

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах*
за 2020 год

Организация (орган исполнительной власти)
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности
Организационно-правовая форма
Единица измерения:

Акционерное общество "Родник"

Сельское хозяйство

НАО - непубличное акционерное общество, включая ЗАО

тыс. руб

Форма по ОКУД	КОДЫ
Дата (число, месяц, год)	0710006
по ОКПО	31
ИНН	12
по ОКВЭД 2	03545318
по ОКПО/ОКФС	2354003242
по ОКЕИ	01.11.11
	16
	384

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Нематериальные активы - всего	за 2020 г. за 2019 г.	5100 5110	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

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 амортизации***	убыток от обесценения	
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020 г. за 2019 г.	5200 5210	937 596 785 191	(401 481) (333 181)	98 293 173 675	(29 191) (21 270)	13 258 8 035	(81 411) (76 335)	- -	- -
в том числе:	за 2020 г. за 2019 г.	5201 5211	271 729 235 656	(99 009) (85 387)	36 474 36 073	- -	- -	(15 192) (13 622)	- -	- -
здания, сооружения и передаточные устройства	за 2020 г. за 2019 г.	5202 5212	387 796 305 115	(243 015) (202 971)	11 541 85 509	- (2 828)	- 468	(43 234) (40 512)	- -	- -
машины и оборудование	за 2020 г. за 2019 г.	5203 5213	40 283 40 083	(29 485) (26 418)	3 224 1 103	- (903)	- 834	(3 935) (3 901)	- -	- -
транспортные средства	за 2020 г. за 2019 г.	5204 5214	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020 г. за 2019 г.	5205 5215	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
рабочий скот	за 2020 г. за 2019 г.	5206 5216	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

*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 4 октября 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 15 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 первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	начислено амортизации***	первоначальная стоимость**	пересеченка первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	за 2020 г.	5206	97 502	(29 972)	35 391	(29 191)	13 258	(19 050)	-	-	103 702
	за 2019 г.	5216	76 655	(18 405)	38 386	(17 539)	6 733	(18 300)	-	-	97 502
	за 2020 г.	5207	-	-	-	-	-	-	-	-	-
многолетние насаждения	за 2019 г.	5217	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5207.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	5217.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5209	140 286	-	11 663	-	-	-	-	-	151 949
другие виды основных средств	за 2020 г.	5209.1	127 682	-	12 604	-	-	-	-	-	140 286
	за 2019 г.	5209.1	140 286	-	11 663	-	-	-	-	-	151 949
	за 2020 г.	5219.1	127 682	-	12 604	-	-	-	-	-	140 286
	за 2019 г.	5209.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
земельные участки и объекты природопользования	за 2020 г.	5219.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего											

2.2. Незавершенные 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	
I	2	3	4	5	6	7	8
	за 2020 г.	5240	-	120 579	-	(98 293)	22 286
	за 2019 г.	5250	13 161	160 415	-	(173 576)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период	
			за 2020 г.	за 2019 г.
I	2	3	4	5
	за 2020 г.	5260	44 749	46 681
	за 2019 г.	5270	-	-
	за 2019 г.	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период	
			за 2020 г.	за 2019 г.
I	2	3	4	5
	за 2020 г.	5280	-	-
	за 2019 г.	5281	-	-
	за 2019 г.	5282	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	за 2020 г.	5283	24 970	22 041
	за 2019 г.	5284	-	-
	за 2019 г.	5285	-	-
	за 2019 г.	5286	270 464	219 660
Иное использование основных средств (займы)				
I	2	3	4	5
	за 2020 г.	5287	-	-
	за 2019 г.	5288	-	-
	за 2019 г.	5289	-	-

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)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка****	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка****					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Долгосрочные - всего	за 2020 г.	5301	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2019 г.	5311	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	за 2020 г.	5305	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2019 г.	5315	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	за 2020 г.	5300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2019 г.	5310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

