

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)  
ЗАО "Агропромышленный кролиководческий комплекс "Рощинский" за 2020 год**

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
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		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная 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 Николай  
Евгеньевич**

(расшифровка подписи)

20 мая 2021г.



**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.	-	1 307	-	1 307	-
	5250	за 2019г.	-	23 012	-	23 012	-
в том числе:							
	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	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	733	4 129
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-



## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрчные - 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

(подпись)



Степанов Николай

Евгеньевич

(расшифровка подписи)

20 мая 2021

4.1. Изменения в движении активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за год					На конец года		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	в результате:			разницы между и (группами) (лидами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижения стоимости	убыток от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	25 925	-	25 925	266 310	(271 682)	-	-	X	20 653	-	20 653
	5420	за 2019г.	25 285	-	25 285	289 652	(289 012)	-	-	X	25 925	-	25 925
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	8 565	-	8 565	43 348	(42 654)	-	-	-	9 259	-	9 259
	5421	за 2019г.	12 370	-	12 370	45 106	(48 911)	-	-	-	8 565	-	8 565
Готовая продукция	5402	за 2020г.	5 270	-	5 270	52 770	(56 837)	-	-	-	1 203	-	1 203
	5422	за 2019г.	1 568	-	1 568	53 392	(49 690)	-	-	-	5 270	-	5 270
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	501	-	501	-	501	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	2 989	-	2 989	138 547	(139 528)	-	-	-	2 007	-	2 007
	5425	за 2019г.	1 147	-	1 147	154 489	(152 647)	-	-	-	2 989	-	2 989
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	714	(714)	-	-	-	-	-	-
Животные на выращивании и откорме	5407	за 2020г.	9 101	-	9 101	31 645	(32 662)	-	-	-	8 084	-	8 084
	5427	за 2019г.	9 699	-	9 699	36 665	(37 263)	-	-	-	9 101	-	9 101
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-


20  
21

## 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

(подпись)



Степанов Николай  
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

20 мая 2021г.



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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					
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.	4 426	-	1 743	-	(3 398)	-	-	-	-	-	2 771	-
	5530	за 2019г.	426	-	4 379	-	(379)	-	-	-	-	-	4 426	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	959	-	1 609	-	(833)	-	-	-	-	-	1 735	-
	5531	за 2019г.	278	-	931	-	(250)	-	-	-	-	-	959	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	2 828	-	-	-	(2 451)	-	-	-	-	-	377	-
	5532	за 2019г.	-	-	2 892	-	(64)	-	-	-	-	-	2 828	-
Прочая	5513	за 2020г.	639	-	134	-	(114)	-	-	-	-	-	659	-
	5533	за 2019г.	148	-	556	-	(65)	-	-	-	-	-	639	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	4 426	-	1 743	-	(3 398)	-	-	X	-	-	2 771	-
	5520	за 2019г.	426	-	4 379	-	(379)	-	-	X	-	-	4 426	-

## 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 задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2020г. за 2019г.	6 998 -	- 6 998	- -	(5 134) -	- -	- -	- -	1 864 6 998	
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5554 5574	за 2020г. за 2019г.	6 998 -	- 6 998	- -	(5 134) -	- -	- -	- -	1 864 6 998	
	5555 5575	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2020г. за 2019г.	39 844 9 311	9 354 40 222	1 730 1 498	(5 360) (11 187)	- -	- -	- -	45 568 39 844	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2020г. за 2019г.	1 999 615	- 2 495	- -	(1 742) (1 114)	- -	- -	- -	257 1 999	
авансы полученные	5562 5582	за 2020г. за 2019г.	200 -	- 292	- -	(128) (92)	- -	- -	- -	72 200	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2020г. за 2019г.	125 95	1 432 1 505	- -	(1 499) (1 475)	- -	- -	- -	58 125	
кредиты	5564 5584	за 2020г. за 2019г.	- 1 000	- -	- -	- (1 000)	- -	- -	- -	- -	
займы	5565 5585	за 2020г. за 2019г.	35 883 6 910	7 460 34 810	1 730 1 498	(450) (7 335)	- -	- -	- -	44 623 35 883	
прочая	5566 5586	за 2020г. за 2019г.	1 637 688	462 1 120	- -	1 541 (171)	- -	- -	- -	558 1 637	
	5567 5587	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Итого	5550 5570	за 2020г. за 2019г.	46 842 9 311	9 354 47 220	1 730 1 498	(10 494) (11 187)	X X	- -	- -	47 432 46 842	

## 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

(подпись)

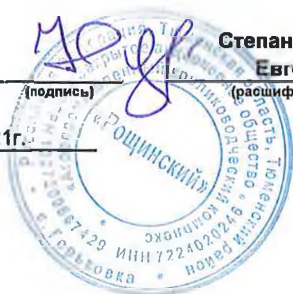


Степанов Николай

Евгеньевич

(расшифровка подписи)

20 мая 2021г.



### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	26 801	20 315
Расходы на оплату труда	5620	11 254	11 725
Отчисления на социальные нужды	5630	2 854	3 556
Амортизация	5640	6 404	5 250
Прочие затраты	5650	-	8 782
Итого по элементам	5660	47 313	49 628
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(5 544)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	3 476	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	50 789	44 084

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

Руководитель

(подпись)

20 мая 2021г.

Степанов Николай  
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

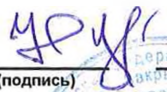


## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)


Степанов Николай  
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

20 мая 2021г.



### 8. Обеспечения обязательств

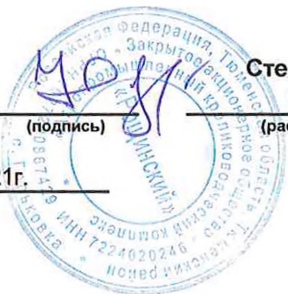
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

**Степанов Николай  
Евгеньевич**  
(расшифровка подписи)

20 мая 2021г. \_\_\_\_\_

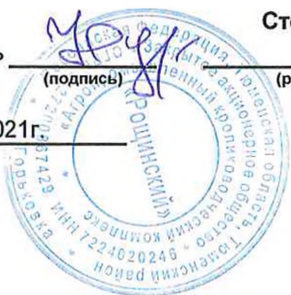


## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		8 915		7 463
в том числе:					
на текущие расходы	5901		8 915		7 463
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2020г.	5910	-	-	-	-
за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2020г.	5911	-	-	-	-
за 2019г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)



Степанов Николай

Евгеньевич

(расшифровка подписи)

20 мая 2021г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах ЗАО "Агропромышленный кролиководческий  
комплекс «Рощинский»" за 2020 год

## 1. Основные сведения об Обществе

Закрытое акционерное общество «Агропромышленный кролиководческий комплекс «Рощинский» (сокращенно ЗАО АПКК «Рощинский»)

Юридический адрес: 625535, Тюменская область, Тюменский район, с. Горьковка, ул. Совхозная, д. 28

Фактический адрес: 625535, Тюменская область, Тюменский район, с. Горьковка, ул. Совхозная, д. 28

Дата государственной регистрации: 06.06.2000.

ОГРН 1027200867429

ИНН /КПП 7224020246/722401001

Основной вид деятельности: ОКВЭД 2 – 01.49.2 - Разведение кроликов и прочих пушных зверей на фермах

Исполнительный орган организации - генеральный директор Степанов Н.Е.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составляла 41 человек / Среднегодовая численность работников за отчетный год составила 43 человека.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

У Общества нет обособленных подразделений.

В 2020г. Общество занималось разведением кроликов и продажей мяса кролика, а также имеется отрасль растениеводства.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом -5340 шт.

Количество полностью оплаченных-5340 шт.

Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, ее дочерних и зависимых обществ-100 руб./шт.

Информация о сделках с акциями-нет

Прибыль на акцию (базовая, разводненная)-нет

## 2. Основы представления отчетности

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

## 3. Основные элементы учетной политики Общества

Согласно учетной политике Общества для бухгалтерского учета и для целей налогообложения начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и срока его полезного использования.

Ориентировочные сроки полезного использования и нормы амортизации по классам основных средств (для новых объектов, не бывших в эксплуатации) установлены в пределах сроков полезного использования, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» для соответствующих групп основных средств.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Способы определения амортизации НМА – линейный способ амортизации

Принятые организацией сроки полезного использования НМА - нет.

МПЗ принимаются по средней себестоимости. В фактическую себестоимость материалов, приобретенных за плату, не включаются транспортно-заготовительные расходы.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней стоимости для всех групп материалов. Способ оценки МПЗ в отчетном периоде не менялся.

Расходы предприятия подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности (расходами по обычным видам деятельности являются расходы предприятия, связанные с осуществлением уставной деятельности, то есть расходы, связанные с выполнением работ (оказанием услуг);

- прочие расходы.

Общество учет расходов по обычным видам деятельности ведется на следующих счетах бухгалтерского учета:

- счет 20 «Основное производство» (по основной деятельности)

- счет 23 «Вспомогательные производства»

- счет 25 «Общепроизводственные расходы»

- счет 26 «Общехозяйственные расходы»

- счет 44 «Расходы на продажу»

Расходы в бухгалтерском учете отражаются по фактическим затратам.

Коммерческие и управленческие расходы учитываются в полном объеме себестоимости проданных товаров (продукции, работ, услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности

Расходы, учтенные на счете 25 при закрытии месяца, распределяются по видам продукции пропорционально выручке

Дебиторская, кредиторская и депонентская задолженности, по которым истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя Общества.

