

**Прочие пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
Акционерное Общество
«СТМК «Надежда»
За 2020 года**

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Общие сведения и структура предприятия	3
2.	Пояснения к бухгалтерскому балансу	4
2.1.	Нематериальные активы	4
2.2.	Результаты исследований и разработок	5
2.3.	Основные средства	5
2.4.	Доходные вложения в материальные ценности	6
2.5.	Финансовые вложения	7
2.5.1.	Долгосрочные финансовые вложения	7
2.5.2.	Краткосрочные финансовые вложения	7
2.6.	Отложенные налоговые активы	7
2.7.	Прочие внеоборотные активы	7
2.8.	Запасы	8
2.9.	Дебиторская задолженность	9
2.10.	Денежные средства	10
2.11.	Прочие оборотные активы	10
2.12.	Уставный капитал	10
2.13.	Переоценка внеоборотных активов	10
2.14.	Добавочный капитал (без переоценки)	10
2.15.	Резервный капитал	11
2.16.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	11
2.17.	Заемные средства	11
2.17.1.	Долгосрочные заемные средства	11
2.17.2.	Краткосрочные заемные средства	11
2.18.	Отложенные налоговые обязательства	11
2.19.	Оценочные обязательства	11
2.20.	Прочие долгосрочные обязательства	12
2.21.	Кредиторская задолженность	12
2.22.	Доходы будущих периодов	12
2.23.	Оценочные обязательства	13
2.24.	Прочие краткосрочные обязательства	13
3.	Пояснения к отчету о финансовых результатах	13
3.1.	Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг	13
3.2.	Себестоимость продаж	14
3.3.	Коммерческие расходы	14
3.4.	Управленческие расходы	14
3.5.	Прочие доходы и расходы	15
3.6.	Налог на прибыль, отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства	15
3.7.	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	16
4.	Прочие пояснения	16

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Акционерного Общества сформирована согласно нормативным документам законодательства Российской Федерации.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Генеральный директор- Матвеева Юлия Михайловна

Главный бухгалтер- Мачихина Елена Васильевна

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. Общие сведения и структура предприятия.

В данном разделе отражается следующая информация:

Полное и сокращенное наименование предприятия: Акционерное общество «Слободотуринский молочный комбинат «НАДЕЖДА», АО «СТМК «НАДЕЖДА»

Организационно-правовая форма: Акционерное общество.

Юридический адрес (местонахождение) предприятия: г. Екатеринбург, переулок Многостаночников дом 13 офис 10

Сведения о государственной регистрации, постановке на учет в налоговом органе: Дата государственной регистрации Акционерного общества «СТМК «НАДЕЖДА» 28 мая 2013 г. На основании свидетельства о государственной регистрации Федеральной налоговой службы серия 66 № 007470397 от 28 мая 2013 г. предприятие внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1136679006970. Поставлено на учет в Межрайонную ИФНС России №25 по Свердловской области 28 мая 2013 г., свидетельство о постановке на учет серия 66 №007470398 выдано 28 мая 2013 г., Предприятию присвоен ИНН669033060, КПП 667901001

Данные об Уставе предприятия: Деятельность Предприятия осуществляется на основании Устава, зарегистрированного в МИФНС России № 25 по Свердловской области 23 марта 2015 г. и внесение изменений в Устав ИФНС по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга 31 марта 2017 г.

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности АО «СТМК «НАДЕЖДА» (далее – организация) являются:

-10.51 Производство молока (кроме сырого) и молочной продукции

Дополнительные виды финансово-хозяйственной деятельности:

-01.11 Выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур

-01.19.1 Выращивание однолетних кормовых культур

-01.61 Предоставление услуг в области растениеводства

- 35.30 Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха

-35.30.4 Обеспечение работоспособности котельных

-46.19 Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров

-46.33 Торговля оптовая молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами и жирами

- 46.39 Торговля оптовая неспециализированная пищевыми и табачными изделиями
- 46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами
- 47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах
- 49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам
- 52.10 Деятельность по складированию и хранению
- 52.10.21 Хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки
- 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
- 77.31 Аренда и лизинг сельскохозяйственных машин и оборудования

Активы организации, расположены на территории Российской Федерации.

Структура предприятия:

Предприятие имеет обособленные подразделения:

ОП АО «СТМК «Надежда» КПП 667645001 место учета обособленного подразделения
Свердловская область с. Туринская Слобода ул. Заводская , 45

БОП АО «СТМК «Надежда» КПП 667645002 место учета обособленного подразделения
Свердловская область с. Байкалово ул. Малыгина ,60. (закрыто 02.11.2020 г.)

