Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Степанов Владислав Брониславович** (расшифровка подписи)

15 апреля 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	4 646	(4 065)	-	-	-	(122)	-	-	4 646	(4 186)
	5210	за 2019г.	4 328	(4 014)	318	-	-	(51)	-	-	4 646	(4 065)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	1 380	(1 098)	-	-	-	(106)	-	-	1 380	(1 204)
	5211	за 2019г.	1 062	(1 063)	318	-	-	(35)	-	-	1 380	(1 098)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2020г.	126	(126)	-	-	-	-	-	-	126	(126)
	5212	за 2019г.	126	(126)	-	-	-	-	-	-	126	(126)
Другие виды основных средств	5203	за 2020г.	203	(203)	-	-	-	-	-	-	203	(203)
	5213	за 2019г.	203	(203)	-	-	-	-	-	-	203	(203)
Здания	5204	за 2020г.	1 239	(956)	-	-	-	-	-	-	1 239	(956)
	5214	за 2019г.	1 239	(956)	-	-	-	-	-	-	1 239	(956)
Земельные участки	5205	за 2020г.	39	-	-	-	-	-	-	-	39	-
	5215	за 2019г.	39	-	-	-	-	-	-	-	39	-
Сооружения	5206	за 2020г.	928	(876)	-	-	-	(16)	-	-	928	(892)
	5216	за 2019г.	928	(861)	-	-	-	(16)	-	-	928	(876)
Транспортные средства	5207	за 2020г.	731	(804)	-	-	-	-	-	-	731	(804)
	5217	за 2019г.	731	(804)	-	-	-	-	-	-	731	(804)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	318	-	(318)	-
в том числе: АСТРА-20 станция очистки ЮНИЛОС	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	318	-	(318)	-
Корзина с решеткой для сбора мусора	5242	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Фекальный насос	5243	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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 регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Степанов Владислав Брониславович**

(подпись) (расшифровка подписи)

15 апреля 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Степанов Владислав Брониславович
(подпись) (расшифровка подписи)

15 апреля 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	-	-	4 502	(4 502)	-	-	X	-	-
	5420	за 2019г.	-	-	6 658	(6 658)	-	-	X	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	74	(74)	-	-	-	-	-
	5421	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	4 428	(4 428)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	6 658	(6 658)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Степанов Владислав Брониславович**

(подпись) (расшифровка подписи)

15 апреля 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	16 337	(1 211)	2 188	-	(6 243)	-	(284)	-	38	-	12 320	(927)
	5530	за 2019г.	13 356	-	9 660	-	(6 708)	-	(1 211)	-	-	29	16 337	(1 211)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	15 541	(1 136)	2 019	-	(5 869)	-	(284)	-	-	-	11 691	(852)
	5531	за 2019г.	12 920	-	9 276	-	(6 655)	-	(1 136)	-	-	-	15 541	(1 136)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	307	-	167	-	(307)	-	-	-	-	-	167	-
	5532	за 2019г.	54	-	307	-	(54)	-	-	-	-	-	307	-
Прочая	5513	за 2020г.	489	(74)	2	-	(67)	-	-	-	38	-	462	(74)
	5533	за 2019г.	383	-	77	-	-	-	(74)	-	-	29	489	(74)
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	16 337	(1 211)	2 188	-	(6 243)	-	(284)	X	X	X	12 320	(927)
	5520	за 2019г.	13 356	-	9 660	-	(6 708)	-	(1 211)	X	X	X	16 337	(1 211)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	19 024	3 909	21	(4 771)	-	-	38	-	18 221
	5580	за 2019г.	12 092	8 544	10	(1 651)	-	-	-	29	19 024
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	15 278	3 423	-	(4 262)	-	-	-	-	14 439
	5581	за 2019г.	11 982	4 473	-	(1 177)	-	-	-	-	15 278
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	20	-	-	-	-	-	-	20
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	30	9	-	(7)	-	-	38	-	71
	5583	за 2019г.	110	24	-	(133)	-	-	-	29	30
кредиты	5564	за 2020г.	-	377	-	(377)	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	342	-	(342)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	100	1	(101)	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	3 716	(20)	20	(24)	-	-	-	-	3 691
	5586	за 2019г.	-	3 706	10	-	-	-	-	-	3 716
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	19 024	3 909	21	(4 771)	-	X	X	X	18 221
	5570	за 2019г.	12 092	8 544	10	(1 651)	-	X	X	X	19 024

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Степанов Владислав Брониславович**
(подпись) (расшифровка подписи)

15 апреля 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	74	-
Расходы на оплату труда	5620	703	625
Отчисления на социальные нужды	5630	196	189
Амортизация	5640	122	51
Прочие затраты	5650	4 861	6 095
Итого по элементам	5660	5 956	6 960
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 956	6 960

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Степанов Владислав Брониславович**

(подпись) (расшифровка подписи)

15 апреля 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	57	-	-	57
в том числе: резерв на оплату отпусков за 2020 г.	5701	-	57	-	-	57

Руководитель _____ **Степанов Владислав Брониславович**

(подпись) (расшифровка подписи)

15 апреля 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Степанов Владислав Брониславович**

(подпись) (расшифровка подписи)

15 апреля 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Степанов Владислав Брониславович (расшифровка подписи)

15 апреля 2021 г.

10. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное наименование организации: Закрытое акционерное общество "Рощино сельхозтехника"

Сокращенное наименование организации: ЗАО "Рощино СХТ"

государственный регистрационный номер: 1024700877332

ИНН/КПП: 4704002153/470401001

Адрес (место нахождения) юридического лица: 188820, Ленинградская обл., Выборгский р-н., гп. Рощино, ул. Тракторная, д.1

Способ образования: Создание юридического лица путем реорганизации до 01.07.2002

Регистрационный номер, присвоенный до 1 июля 2002 года: 01/04637

Дата регистрации до 1 июля 2002 года:21.01.1999

Наименование органа, зарегистрировавшего юридическое лицо до 1 июля 2002 года: Выборгское территориальное отделение Учреждение юстиции Ленинградской областной регистрационной палаты

Сведения о держателе реестра акционеров акционерного общества: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ВТБ РЕГИСТРАТОР

Основной вид деятельности: Забор, очистка и распределение воды ОКВЭД 36.00

Основной доход Общество получает от оказания услуг водоснабжения и канализации, оказываемых по договорам оказания услуг.

Среднесписочная численность на 31.12.2020г. – 3 человека

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Деятельность осуществляется на основании Устава

Исполнительный орган – Генеральный директор – Степанов Владислав Брониславович.

11. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется на основании Учетной политики, №У-1 от 31.12.2019г., учетная политика без изменений.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

Каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом.

Регистры бухгалтерского учета составляются на бумажном носителе и / или в виде электронных документов, подписанных электронной подписью. (п. 6 ст.10 Федерального закона от 06.12.11 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п.п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно.

Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Учет основных средств

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней;
- офисную мебель;
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально величине прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производиться ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

11.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского учета принял на себя руководитель Общества.

Отчетность является пересмотренной, ранее представленной.

11.2. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

11.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Первоначальная стоимость объектов определяется по стоимости фактических затрат.

В отчетности основные средства показываются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификатора основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02г. № 1. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Объекты стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2020 г. составляет 460 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2019 г. составляет 582 тыс.руб.

В течении 2019 г. принято к учету основное средство стоимостью 318 тыс. руб.

11.4 МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней стоимости.

Запасы общества на 31.12.2020 г.: 0 тыс. руб.

Запасы общества на 31.12.2019 г.: 0 тыс. руб.

11.5 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов.

К сомнительным за 2020 г. относятся следующие просроченные и необеспеченные гарантиями задолженности, которые, возможно, не будут погашены:

УК по ЖКХ 55 тыс. руб.

ИП Полежаев 50 тыс. руб.,

ИП Редкозубова 747 тыс. руб.,

ПАО «ВЫБОРГ-БАГК»- ГК «АСВ» 74 тыс. руб. – прочая задолженность

ООО «ВаАл» 284 тыс. руб. - списан резерв по сомнительным долгам на основании Выписки ЕГРЮЛ с записью о прекращении деятельности, исключен из выписки ЕГРЮЛ не действующее юр.л. с 03.04.2020г.

К сомнительным за 2019 г. относятся следующие просроченные и необеспеченные гарантиями задолженности, которые, возможно, не будут погашены:

ООО «ВаАл» 284 тыс. руб.

УК по ЖКХ 55 тыс. руб.

ИП Полежаев 50 тыс. руб.,

ИП Редкозубова 747 тыс. руб. (соглашение о погашении задолженности просрочено в 1-ом квартале 2019 г.).

ПАО «ВЫБОРГ-БАГК»- ГК «АСВ» 74 тыс. руб. – прочая задолженность

11.6 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме, установленной учредителями в Уставе Общества.

11.7 ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг.

Общество оказывает услуги водоснабжения и приему сточных вод (канализации) по договорам оказания услуг.

11.8 ПОРЯДОК ПРИЗНАНИЯ ОБЩЕХОЗЯЙСТВЕННЫХ РАСХОДОВ

Общехозяйственные расходы по окончании квартала списываются на счет 90.8 «Управленческие расходы».

11.9 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

В отчете о движении денежных средств отображены движения за 2019-2020 гг.

11.10 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В соответствии с ПБУ 8/2010 Общество признает оценочные обязательства по неиспользованным сотрудниками дням отпуска.