Срок исковой давности в соответствии со ст.196 Гражданского кодекса РФ установлен 3 года. Списание задолженности относится на финансовые результаты Общества.

Доходы подразделяются на:

- доходы по обычным видам деятельности

- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы, предусмотренные в уставной деятельности. В соответствии с Рабочим планом счетов доходы от обычных видов деятельности учитываются на счете 90.01 «Доходы».

Выручка в налоговом учете определяется по отгрузке, то есть вне зависимости от фактического поступления денежных средств в оплату.

Общество применяет систему налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей (ЕСХН).

В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2020 год внесены следующие изменения.

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденного приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н, в учетной политике на 2020 год закреплены положения, определяющие порядок учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

В связи с обязательным применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

#### **4. Основные средства и нематериальные активы (НМА)**

В период 2020 года изменений стоимости основных средств в результате переоценки не производилось. Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств (по первоначальной стоимости), накопленной амортизации на начало и конец отчетного периода, отраженные в бухгалтерском балансе по строке **1150**, представлены в виде следующей таблицы:

Таблица 4.1 – Наличие и движение основных средств по основным группам

Показатель	На начало года	Поступление	Выбытие	На конец года
Здания и сооружения	68371	1012	21	69362
Машины и оборудование	43136	295	222	43209
Транспортные средства	3184			3184
Производственный и хозяйственный инвентарь	171			171
Земельные участки и объекты природопользования	545			545
<b>Итого стоимость основных средств по первоначальной стоимости</b>	<b>115407</b>			<b>116471</b>
Амортизация, в т.ч.:	<b>53155</b>			<b>59316</b>
Здания и сооружения	<b>30290</b>			<b>32532</b>
Машины и оборудование	<b>19627</b>			<b>22570</b>
Транспортные средства	<b>3067</b>			<b>4043</b>
Производственный и хозяйственный инвентарь	<b>171</b>			<b>171</b>
Земельные участки и объекты природопользования	<b>0</b>			<b>0</b>
<b>Всего строка 1150</b>	<b>62252</b>	<b>1307</b>	<b>243</b>	<b>57155</b>

Объекты, стоимость которых не погашается (не амортизируемые объекты) – земельные участки

Сданных в аренду основных средств нет.

НМА и расходы на НИОКР отсутствуют.

#### 5. Материально-производственные запасы (МПЗ)

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально производственных запасов» ПБУ 5/01.

По состоянию на 31.12.2020 г. материально-производственные запасы Общества составляют 20 553 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы» отражены остатки по следующим счетам:

Таблица 4.1 – Наличие и движение запасов

Наименование Запасов	Номер счёта	Остаток на начало	Поступление	Выбытие	Остаток на конец
Сырье, материалы	10	8565	43348	42654	9259
Животные на выращивании и откорме	11	9101	31645	32662	8084
Готовая продукция	43	5270	52770	56837	1203
Незавершенное производство	20	2989	138547	139529	2007
<b>Итого строка 1210 «Запасы»</b>		<b>25925</b>	<b>266310</b>	<b>271682</b>	<b>20553</b>

#### 6. Финансовые вложения

финансовых вложений нет

## 7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства отражены в бухгалтерском балансе стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». По состоянию на 31.12.2020 г. денежные средства составляют 2692 тыс. руб. в том числе:

- остаток на расчетных счетах – 2597 тыс. руб.
- остаток в кассе – 95 тыс. руб.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. Данные о потоках денежных средств представлены без учета налога на добавленную стоимость.

## 8. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020г. краткосрочная дебиторская задолженность Общества составляет 2771 тыс. руб. в бухгалтерском балансе отражена по стр.1230.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 8.1

Таблица 8.1 - Расшифровка дебиторской задолженности (стр.1230 бухгалтерского баланса):

Наименование	На 31.12.2019г, тыс.руб.	На 31.12.2020г., тыс.руб.
авансы выданные	2828	377
задолженность покупателей и заказчиков	959	1735
расчеты с прочими дебиторами	639	659
налоги и сборы		
Итого строка 1230	4426	2771

Просроченной дебиторской задолженности нет, задолженности со сроком погашения более 12 месяцев – нет.

## 9. Учет расходов по займам и кредитам

В соответствии с п.17 ПБУ 15/2008 общество раскрывает информацию по займам и кредитам. Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам) отражена в таблице 9.1

Таблица 9.1 Движение заемных средств за 2020 год

Наименование	Остаток на 31.12.2019	Поступление	Выбытие	Остаток на 31.12.2020	Окончательный срок погашения по договорам
Полученные займы					
Полученные кредиты					
Итого строка 1410	0	0	0	0	
Полученные займы	34860	7460	400	41920	До 31.12.2020
Полученные кредиты	0	0	0	0	
Проценты по займам и кредитам к уплате	1023	1730	50	2703	
Итого строка 1510	35883	9190	450	44623	

Начисленные проценты по займам и кредитам отражены Обществом в составе прочих расходов в сумме 2703 тыс. руб.