ТОП АО «СТМК «Надежда» КПП 720345001 место учета обособленного подразделения
Г. Тюмень ул. Дружбы , 165а.

Учредители Акционерного Общества:

КУЛЕШОВ АЛЕКСЕЙ ЕВГЕНЬЕВИЧ	23,984 размер доли (в %)
МОШЕГОВА НАТАЛЬЯ ВАЛЕНТИНОВНА	20,013 размер доли (в %)
НЕМЫТЬКОВ ДМИТРИЙ ВИКТОРОВИЧ	23,984 размер доли (в %)
СЕТКИН АЛЕКСАНДР ЮРЬЕВИЧ	8,035 размер доли (в %)
ШЕВЕЛЕВ МИХАИЛ ЛЕОНИДОВИЧ	23,984 размер доли (в %)

Члены Совета директоров:

Мошегова Наталья Валентиновна
Кулешов Алексей Евгеньевич
Немытьков Дмитрий Викторович
Сеткин Александр Юрьевич
Шевелева Ирина Сергеевна

Бенефициары АО «СТМК «НАДЕЖДА»:

КУЛЕШОВ АЛЕКСЕЙ ЕВГЕНЬЕВИЧ	821 акций
МОШЕГОВА НАТАЛЬЯ ВАЛЕНТИНОВНА	685 акций
НЕМЫТЬКОВ ДМИТРИЙ ВИКТОРОВИЧ	821 акций
СЕТКИН АЛЕКСАНДР ЮРЬЕВИЧ	275 акций
ШЕВЕЛЕВ МИХАИЛ ЛЕОНИДОВИЧ	821 акций

Ответственными лицами Общества являются:

Генеральный Директор Общества в период с 18 мая 2019 года по настоящее время

Главный бухгалтер Общества в период с 21 января 2020 года по настоящее время.

Численность сотрудников организации:

Численность	На 31.12.2019	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Среднесписочная	100	98	98

2.Пояснения к бухгалтерскому балансу

Проведена годовая инвентаризация основных средств, материалов, готовой продукции и полуфабрикатов, товаров ,денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, материалов на забалансовых счетах.

Результаты инвентаризации за 2020 г

наименование	Излишки (руб.)	Недостача (руб.)	Разница
Основные средства	2 635 525,00	-1 171 148,34	Приказ №126-139-О
Склад производство	246 134,39	-303840,22	Приказ №151-О
Склад производство	86487,73	-360158,36	Приказ №150-о
Склад производство	132555,84	-356390,45	Приказ№149-О
Центральный склад	356309,10	-7293	Приказ№148-О
Склад Экспедиция	51787,59	-208532,68	Приказ №153-О
Склад гараж	-	-687962,08	
Склад киоск	15840,22	-38714,25	Приказ 130-О от 10.12.20
Дебиторская кредиторская задолженность	1 016 685,37	-1 181 160,30	Приказ №154-О
Итого:	4 541 325,24	-4 315 199,6	226 125,56

По приказу №130-О от 10.12.2020 г. склад Киоск- недостача списана за счет виновных лиц 21658,02 руб. Приказ №148-О от 30.12.2020 по центральному складу недостача списана в расходы, излишки оприходованы

Приказ №153-О от 30.12.2020 г. по складу экспедиция излишки товаров оприходованы, 24540 руб списано за счет виновных лиц недостача списана в расходы предприятия 89041,09, списан брак с нарушение целостности упаковки 43163,90 руб.

Приказ №151-О от 30.12.2020г. по складу производство излишки оприходованы, недостача списана в расходы предприятия.
Приказ №150 №149-О от 30.12.2020 г. Склад производство излишки оприходованы, недостача списана на расходы предприятия.
Приказы №126-139-О По основным средствам . Излишки приняты на балансовый учет, недостача списана.
Приказ № 154 Дебиторская задолженность списана за счет резерва по сомнительным долгам, Кредиторская задолженность списана в доходы предприятия.