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	289 645	-	2 033 907	(1 967 437)	-	-	356 115	-
	за 2019 г.	5420	239 881	-	1 932 141	(1 882 377)	-	-	289 645	-
в том числе:	за 2020 г.	5401	81 252	-	758 076	(741 264)	-	-	98 064	-
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2019 г.	5421	62 193	-	749 226	(730 167)	-	-	81 252	-
животные на выращивании и откорме	за 2020 г.	5402	55 673	-	213 222	(189 098)	-	-	79 797	-
	за 2019 г.	5422	55 870	-	77 333	(77 530)	-	-	55 673	-
затраты в незавершенном производстве	за 2020 г.	5403	122 469	-	505 653	(499 454)	-	-	128 668	-
	за 2019 г.	5423	111 902	-	515 874	(505 307)	-	-	122 469	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2020 г.	5404	30 127	-	556 758	(537 546)	-	-	49 339	-
	за 2019 г.	5424	9 916	-	589 463	(569 252)	-	-	30 127	-
товары отгруженные	за 2020 г.	5405	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	5425	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов	за 2020 г.	5406	124	-	198	(75)	-	-	247	-
	за 2019 г.	5426	-	-	245	(121)	-	-	124	-
прочие запасы и затраты	за 2020 г.	5407	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	5427	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	2	3	4	5
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5440	-	-	-
	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долго-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по слежке операции)*****	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления*****	погашение	стисание на финансовый результат*****				восстанов-ление резерва	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020 г.	5501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2019 г.	5521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2020 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2019 г.	5522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2020 г.	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2019 г.	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2020 г.	5504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2019 г.	5524	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2020 г.	5510	2 705	(170)	573 609	-	(571 207)	-	-	170	5 107	(170)	
	за 2019 г.	5530	6 379	(170)	561 739	-	(565 413)	-	-	-	2 705	(170)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020 г.	5511	1 056	-	570 614	-	(569 009)	-	-	-	2 661	-	
	за 2019 г.	5531	166	-	560 152	-	(559 262)	-	-	-	1 056	-	
	за 2020 г.	5512	965	(170)	996	-	(965)	-	-	170	996	-	
	за 2019 г.	5532	5 785	(170)	965	-	(5 785)	-	-	-	965	(170)	
	за 2020 г.	5513	684	-	1 999	-	(1 233)	-	-	-	1 450	-	
	за 2019 г.	5533	428	-	622	-	(366)	-	-	-	684	-	
	за 2020 г.	5500	2 705	(170)	573 609	-	(571 207)	-	-	170	5 107	(170)	
	за 2019 г.	5520	6 379	(170)	561 739	-	(565 413)	-	-	-	2 705	(170)	
	Итого												

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
	2	3	4	5
Всего	5540	-	-	-
в том числе:	5541	-	-	-
долгосрочная	5542	-	-	-
краткосрочная		-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	стисание на финансовый резуль- тат*****	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по слесие, опера- ции)*****	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния*****				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 г.	5551	135 279	18 673	-	(93 131)	-	-	60 821
	за 2019 г.	5571	34 810	114 526	-	(14 057)	-	-	135 279
	в том числе:								
	за 2020 г.	5552	135 279	18 673	-	(93 131)	-	-	60 821
	за 2019 г.	5572	34 810	114 526	-	(14 057)	-	-	135 279
кредиты	за 2020 г.	5553	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	5573	-	-	-	-	-	-	-
	займы								
	за 2020 г.	5554	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	5574	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2020 г.	5560	97 896	901 172	-	(779 315)	-	-	219 753
	за 2019 г.	5580	223 258	859 435	-	(984 797)	-	-	97 896
	в том числе:								
	за 2020 г.	5561	341	359 966	-	(359 436)	-	-	871
	за 2019 г.	5581	259	380 687	-	(380 605)	-	-	341
расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2020 г.	5562	-	209	-	-	-	-	209
	за 2019 г.	5582	-	-	-	-	-	-	-
	авансы полученные								
	за 2020 г.	5563	10 378	137 988	-	(136 434)	-	-	11 932
	за 2019 г.	5583	13 116	132 393	-	(135 131)	-	-	10 378
расчеты по налогам и сборам	за 2020 г.	5564	70 856	159 281	-	(35 137)	-	-	195 000
	за 2019 г.	5584	202 163	83 693	-	(215 000)	-	-	70 856
	кредиты								
	за 2020 г.	5565	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	5585	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2020 г.	5566	16 321	243 728	-	(248 308)	-	-	11 741
	за 2019 г.	5586	7 720	262 662	-	(254 061)	-	-	16 321
	прочие								
	за 2020 г.	5550	233 175	919 845	-	(872 446)	-	X	280 574
	за 2019 г.	5570	258 068	973 961	-	(998 854)	-	X	233 175