Величина оценочного обязательства на 31.12.2020 г. определена исходя из количества дней оплачиваемого отпуска, накопленных каждым сотрудником, с учетом оценочной величины среднего заработка каждого из сотрудников и величины среднего процента страховых взносов по данным 2020 года.

Резерв неиспользованного отпуска сотрудников ЗАО "Рощино СХТ" за на 31.12.2020 г.

ФИО	Кол-во не исп. дней отпуска на 31.12.2020г	Начисления (тыс.руб.)	Среднемес. число кален.дней	Среднедн. Заработок (тыс.руб.)	Сумма отпускных (тыс.руб.)	Страховые взносы (тыс.руб.)	Итоговая сумма (тыс.руб.)
Демьянцев Юрий Геннадьевич	42	75	351,60	0,21	9	3	12
Степанов Владислав Брониславович	29	252	351,60	0,72	21	6	27
Мирошникова Анфиса Георгиевна	49	58	351,60	0,16	8	2	10
Волков Игорь Анатольевич	12	117	351,60	0,33	4	1	5
Назарова Яна Валерьевна	7	106	351,60	0,30	2	1	3
ИТОГО	**139**				**44**	**13**	**57**

В 2019 году Общество оценило величину, отражающую денежную оценку расходов, необходимых для оплаты неиспользованных работниками дней отпуска. В связи с несущественностью указанной суммы данная задолженность не включена в бухгалтерскую отчетность.

11.11 ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2020 ГОД

Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета на 2020 г. не вносились.

12. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. составляет 11 393 тыс. руб.

Основная задолженность:

- Амельченко Алексей Витальевич (Договор купли-продажи б/н от 21.07.2011 г.) - на сумму 5 127 тыс. руб.;
- ЛЕНОБЛВОДОКАНАЛ (ГУП) (Договор №6 от 17.07.2020; Договор №7 от 12.10.2020 г.) - на сумму 1 985 тыс. руб.;
- Амельченко Алексей Витальевич (Договор цессии №1 от 31.08.2016 г.) - на сумму 4 074 тыс. руб.;

Прочие дебиторы - на сумму 207 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2019 г. составляет 15 126 тыс. руб.

Основная задолженность:

- Амельченко Алексей Витальевич (Договор купли-продажи б/н от 21.07.2011 г.) - на сумму 5 503 тыс. руб.;
- ВОДОКАНАЛ ЛО (ГУП) (Договор №2017 от 01.01.2017 г.) - на сумму 5 124 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. 18 221 тыс. руб.

Основная задолженность:

- Амельченко Алексей Витальевич (Договор цессии 10.10.2016) - на сумму 4 150 тыс. руб.;
- ИП Амельченко Алексей Витальевич (Договоры аренды) - на сумму 9 444 тыс. руб.;
- Амельченко Алексей Витальевич (Договор цессии №1 от 10.01.2012 г.) - на сумму 3 691 тыс. руб.

Прочие кредиторы - на сумму 936 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2019 г. 19 024 тыс. руб.

Основная задолженность:

- Амельченко Алексей Витальевич (Договор цессии 10.10.2016) - на сумму 4 150 тыс. руб.;
- ИП Амельченко Алексей Витальевич (Договоры аренды) - на сумму 9 235 тыс. руб.

13. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ДОЛГОСРОЧНЫЕ

Прочих долгосрочных обязательств на 31.12.2020 г. нет.

Прочих долгосрочных обязательств на 31.12.2019 г. нет.

14. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

14.1 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА (долгосрочные)

Не погашенных заемных средств в составе долгосрочных заемных средств на 31.12.2020 г. нет.

Не погашенных заемных средств в составе долгосрочных заемных средств на 31.12.2019 г. нет.

14.2 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА (краткосрочные)

Не погашенных заемных средств в составе краткосрочных заемных средств на 31.12.2020 г. нет.

Не погашенных заемных средств в составе краткосрочных заемных средств на 31.12.2019 г. нет.

15 ВЫРУЧКА

Выручка за 2020 г. возникла в связи с осуществлением Обществом работ и услуг на общую сумму 3 043 тыс. руб.:

- Услуги по водоснабжению – 1209 тыс. руб.;
- Услуги по приему сточных вод (канализации) – 1 757 тыс. руб.;
- Услуги по эл. энергии – 77 тыс. руб.

Выручка за 2019 г. возникла в связи с осуществлением Обществом работ и услуг на общую сумму 5 321 тыс. руб.:

- Услуги квартплаты – 8 тыс. руб.;
- Услуги по приему сточных вод (канализации) – 3 370 тыс. руб.;
- Услуги по эл. энергии – 1 942 тыс. руб.

