (виду) финансовых вложений в течение отчетного года применяется один способ оценки.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Приобретение материальных оборотных средств осуществляется по фактической себестоимости с отражением стоимости приобретения непосредственно на счете 10. При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, определяемой по окончании каждого месяца

Расходы по доставке товаров учитываются в составе издержек обращения на счете 90.07.

Незавершенное производство отражается по фактически произведенным затратам на материалы, оплату труда, страховым взносам и отчисления в социальные фонды начисленные на эту зарплату

Готовая продукция отражается по фактической производственной себестоимости без использования счета 40 «Выпуск продукции»

Учет затрат на проведение ремонта основных производственных средств производится по фактическим затратам на проведение ремонта и включается в себестоимость текущего отчетного периода.

На счете 20 «Основное производство» ежемесячно выявляется производственная себестоимость, представляющая всю совокупность затрат, которые включают не только прямые расходы и связанные непосредственно с выпуском продукции ,выполнением работ и оказанием услуг ,но и расходы вспомогательных производств .

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются на счет 90.08. 01.

Общепроизводственные затраты счет 25 ежемесячно распределяются в фактическом размере. Указанные расходы относятся на объекты затрат основного производства пропорционально общей сумме основных расходов .

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся.

К управленческим относятся расходы, не связанные с производственной или коммерческой деятельностью предприятия: на содержание отдела кадров, юридического отдела; на освещение и отопление сооружений непроизводственного назначения, а также на командировки, услуги связи и прочие аналогичные этим расходы.

Управленческие расходы включаются в себестоимость продукции и списываются на счет 90.08.1.

Коммерческие расходы — это расходы, связанные с отгрузкой и реализацией товаров.

Те предприятия, которые осуществляют производственную деятельность, имеют право отражать в составе коммерческих расходов на упаковку изделий; по доставке продукции на станцию отправления, погрузке в транспортные средства; комиссионные сборы, уплачиваемые посредническим организациям; затраты на хранение продукции; на рекламу, на представительские и другие аналогичные по назначению расходы.

Коммерческие расходы включаются в себестоимость и учитываются на счете 90.07.1 «Расходы на продажу».

Методы признания выручки в бухгалтерском учете

Метод начисления – выручку учитывают по мере отгрузки.

Выручка от реализации продукции определяется на дату отгрузки и передачи товара покупателю.

Обществом в отчетном периоде не производились расчеты в неденежной форме .
За 2020 год договора подрядных организаций на строительство не заключались.

Денежные потоки в Отчете о движении денежных средств Обществом дифференцированы на потоки по текущим операциям: операции с денежными средствами, как основную деятельности Общества, приносящий выручку: поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и операции по прочей деятельности: поступления арендных платежей.

Курсовые разницы подлежат зачислению в доходы или расходы по мере их принятия к бухгалтерскому учету.

Причитающиеся проценты по заемным средствам списываются на расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены и включаются в операционные расходы.

Долгосрочная задолженность в краткосрочную не переводится.

Резервы предстоящих расходов и платежей и резерв по сомнительным долгам общество создает.

Согласно Устава Общества за счет чистой прибыли сформированы резервный фонд в размере 50% Уставного капитала 89050 рублей и специальный фонд акционирования в размере 150000 рублей.

Социальные выплаты осуществляются за счет средств специальных фондов, образованных согласно решений общих годовых собраний акционеров и учитываемых на счете 76.09 « Расходы социального характера». Все расходы по этому счету производятся по решениям общего собрания, совета директоров и генерального директора.

Учетная политика Общества – это принятая совокупность способов ведения бухгалтерского учета (первичное наблюдение, стоимостное измерение, текущая группировка и итоговое обобщение фактов хозяйственной деятельности). Учетная политика оказывает существенное влияние на величину показателей себестоимости продукции, прибыли, налогов на добавленную стоимость и имущество, показателей финансового состояния организации. Утверждается учетная политика каждый год генеральным директором. В течение 2020 года изменения в учетную политику обществом не вносились,

Учетная политика для целей налогового учета.

Амортизация начисляется по основным средствам стоимостью более 100.000 рублей линейным способом согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (утверждена постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1). Ускоряющие и понижающие коэффициенты не применяются.

Амортизация нематериальных активов стоимостью более 100.000 рублей начисляется линейным способом исходя из времени действия НМА. Если срок использования установить нельзя, он равен 10 годам.

Сырье и материалы отражаются в налоговом учете по фактической себестоимости, списываются в производство по средней себестоимости.

Незавершенное производство и готовая продукция оцениваются по прямым затратам: сырье и материалы, из которых изготовлена продукция, заработная плата производственных рабочих; страховых взносов, начисленных на эту зарплату; амортизация основных средств, используемых в производстве продукции. Амортизация рассчитывается пропорционально стоимости материалов, израсходованных на производство продукции.

Проценты по полученным кредитам и займам относятся на расходы предприятия согласно нормативов.

Резервы предстоящих расходов и платежей создается ежемесячно 9,3% от предполагаемой суммы расходов на оплату отпусков.

Резерв по сомнительным долгам создается.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение всего срока службы.

НДС начисляется после отгрузки и предъявления расчетных документов.