2.1. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Переоценка и обесценение нематериальных активов. Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса отражены следующие виды нематериальных активов:

№	Вид нематериальных активов	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Авторские и иные исключительные права:	-	-	-
2	В том числе: <i>Исключительное право патентообладателя на изобретение</i>	-	-	-
3	<i>Исключительное право патентообладателя на промышленный образец</i>	-	-	-
4	<i>Исключительное право патентообладателя на полезную модель</i>	-	-	-
5	<i>Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных</i>	-	-	-
6	<i>Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания</i>	-	-	-
7	<i>Исключительное право на секреты производства</i>	-	-	-
8	Прочие	-	-	-
	Итого	-	-	-

2.2. Результаты исследований и разработок

По строке 1120 «Результаты исследований и разработок» отражается информация о расходах на НИОКР в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».

№	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	Результаты исследований и разработок	-	-	-
	Итого	-	-	-

2.3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01). Активы стоимостью не более 40 тыс. рублей не учитываются в качестве основных средств и отражаются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, равной сумме расходов на их приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию. Созданные (собранные) объекты основных средств учитываются по стоимости запасных частей, комплектующих, прочих материальных ценностей и т.п., использованных при создании (сборке) этих объектов.

Переоценка основных средств Переоценка основных средств не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

№	Группа основных средств	Период	На начало года	Поступление	Увеличение стоимости	Выбытие	Уменьшение стоимости	На конец года
1	Здания и сооружения	2020	25027	1123	481			26631
		2019	23264	578	1319	134	-	25027
		2018	9852	13612	-	-	-	23264
2	Машины и оборудования	2020	54942	1262	3776	2986		56994
		2019	57255	1899	-	4212	-	54942
		2018	49543	7712	-	-	-	57255
3	Транспортные средства	2020	16392	7005		381		23017
		2019	15592	800	-	-	-	16392
		2018	14512	1080	-	-	-	15592
5	Прочие	2020	2281	75	80			2436
		2019	5893			3612	-	2281
		2018	4115	-	35208	33431	-	5893
	Итого	2020	98642	9465	4336	3367	-	107376
		2019	102004	3277	1319	7958	-	98642
		2018	77823	22404	35208	33431	-	102004

Амортизация основных средств:

№	Группа основных средств	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	Здания и сооружения	9207	8234	5889
2	Машины и оборудования	28381	23656	19614
3	Транспортные средства	14253	10971	8293
4	Прочие	131	117	120
	Итого	51972	42978	33916

Принятые организацией сроки полезного использования основных средств:

№	Группа основных средств	Срок полезного использования
1	Здания и сооружения	От 20 лет и свыше 30 лет
2	Машины и оборудование	От 3 лет до 20 лет
3	Транспортные средства	От 3 лет до 10 лет
4	Прочие	От 2 лет до 15 лет

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается: Объекты природопользования 17,5 тыс. руб, земельные участки 512,5 тыс. руб.

Иное использование основных средств:

№	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
2	Полученные в аренду основные средства,	10	4	4

№	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
	числящиеся за балансом			
3	Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-

По результатам годовой инвентаризации списано 4 основных средства:

Пастеризационно-охладительная установка инв. №БМ-000598 стоимость 292161,02 руб
Сепаратор-сливкоотделитель Ж5-ОС-2Т-3 инв. №БМ-000603 стоимость 197000,00 руб
Автомат для фасовки масла АР1М инв. № БМ-000512 стоимость 795215,64 руб
Автомобиль ГАЗ 270-710 инв. № БМ-101016 стоимость 180000,00

Оприходовано:

Весы молочные стоимость 40000,00 руб
Автомат розлива Зонд-Пак стоимость 140000,00 руб
Гомогенизатор А10Г2М стоимость 335025,00 руб
Столы для фасовки стоимость 40000,00 руб
Стол-мойка стоимость 40000,00 руб
Эстакада для производственного трубопровода стоимость 480000,00 руб
Машина ТФ-01 (фасовка в стаканчики) стоимость 810500,00 руб
Емкость ВН-600 стоимость 200000,00 руб
Емкость ВН-600 стоимость 200000,00 руб
Ванна 300 стоимость 150000,00 руб

Не завершено капитальное строительство- Здание Магазина 1701388,23 руб.

2.4. Доходные вложения в материальные ценности

По данной строке отражается информация об основных средствах, приобретенных для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода (в том числе по договорам аренды, проката).

2.5. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций, долговые ценные бумаги, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты, и в составе краткосрочных финансовых вложений, если планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев.

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного года. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую дату и предыдущей их оценкой относится на прочие доходы и расходы.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, и по которым на отчетную дату существуют признаки устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. При исчислении величины резерва на основании доступной информации определяется

расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений.

