

ПОЯСНЕНИЕ

**К годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
Закрытое акционерное общество «Сухиничский комбикрмовый завод»**

1. Основные сведения об организации.

Закрытое акционерное общество «Сухиничский комбикрмовый завод»

юридический и фактический адрес:

Калужская область, г. Сухиничи, Элеваторный проезд, д. 3

Дата государственной регистрации: «20» апреля 2001 г.

ОГРН: 1024000805586

ИНН: 4017004650

КПП: 401701001

Зарегистрировано: Инспекция МНС РФ по Сухиничскому району, Калужской области

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», действующего по 31 декабря 2020 г включительно.

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

Численность работающих на конец отчетного периода составила 144 человека.

Основной вид деятельности Общества: Производство готовых кормов для животных (ОКВЭД 10.91.1)

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание акционеров.

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 8 099 232 рублей.

Информация о связанных сторонах:

Болховитинов Леонид Александрович количество акций 1 шт.

Закрытое акционерное общество «Феникс Инвест Групп» количество акций 8099231 шт.

В отчетном периоде со связанными сторонами операций не было.

Конечным бенефициарием является Захаров Сергей Витальевич

2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2020 году составили 868 030 тыс. руб. (без НДС):

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2019 год - 1 396 044 тыс. руб.
- 2018 год - 1 419 486 тыс. руб.
- 2017 год - 1 399 177 тыс. руб.

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2020 году составили 1 403 602 тыс. руб. (без НДС)

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила

1 403 602 тыс. руб.

4. Финансовый результат, полученный от продаж составил:

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2020 году составила: прибыль 10 568 тыс. руб.

-Для целей налогового учета сумма прибыли составила 10 568 тыс. руб.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 14 960 тыс. руб. Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 14 960 тыс.руб.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 15 358 тыс. руб.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Убыток для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 4 931 тыс. руб.

Сумма бухгалтерского убытка по данным регистров бухгалтерского учета составила 1 768 тыс. руб.

Сумма условного дохода отраженного в бухгалтерском учете по кредиту счета 99.02.2 «Условный доход по налогу на прибыль» составил 841 640 тыс. руб.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2020 году составил -1 768 тыс. руб

9. Условные факты хозяйственной деятельности.

В 2020 году ЗАО «Сухиничский комбикормовый завод» поручителем перед кредиторами каких-либо лиц не выступало. В связи с указанным обстоятельством, Общество не ожидает возникновения каких-либо обязательств, связанных с поручительством.

Общество не является истцом или ответчиком в каких-либо судебных процессах.

10. Совместная деятельность.

Совместной деятельности с другими организациями нет.

11. Прекращаемая деятельность.

Прекращаемой деятельности в ЗАО «Сухиничский комбикормовый завод» нет.

12. Информация по сегментам.

ПБУ 12/2000 не применялось, так как сегменты не выделялись.

13. События после отчетной даты.

В связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компании. Общество расценивает данную пандемию в качестве

некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

14. Пояснения по государственной помощи.

Государственную помощь в 2020 году не было.

15. Прочие пояснения.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2020 году не было.

16. Социальные показатели.

№	Показатель	2020 г.
1	Среднесписочная численность работников, чел.	144
2	Затраты на оплату труда	68 254,4
3	Сумма начисленных страховых взносов	16 442,7

Выплаты основному управленческому персоналу:

Сумма дохода основного управленческого персонала в 2020 г. составила:

№ п/п		начисления	премия	взносы
1	Генеральный директор	4389,2 тыс. руб.	1555,0 тыс. руб.	820,1 тыс. руб.
2	Главный бухгалтер	1746,1 тыс.руб.	940 тыс. руб.	401,7 тыс. руб.

17. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ

. «О бухгалтерском учете», действовавшего по 31 декабря 2020 г включительно, и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1 от 31 декабря 2013 г.

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 (ред. от 28.04.2018) "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы"

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 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 1 раз в 3 года.

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

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

Стоимость специальной оснастки, специальной одежды погашается линейным способом.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К **прямым расходам**, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: заработная плата, амортизация, аттестация оборудования, расходы на сырье, газ, воду, тепло, лабораторные исследования, социальные взносы, спецодежда, спецпитание, ремонт производственного оборудования.

Вспомогательное производство учитываются на счете 23 «Вспомогательное производство» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 44 «Расходы на продажу» по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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 ранее 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. Резерв создается ежегодно. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, сотрудникам на отчетную дату. Инвентаризация резерва проводится один раз в год.

Резервы по сомнительным долгам формируются по каждой сомнительной задолженности отдельно с учетом договорных обязательств.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2020 году не создавались.

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.

Генеральный директор _____ Анучин М.В.

Финансовый директор _____ Рабаджи А.Д.

Главный бухгалтер _____ Самусь Т.В.