16 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

На 31.12.2020 г. прочие доходы составили 61 тыс. руб.:

- гос. пошлина по решению суда – 31 тыс. руб.;
- судебные расходы 30 тыс. руб.

На 31.12.2019 г. прочие доходы составили 82 тыс. руб.:

- гос. пошлина по решению суда–27 тыс. руб.;
- корректировка неверных остатков от 31.12.2018 – 55 тыс. руб

17 ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

На 31.12.2020 г. прочие расходы составили 116 тыс. руб.:

- Штрафы, пени –20 тыс. руб.;
- Услуги банка - 29 тыс. руб.;
- Госпошлина – 67 тыс. руб

На 31.12.2019 г. прочие расходы составили 5 504тыс. руб.:

- Дебиторская задолженность списанная – 4 257 тыс. руб.;
- Штрафы, пени –10 тыс. руб.;
- Услуги банка - 26 тыс. руб.;
- Резерв по сомнительным долгам – 1 211тыс. руб.

18 НАЛОГ ПО УСН (ДОХОДЫ МИНУС РАСХОДЫ)

По данным налогового учета налог по УСН за 2020 г. составил 67 тыс. руб.

По данным бухгалтерского учета УБЫТОК за 2020 г. составил 3 036 тыс. руб.

По данным налогового учета налог по УСН за 2019 г. составил 42 тыс. руб.

По данным бухгалтерского учета УБЫТОК за 2019 г. составил 7 103 тыс. руб.

19 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Физические лица

2020 год

Тыс. руб.

ФИО	Должность	Оклад	Отпускные	Страховые взносы	Взносы от несч случаев	ИТОГО
Степанов Владислав Брониславович ИНН 782514205539	Генеральный директор	252	0	76	1	329
2019 год						
Степанов Владислав Брониславович ИНН 782514205539	Генеральный директор	222	15	71	7	315

Связанная сторона	**Вид операции**	**Данные за 2020 год**		**Данные за 2019 год**	
		Объем операции	**Условия**	**Объем операции**	**Условия**
Акционер 29, 8531 % Амельченко Алексей Витальевич ИНН 471500237284	Займы	377 тыс. руб.	Беспроцентные займы	342 тыс. руб.	Беспроцентные займы
ИП Амельченко Алексей Витальевич ИНН 471500237284	Договор аренды недвижимости 5А/ИП от 01.12.2018			2 150 тыс. руб.	Аренда имущества
ИП Амельченко Алексей Витальевич ИНН 471500237284	Договор аренды недвижимости 7А/ИП от 01.11.2019	2 032 тыс. руб.	Аренда имущества	430 тыс. руб.	Аренда имущества
ИП Амельченко Алексей Витальевич ИНН 471500237284	Договор аренды недвижимости 7А/ИП от 01.10.2020	677 тыс. руб.	Аренда имущества		

20 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

У Общества отсутствуют события после отчетной даты.

21 ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В 2020 и 2019 гг. Общество не получало чрезвычайных доходов и не несло чрезвычайных расходов.

22 ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

В 2020 и 2019 гг. Общество осуществляло деятельность на территории Ленинградской области.

В 2020 г. Обществом проведен комплекс природоохранных мероприятий, а именно разработан и утвержден проект «Геологическое изучение недр в целях оценки запасов подземных вод для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения» и получена лицензия ЛОД 48094 ВР на пользование недрами на 25 лет.

По состоянию на 31.12.2020г. Общество не имеет:

- незавершенных судебных дел в качестве ответчика;
- неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты налогов сборов в бюджет.

По состоянию на 31.12.2020г. Общество принимает участие в судебном разбирательстве в качестве истца по взысканию задолженности, не уплаченной в срок:

- Должник – ИП Редкозубова Н.М. – сумма иска 1 257 тыс. руб. Дело А56-82656/2020 от 09.10.2020г. сумма долга составляет – 747 тыс. руб., сумма пени от недополученных сумм за каждый день просрочки составляет 510 тыс. руб.
- Должник– ОАО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ПО ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОМУ ХОЗЯЙСТВУ ВЫБОРГСКОГО РАЙОНА ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ" (ВОДОКАНАЛ ЛО(ГУП)) – сумма иска 54 тыс. руб. Дело А56-96365/2020 от 30.12.2020г.

Обществом разработан план мероприятий с целью получения прибыли на ближайшие 3 года.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из того, что COVID–19 не оказал негативного воздействия на деятельность ЗАО «Рощино СХТ». В период пандемии услуги по водоснабжению и приему сточных вод (канализации) не отнесены к виду деятельности, пострадавшему от коронавируса.

Не смотря на полученный убыток и отрицательные чистые активы в течение 2020 и 2019 гг. у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества.

Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Главный бухгалтер _____ Степанов В.Б.

Генеральный директор _____ Степанов В.Б.

Дата 15.04.2021г.