Налоговым периодом является квартал.

В целях исчисления налога на прибыль доходы и расходы признаются в том периоде, в котором они произведены, независимо от даты оплаты.

3. Финансово-хозяйственная деятельность АО

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

3.1.1. Основными видами деятельности АО «Холодильная техника» являются:

1. разработка документации, изготовление и внедрение технологического холодильного оборудования, средств механизации и автоматизации, инструмента и оснастки;
2. специализированный ремонт и сервисное обслуживание технологического оборудования;
3. строительство хозяйственных объектов;
4. коммерческая и предпринимательская деятельность;
5. выпуск товаров народного потребления и оказания платных услуг населению;
6. осуществление внешнеэкономической деятельности.

Выручка за 2020 г. от реализации продукции по основной деятельности (выпуск технологического холодильного оборудования) составила 6038780,80 рублей (без учета НДС).

себестоимость продаж 9681060,61 рубль

Убыток по основной деятельности до налогообложения 3642279,81 рубля.

3.1.2. Дивиденды по итогам работы 2020 года не выплачивались.

3.1.3. Сумма дебиторской задолженности АО по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 12489747,75 руб. в т. ч. по расчетам с покупателями и заказчиками 5109336,45 руб.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2020г. составила 16630215,08 руб. в т.ч. поставщики и подрядчики 6445351,50 руб.

По расчетам с «Поставщиками» и «Заказчиками» были сделаны акты сверки расчетов.

Балансовая стоимость основных средств 17165644,44 руб.

Остаточная стоимость основных средств – 2620083,98 руб.

Степень износа основных средств 85%.

Показатели:

ДОЛЯ активной части ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ –

Стоимость активной части основных средств 5131655,52 руб.

Стоимость основных средств 17165644,44 руб.

Коэффициент износа : на начало года 84% на конец года 85 %

3.1.4. Нематериальные активы на начало года 49758 руб.

Нематериальные активы на конец года 49758 руб.

Амортизация НМА равна 49758 руб.

3.1.5. Согласно ПБУ 14/2000 в составе расходов будущих периодов числятся лицензии.

Расходы списываются равномерно в течение определенного срока.

3.1.6. На начало года акций в собственности Общества не было.

3.1.7. Финансирование расходов связанных с благотворительной деятельностью, с осуществлением отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительного характера и иных аналогичных мероприятий, не производилось

- Остаток средств на конец года составили:
- по социальному фонду - 169276 руб.
- по фонду помощи пенсионерам - 11738 руб.

4. Социальные показатели

№ п/п	Показатель	За 2019 год	За отчетный год	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел.	30	16	-14
2	оплата труда, тыс. руб.	3449	2386	-1063
3	Сумма начисленных	1337	707	-630

страховых взносов тыс. руб.			
-----------------------------	--	--	--

5. Сведения о собственном капитале общества

№ п/п	Показатель	на 31.12.2019	на 31.12.2020	Изменения
1	Сумма чистых активов тыс. руб,	2778	2866	88
2	Уставный капитал тыс.руб.	178	178	--
3	Добавочный капитал тыс. руб.	5222	5222	-
4	Резервный капитал тыс.руб.	89	89	--
5	Резервный фонд акционирования тыс,руб.	150	150	-

6. Состав и распределение прибыли.

По итогам работы за 2020 год по бухгалтерскому учету АО «Холодильная техника» прибыль составила 86369,13 руб., рассчитанная в соответствии с требованиями ПБУ, который сложилась из:

- Выручка от реализации продукции основного производства 6038780,80 руб.
 - прочие доходы предприятия 19079890,74 рублей.
- Всего доходов: 25118671,54 рублей

И уменьшены на расходы 26310968,02 рублей, в т.ч.:
затраты на выпуск продукции 9681060,61 рублей
Прочие расходы 16629907,41 рублей

В налоговом учете образовалась прибыль в сумме 109228,74 руб.
Текущий налог на прибыль за 2020 год составил (21846) руб.

. Расходы в бухгалтерском учете превышают данные расходы в налоговом учете.

Эти расходы составляют: 1301525,20 руб.

Не принимаемые расходы в налоговом учете :

разница по начислению амортизационных начислений 70123,98 руб.

разница незавершенного производства на начало 2020 года 20805,72 руб

прочие расходы 1210595,50 руб.

На основании чего образовался результат не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода

7. Информация непрерывности деятельности

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует, так как Общество не планирует прекращать свою деятельность.

8. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности нет

9. Информация по операциям со связанными сторонами

Связанными сторонами являются акционеры Общества ,Совет директоров.

Расходы по оплате труда	2019 год,тыс.руб.	2020 год,тыс.руб.
Акционеры (физические лица)	1861	1027
Совет директоров	977	598

10.Информация по экологической деятельности.

Платежи за сверхнормативные сбросы, выбросы загрязняющих веществ в окружающую среду за 2020 год не существуют.

11.Информация по отчетным сегментам

Информация по отчетным сегментам отсутствует ,так как отчетных сегментов в Обществе нет.

12.Информация о совместной деятельности

Общество не осуществляет совместную деятельность.

13.Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Генеральный директор

В.Н.Ветерков

Гл.бухгалтер

Н.И.Синегубова