5.4. Прогнозная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2020			На 31.12.2019		На 31.12.2018	
		2	3	4	4	5	5	5
Всего		5590	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
долгосрочная		5591	-	-	-	-	-	-
из нее:								
по кредитам		5592	-	-	-	-	-	-
займам		5593	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
краткосрочная		5594	-	-	-	-	-	-
из нее:								
по кредитам		5595	-	-	-	-	-	-
займам		5596	-	-	-	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы по обычным видам деятельности)

Наименование показателя	Коды	За 2020 г.	За 2019 г.
	2	3	4
Материальные затраты	5610	245 766	257 851
Затраты на оплату труда	5620	113 981	94 574
Отчисления на социальные нужды	5630	21 600	23 103
Амортизация	5640	73 463	74 606
Прочие затраты	5650	39 030	41 956
Итого по элементам затрат	5660	493 840	492 090
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	(25 411)	(30 778)
незавершенного производства, готовой продукции (прирост [-], уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	468 429	461 312

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Коды	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	1 722	12 947	(10 635)	-	4 034

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
объекты основных средств	5801	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802	-	-	-
из них: векселя	5802.1	-	-	-
прочее	5803	-	-	-
Выданные - всего	5810	270 464	219 660	244 967
в том числе:				
объекты основных средств	5811	-	-	-
из них: переданные в залог	5811.1	270 464	219 660	244 967
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812	-	-	-
из них: переданные в залог	5812.1	-	-	-
прочее	5813	-	-	-
из них: переданные в залог	5813.1	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Коды	За 2020 г.	За 2019 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	21 433	5 081
в том числе:			
на компенсацию текущих расходов (стр. 5901.1 + 5901.2 + 5901.3 + 5901.4)	5901	21 433	5 081
из них:			
на растениеводство	5901.1	-	-
на животноводство	5901.2	21 433	5 081
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	-	-
из них:			
на капитальные вложения в коренное улучшение земель на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительного оборудования)	5905.1	-	-
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.2	-	-
на прочие цели	5905.3	-	-
на прочие цели	5905.4	-	-
на прочие цели	5905.5	-	-
СПРАВОЧНО: из строки 5905 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода	5905.6	-	-

Наименование показателя	Период	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	2	4	5	6	7
	за 2020 г.				
	за 2019 г.				

*** В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

**** Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" изменит соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".

***** Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; разница в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость; величина резерва под обеспечение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

***** Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

***** Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель
15 марта 2021 г.

Шухов С.С.
(подпись) (расшифровка подписи)



ПОЯСНЕНИЯ

К годовому бухгалтерскому балансу за 2020 год

Акционерного общества «Родник»

1. Основные сведения об организации.

Акционерное общество «Родник», юридический и фактический адрес: Краснодарский край Тихорецкий район станция Юго-Северная ул.Юбилейная 1

Дата государственной регистрации: «28» июня 2002г.

ОГРН: 1032330230195

ИНН: 2354003242

КПП: 235401001

Зарегистрировано в Администрации Тихорецкого района

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникло.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 194 человек.

Основным видом деятельности компании является производство и реализация сельскохозяйственной продукции. АО «Родник» является сельхоз.товаропроизводителем, поэтому ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» не применяется.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор – Шухов С.С.

Ведение списка акционеров ведется Акционерным обществом «Регистратор КРЦ»

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020г. составляет 10 079 748 рублей.

2. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 408 от 27 декабря 2019г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, в соответствии с методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, на основании приказа генерального директора.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» по методу начисления, независимо от поступления денежных средств в кассу или на расчетный счет.

К расходам, связанным с производством и реализацией продукции относятся: материальные затраты, расходы на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация, прочие затраты.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были учтены организацией в **составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

3. Расшифровки отдельных показателей отчетности, не вошедшие в остальные формы отчетности;

Выручка (доходы) от реализации

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
 - б) сумма выручки может быть определена;
 - в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
 - г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю;
 - д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.
- Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Доходы от реализации за 2020-2019 г.:

	2020 (тыс.руб)	2019 (тыс.руб)
Продукция растениеводства	344465	354113
Продукция животноводства	180161	159871
Работы и услуги	3469	1120
Товары	42	
Промышленная продукция	915	2769
Всего	529052	517873

Доходы за прошлые отчетные периоды отсутствуют.

Расходы, связанные с реализацией в 2020-2019 г

	2020 (тыс.руб)	2019 (тыс.руб)
Продукция растениеводства	216102	236012
Продукция животноводства	179834	159138
Работы и услуги	3624	1877
Товары	92	
Промышленная продукция	850	2483
Всего	400502	399510

Расходы, связанные с реализацией, за прошлые отчетные периоды отсутствуют.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2020 году составил 128550 тыс. руб

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2019 году составил 118363 тыс. руб.