2.5.1. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочных финансовых вложений нет.

2.5.2. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочных финансовых вложения (займ) ООО СПК ВЕКТОР 2500 тыс руб.

2.6.Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

№	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	Отложенные налоговые активы	553	13	3428

2.7.Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учитываются затраты по приобретению объектов основных средств, нематериальных активов и других внеоборотных активов, не введенных в эксплуатацию.

№	Наименование показателя	На 16.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
2	Незавершенные НИОКР	-	-	-
3	Прочие	-	-	-
	Итого			

2.8.Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01).

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам ПБУ 6/01, и стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по средней стоимости.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	13382	16550	15271

2	Затраты в незавершенном производстве	5805	2845	5992
3	Готовая продукция и товары для перепродажи	832	890	11156
4	Товары отгруженные	-	-	-
5	Расходы будущих периодов	-	-	-
6	Прочие (наценка)	(52)	(87)	(2629)
	Итого	19967	20198	29790

Способы оценки материально–производственных запасов при списании в производство и ином выбытии:

№	Вид материально-производственных запасов	Способ оценки
1	Сырье и материалы	По средней стоимости
1	Сырье и материалы	Средней стоимости
2	Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	Средней стоимости
3	Топливо	Средней стоимости
4	Запасные части	Средней стоимости
5	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	Средней стоимости
6	Тара и тарные материалы	Средней стоимости
7	Прочие материалы	Средней стоимости
8	Строительные материалы	Средней стоимости
9	Специальная оснастка и специальная одежда	Средней стоимости

Иное использование запасов:

№	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	Запасы, находящиеся в залоге	--	-	-

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей:

№	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	Не формирова лся	Не формирова лся	

2.9.Дебиторская задолженность

По данной строке бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражены следующие имущественные права:

№	Виды краткосрочной задолженности	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1.	Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-
1.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
1.2	Расчеты по авансам выданным	-	-	-
1.3	Беспроцентные займы	-	-	-
1.4	Расчеты с дебиторами по дивидендам, инвестициям	-	-	-
1.5	Расчеты по прочим операциям	-	-	-
2.	Краткосрочная дебиторская задолженность	42031	450037	47505
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	23113	24849	18700
2.1.1	<i>за продукцию</i>	23113	24849	18700
2.1.2	<i>НАОКР</i>	-	-	-
2.1.3	<i>прочая</i>	-	-	-
2.2	Расчеты по авансам выданным, в том числе:	16102	18181	20579
2.2.1	<i>за материалы</i>	-	-	-
2.2.2.	<i>за работы, услуги</i>	-	-	-
2.2.3	<i>за основные средства</i>	-	-	-
2.2.4	<i>НАОКР</i>	-	-	-
2.3	Расчеты по налогам и взносам	551	896	1239
2.4	Векселя к уплате	-	-	-
2.5	Расчеты по прочим операциям	2265	992	6987
2.6	Беспроцентные займы	-	-	-
	Итого	42031	45037	47505

Оплата труда основному управленческому персоналу составила (генерального директора и зам.ген. директора): за 2019 г. -1507,0 тыс. руб.

За 2020 г.- 1461,3 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам за 2020 г. 6427,4 тыс. руб.

2.10. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе организации и обособленных подразделений, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках.

№	Денежные средства	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	Касса	975	1407	850
2	Рублевые счета	3394	811	1120
3	Переводы в пути	-	2	-
	Итого	4369	2220	1970

2.11. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражается страхование и программное обеспечение Бухгалтерии 1 С 8.3.

№	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	Прочие оборотные активы В т.ч.	1192	535	3176
	НДС по арендным обязательствам	1079	475	
	Расходы будущих периодов	113	60	

2.12. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	Уставный капитал	137	137	137

2.13. Переоценка внеоборотных активов

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» отражаются суммы до оценки внеоборотных активов.

№	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	Переоценка внеоборотных активов			1323

По решению совета директоров в 2019 г, переоценка внеоборотных активов списана в нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) т.к. не имела документального подтверждения. Списано с бухгалтерского учета переоценка Основных средств 1322693,05 руб. (сч 83,01) на сч 84 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) , в 2020 г. изменений нет.

2.14. Добавочный капитал (без переоценки)

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса отражена сумма эмиссионного дохода организации, прочие операции, увеличивающие добавочный капитал.