Распределение чистой прибыли:

2019 год -51476 тыс.руб. в том числе дивиденды 33565 тыс. руб.

2020 год -39607 тыс.руб. в том числе дивиденды 38807 тыс. руб.

Прочие доходы:

Сумма прочих доходов в 2019 году

Наименование источника получения доходов	Сумма тыс.руб
субсидии из фед.и краевого бюджетов:	5081
реализация основных средств	142
курсовые разницы (оплата по курсу доллар, евро)	14
возмещение убытков	1069
возмещение расходов на финансирование предупред. мер по сокращ. травматизма	739
аренда основных средств	43
неиспользованный резерв отпусков	
прочая реализация ТМЦ	1300
услуги автомобиля, трактора	65
оприходование материалов от списания основных средств	
возврат госпошлин, страховой премии	2
Всего 2019 год :	8455

Сумма прочих доходов в 2020 году:

Наименование источника получения доходов	Сумма тыс.руб
аренда основных средств	70
возврат оплаты за обучение	8
возмещение расходов на финансирование предупред. мер по сокращ. травматизма	518
курсовые разницы (оплата по курсу доллар, евро)	1
возмещение убытков	249
прочая реализация ТМЦ, прочие доходы	1315
услуги автомобиля, трактора	72
субсидии из фед.и краевого бюджетов	21432
Всего 2020 год :	23665

Прочие расходы:

Сумма прочих расходов в 2019 году

наименование расходов:	Сумма тыс.руб
реализация и выбытие основных средств	92
амортизация жил. фонда	104
услуги кредитных организаций	2836
прочая реализация ТМЦ, работ услуг	1456
расходы по уплате страховых взносов	3892
услуги нотариуса, регистратора, корпоративное сопровождение	6890
госпошлины, услуги по оформлению документации, разработка проектов, опубликование материалов, подписка на газеты, почтовые сборы	435
благотворительная помощь учебным, культурным заведениям	537
материальная помощь	7819
Премия по решению Совета директоров	70
Услуги общественно питания	330
НДС	1796
Налог на имущество	668

курсовые разницы	20
страхование залога	78
услуги по санаторно-курортному лечению	301
аренда помещения, коммунальные услуги	13
Всего 2019 год	27337

Сумма прочих расходов в 2020 году

наименование расходов:	Сумма тыс.руб
амортизация жил. фонда	104
аренда помещения, коммунальные услуги	34
благотворительная помощь учебным, культурным заведениям	519
госпошлины, услуги по оформлению документации, разработка проектов, опубликование материалов, подписка на газеты, почтовые сборы и прочие расходы	346
курсовые разницы	106
материальная помощь	7217
Налог на имущество	628
прочая реализация ТМЦ, работ услуг	1182
НДС	3089
расходы по уплате страховых взносов	268
Премия по решению Единственного акционера	4394
Услуги общественно питания	121
услуги кредитных организаций	2414
услуги нотариуса, регистратора	102
Всего	20524

Расчеты по налогу на прибыль

Общество является сельхозтоваропроизводителем и не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

С 01.01.2015 г. Общество перешло на уплату Единого сельскохозяйственного налога.

Сумма ЕСХН, исчисленная за 2020 год составляет 6248 тыс. руб.

Финансовый результат хозяйственной деятельности

Чистая прибыль 2019 год-84689 тыс. руб.

Чистая прибыль 2020год- 117411 тыс. руб.

Дебиторская задолженность составляет:

2019 год -2535 тыс. руб.

наименование контрагента	Сумма тыс.руб
ПАО МК Воронежский	1023
Налоги и сборы	562
Прочие незначительные суммы до 100 тыс. руб.	950
Всего 2019 год	2535

2020 год -5107 тыс. руб.