№	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	Эмиссионный доход	-	-	-
2	Прочее	67	67	67
	Итого	-	-	-

2.15. Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с законодательством.

Резервный капитал 15 тыс. руб.

2.16. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По этой строке 1370 отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование организации	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	Нераспределенная прибыль	(9396)	(11590)	9295

2.17. Заемные средства

2.17.1. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные организацией.

№	Наименование организации	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	СОФПГ	14728	17867	14221
2	УРАЛТРАНСБАНК ПАО	-	2016	5472
3	СПК ВЕКТОР	13239	48050	60289
	ИТОГО	27968	67933	79982

2.17.2. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены займы и кредиты, полученные организацией. Заемных средств на 31.12.2020 г. нет.

2.18. Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

№	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	Отложенные налоговые обязательства	1724	1706	2362

2.19. Оценочные обязательства

Строка 1430 «Оценочные обязательства». Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы организацией не создавались.

№	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	Оценочные обязательства	-	-	-

2.20. Прочие обязательства

По данной строке отражена задолженность по аренде перед ООО «Балтийский лизинг», не упомянутая выше и не включенная в другие строки долгосрочных обязательств организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	Кредиторская задолженность	6627	1019	6074
	Балтийский лизинг	865		
	Практика ЛК	5762		

2.21. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

№	Кредитор	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	Поставщики и подрядчики, в том числе:	36352	31963	31298
1.1	за материалы	25345	20982	20649
1.2	за работы, услуги	11007	10981	10649
1.3	за основные средства	-	-	-
1.4	НАОКР	-	-	-
1.5	прочие	-	-	-
2	Авансы полученные, в том числе:			
2.1	за продукцию	431	277	138
2.2	НАОКР	-	-	-
2.3	прочие	-	-	-
3	Векселя к уплате	-	-	-
4	Задолженность перед персоналом организации	1237	1539	1039
5	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1518	1802	1035
6	Задолженность по налогам и сборам	8076	4234	2379
7	Задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	-	-	-
8	Прочие кредиторы	52961	24575	27375
	Итого	100575	64387	63264

2.22. Доходы будущих периодов

Доходов будущих периодов нет.

2.23. Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	Резерв предстоящей оплаты отпусков			388
2	Резерв предстоящих расходов по оценочным обязательствам	-	-	-
3	Оценочное обязательство на гарантийный ремонт и обслуживание продукции	-	-	-
4	Прочие оценочные обязательства (расшифровать)	-	-	-
	Итого			388

2.24. Прочие краткосрочные обязательства

По данной строке отражены прочие, не упомянутые выше и не включенные в другие строки краткосрочные обязательства организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	Прочие краткосрочные обязательства	-	-	-

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
1	Продукция (работы, связанные с обслуживанием продукции – сервисное обслуживание, ремонт)	366896	346946
2	НИОКР	-	-
3	Товары	7322	4032
4	Услуги		
4	Прочие (аренда, коммунальные услуги, услуги непроизводственной сферы)	-	-
	Итого	374218	350978

Структура выручки по географическим рынкам сбыта, представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
1	Продукция на внутреннем рынке	374218	350978
2	Продукция на внешнем рынке	-	-
	Итого	374218	350978

3.2. Себестоимость продаж

Структура себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
1	Материальные затраты (сырье и основные материалы)	227184	206688
2	Топливо и энергия на технологические цели	7359	5781
3	Амортизация основных произв. фондов	4567	5353
4	Расходы на оплату труда	11287	10891
5	Отчисления на социальное страхование	2796	3216
6	Прочие:	43859	56702
	В т.ч. полуфабрикаты собственного производства	2989	2702
	вспомогательные материалы	17074	17727
	Транспортно-заготовительные	14011	24526
	Расходы лаборатории	2006	1311
	Расходы мех.участка	3926	7012
	Содержание и текущий ремонт оборудования и инвентаря	457	3
	Услуги гаража	3396	3421
	Итого	297052	288411

3.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров, включая расходы на организацию и проведение выставок. Признаются полностью в отчетном периоде их признания в учете.

№	Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
1	Транспортные расходы	50486	43153
2	Расходы на рекламу	145	2
3	Расходы на проведение выставок	41	111
4	Заработная плата коммерческого отдела и взносы	13932	12344
5	Прочие	3040	2859
в т.ч	Амортизация ОС	804	804
	Аренда имущества (офис)	738	546
	Расходы на ремонт и текущее обслуживание имущества	497	3
	Охрана труда и спец одежда	68	
	Услуги связи, почты, интернета	72	84
	Консультационные, юридические, информационные услуги	-	-
	Командировочные расходы	3	8
	Услуги транспортно-экспедиционных организаций	227	546
	Оплата за хранение груза	-	-
	Электронные торги	76	470
	Списание МПЗ	197	252
	Канцелярские товары	334	146
	Материалы для гарантийного ремонта	-	-
	Представительские расходы	-	-
	Хозяйственные расходы	24	-
	Итого	67644	58469

3.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией, признаются полностью в отчетном периоде их признания в учете.

№	Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
1	Затраты на оплату труда и страховые взносы управленческого персонала	6530	7150
2	Консультационные, аудиторские, юридические услуги	295	327
3	Прочие в т.ч.	6371	6562
	амортизация	39	126
	Материалы	837	2070
	Программное обеспечение, обслуживание орг. техники	595	195
	Почтовые расходы, связь	183	159
	Охрана объекта	2502	178
	Повышение квалификации	46	47
	Транспортный налог	83	71
	Канцелярские расходы	153	293
	Услуги гаража	1487	2067
	Содержание здания, уборка территории	116	1036
	Охрана труда	330	320
	Итого	13196	13419

3.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы включают поступления от продажи иностранной валюты и финансовых вложений, положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление резервов по сомнительным долгам и резервов под обесценение финансовых вложений, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, прочая продажа ТМЦ и другие операции.

Прочие доходы:

№	Наименование видов прочих доходов	За 2020 год	За 2019 год
1	Доходы от выбытия активов (материалов, основных средств, ценных бумаг и иного имущества)	100	
2	Возмещение командировочных расходов	-	
3	Проценты к получению	40	638
4	Прибыль прошлых лет		-
5	Прочие доходы в т.ч.	151347	23081
	Прочая реализация	131051	22247
	Излишки выявленные в результате инвентаризации	3847	834
	Резервы по сомнительным долгам(восстановление)	14047	
	Списание дебиторской (кредиторской задолженности)	994	
	Прочие внереализационные доходы	1408	
	Итого	151487	23719

В составе прочих расходов отражены штрафы, пени, неустойки, услуги банка, убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде, а также иные расходы организации.

Прочие расходы:

№	Наименование видов прочих расходов	За 2020 год	За 2019 год
1	Проценты к уплате	1424	2804
2	Прочие расходы	142588	31049
2.1	Расходы от выбытия активов (материалов, основных средств, ценных бумаг и иного имущества)	55	12251
2.2	Налоги и сборы	248	12
2.3	Резерв под обесценивание МПЗ	-	-
2.4	Услуги банка, банковские гарантии	916	1022
2.5	Убыток прошлых лет	70	-
2.6	Списана дебиторская (кредиторская) задолженность	177	-
2.7	НИОКР, не давшие положительный результат	-	-
2.8	Штрафы, пени, неустойки	251	55
2.9	Прочие внереализационные расходы	4047	17709
2.10	Расходы от реализации прочего имущества	115740	
2.11	Отчисление в оценочные резервы	21335	
	Итого	144012	33853

3.6. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2020 и 2019 годы соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

№	Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	3801	(19455)
2	Налог на прибыль	(1266)	(2230)
3	Постоянные налоговые активы/ (обязательства)	()	(3852)
4	Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового актива	()	(1893)
5	(Увеличение)/ уменьшение отложенного налогового обязательства	522	517
6	Прочее	(342)	(523)
7	Текущий налог на прибыль	(1788)	(854)

3.7. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

№	Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2194	(22208)
2	Результат от прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток) периода		1323
3	Совокупный финансовый результат периода	2194	(20825)

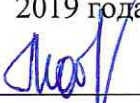
4. Прочие пояснения

Наше предприятие не попало под влияние ограничений в связи с пандемией коронавируса (COVID-19), т.к. по ОКВЕД 10.51 «Производство молока (кроме сырого) и молочной продукции» мы относимся к предприятиям обеспечивающее население продуктами питания и товарами первой необходимости, предприятие с непрерывным циклом производства.

№	Наименование показателя	За 12мес 2020 год	За 12 мес. 2019 год
1	Выручка	374218	350978
2	Прибыль	2194	(22208)

Выручка за 2020 г. по сравнению с 2019 года увеличилась на 23240 тыс. руб

Генеральный директор



Главный бухгалтер



« 22 » марта 2021 г.