наименование контрагента	Сумма тыс.руб
налоги в бюджет	1354
ИП Могиленко А.Ю.	200
ООО «ЭКОС»	250

ООО Аудит БЕЗ границ	139
МК Воронежский	2661
Прочие незначительные суммы до 100 тыс. руб.	503
Всего 2020 год	5107

Кредиторская задолженность составляет

2019 год -17924 тыс. руб из них :

наименование контрагента	Сумма тыс.руб
ПАО «ТНС Энерго Кубань»	290
задолженность перед пайщиками по арендной плате	1517
текущая задолженность пред персоналом организации (70)	3387
текущая задолженность по налогам и сборам	10378
текущая задолженность перед государственными внебюджетными фондами (69)	2101
Прочие незначительные суммы до 100 тыс .руб	251
Всего 2019 год	17924

2020 год -24406 тыс. руб из них :

наименование контрагента	Сумма тыс.руб
ПАО «ТНС Энерго Кубань»	840
ИП Крикунов В.В.	209
Текущая задолженность перед пайщиками по арендной плате	1745
текущая задолженность пред персоналом организации (70)	5885
текущая задолженность по налогам и сборам	11932
текущая задолженность перед государственными внебюджетными фондами (69)	3370
Прочие незначительные суммы до 100 тыс. руб. .	425
Всего 2020 год	24406

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб.):

1. Оценочные обязательства:

Резерв на выплату отпускных создавался.

2. Финансовые вложения:

Информация об остатках обеспечений по обязательствам, полученным и выданным отсутствует, так как остатки обеспечений по обязательствам, полученным и выданным на начало и конец 2020 года отсутствуют.

3. Информация о событиях после отчетной даты и основных фактах хозяйственной деятельности.

События после отчетной даты отсутствуют.

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля. Кроме того, в конце марта 2020 года Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране.

Отрасль осуществления деятельности Общества - сельское хозяйство не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. Несмотря на существующие проблемы, работа была налажена и разработаны меры защиты, которые были введены на рабочих местах, осуществляющих свою непрерывную деятельность в период распространения коронавирусной инфекции.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

Информация о связанных сторонах:

Связанной стороной и бенефициаром (владеет более 25% акций) является Тимошенко Николай Васильевич. Операции со связанными сторонами отсутствуют.

Информация по отчетным сегментам:

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

4. Имущество, переданное в залог на 01.01.2021 г.

№п/п/	Наименование имущества	№ , дата кредитного договора	Залогодержатель	Балансовая стоимость (тыс. руб)
1	Земля сельскохозяйственного назначения, сельхоз.техника	20-38-0007 от 14.07.2020	ООО КБ «Кубань Кредит»	9803
2	Земля сельскохозяйственного назначения, сельхоз.техника	20-37-0007 от 14.07.2020	ООО КБ «Кубань Кредит»	10791
3	Сельскохозяйственная техника	20-58-0007 от 07.10.2020	ООО КБ «Кубань Кредит»	26639
4	Земля сельскохозяйственного назначения	19-15-0007 от 20.05.19г	ООО КБ «Кубань Кредит»	5837
5	Земля сельскохозяйственного назначения	19-35-0007 от 08.11.2019	ООО КБ «Кубань Кредит»	15980
6	Земля сельскохозяйственного назначения	20-27-0007 от 03.06.2020	ООО КБ «Кубань Кредит»	1790
7	Сельскохозяйственная техника	20-57-0007 от 07.10.2020	ООО КБ «Кубань Кредит»	73584
8	Земля сельскохозяйственного назначения	20-3-0007 от 21.01.2020	ООО КБ «Кубань Кредит»	10138
9	Сельскохозяйственная техника и оборудование	19-27- 0007от 11.09.19	ООО КБ «Кубань Кредит»	11538
	Итого			166100

5. Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	Краткосрочные вознаграждения	5372	1980
2	Страховые взносы	816	503
3	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности		
4	Прочие долгосрочные вознаграждения работникам		
5	Выходные пособия		
	Итого	6188	2483

6. Информация о государственной помощи:

Информация по государственной помощи за 2019-2020 год:

наименование	Сумма тыс.руб
Возмещение части затрат сельхоз.товаропроизводителям на 1 кг реализованного молока	5081
Поддержка племенного животноводства	
Возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам, полученным в российских кредитных организациях	
Всего 2019 год	5081

наименование	Сумма тыс.руб
Несвязанная поддержка сельхоз.товаропроизводителям в области растениеводства	8000
Возмещение части затрат сельхоз.товаропроизводителям на 1 кг реализованного молока	6667
Поддержка племенного животноводства	6765
Всего 2020 год	21432

7. Информация по прекращаемой деятельности:

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует, так как Общество не планирует прекращать свою деятельность как минимум в ближайшие 12 месяцев.

8. Сведения об участии в совместной деятельности.

Информация об участии в совместной деятельности отсутствует, так как договоры по совместной деятельности в 2020 году не заключались.

Генеральный директор АО «Родник»

Шухов Сергей Сергеевич

15.03.2021г