Информация о займах, полученных от связанных сторон, раскрыта в разделе 17 настоящих пояснений.

Общество в 2019 году получило краткосрочный заем от связанной стороны, подлежащий оплате до 31.12.2020 года, в феврале 2021 г. стороны согласовали реструктуризацию задолженности с погашением всей суммы займа до декабря 2023 г. При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 г. указанный заем был включен в краткосрочные обязательства по строке 1510 "Заемные средства".

### 10. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 г. краткосрочная кредиторская задолженность Общества составляет 945 тыс. руб. (бухгалтерский баланс, стр.1520).

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период раскрывается в Таблице 10.1.

Таблица 10.1 – Структура кредиторской задолженности (стр.1520 бухгалтерского баланса):

Наименование	На 31.12.2019г, тыс.руб.	На 31.12.2020г., тыс.руб.
Авансы полученные	200	72
Задолженность поставщикам и подрядчикам	1999	257
Расчеты с прочими кредиторами	1147	208
Задолженность по налогам и сборам	125	58
Расчеты с персоналом по оплате труда	490	350
Итого строка 1520 «Кредиторская задолженность»	3961	945

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020г. отсутствует.

По строке баланса 1450 отражена сумма 1864 тыс. руб., это наше обязательство по уплате лизинга на приобретение основных средств.

### 11. Доходы и расходы

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99).

Доходы организации подразделяются на:

- ✓ доходы от обычных видов деятельности;
- ✓ прочие доходы.

Выручка от продаж покупателям (заказчикам) организации, отраженная по строке 2110 «Выручка» в разрезе видов продукции, товаров, работ, услуг или их однородных групп составила:

Выручка от оказания транспортных услуг – 2239 тыс. руб.

Выручка от продажи готовой продукции - 31543 тыс. руб.

Состав расходов по обычным видам деятельности (себестоимости) по элементам затрат (расшифровка суммы строк 2120+2210+2220) представлен в таблице 11.1

Таблица 11.1 – Расшифровка себестоимости по элементам затрат

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	22838	30277
Расходы на оплату труда	11725	11254

Отчисления на социальные нужды	3556	2854
Амортизация	5250	6404
Прочие затраты		
<b>Итого по элементам</b>		
Фактическая себестоимость товаров		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>43369</b>	<b>50789</b>

В таблицах 11.2 и 11.3 представлена структура прочих доходов и расходов

Таблица 11.2 - Расшифровка прочих доходов (стр.2340), в тыс. руб.

Виды прочих доходов	За 2019г. Сумма, тыс.руб.	За 2020г. Сумма, тыс.руб.
Субсидии	7463	8915
Реализация прочего имущества		
Прочие внереализационные доходы	3	
Госпошлина		
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам		
<b>Итого</b>	<b>7466</b>	<b>8915</b>

Таблица 11.3 - Расшифровка прочих расходов (стр. 2350)

Виды прочих расходов	За 2019г. Сумма, тыс.руб.	За 2020г. Сумма, тыс.руб.
Расходы на услуги банка	186	80
Госпошлина	3	
Расходы по возмещению водоснабжения		
Прочие внереализационные расходы( списание, потери, порча, выморозка, кража)	1067	1917
Расходы для производственных нужд	176	40
<b>Итого</b>	<b>1432</b>	<b>2037</b>

## 12. Расчеты по налогу на прибыль

Общество является плательщиком единого сельскохозяйственного налога (ЕСХН) и освобождено от обязанности по уплате налога на прибыль на основании п.3 ст.346.1 НК РФ, в связи с этим не применяет ПБУ 18/02 «Учет налога на прибыль».

## 13.Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с требованиями раздела V ПБУ 8/2010 организация раскрывает информацию об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах.

### 13.1 Оценочное обязательство по оплате отпусков

Общество не создало резерв по отпускам, т.к. по состоянию на 31.12.2020г его размер не существенный, количество дней не отгулянного отпуска на конец года незначительно.

### **13.2 Судебные разбирательства**

У Общества отсутствуют судебные разбирательства, требующие корректировки бухгалтерской отчетности, либо отражение в бухгалтерской отчетности оценочных активов (обязательств), а также способные оказать существенное влияние на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

### **13.3 Поручительства выданные и полученные**

Обществом не выдавались залоги, не оформлялись поручительства, выданные в пользу третьих лиц, не выдавались гарантии.

### **14. Изменения оценочных значений**

Общество в отчетном периоде не создало резерв по сомнительным долгам, т. к. сомнительной задолженности отсутствует.

### **15. Прекращаемая деятельность, реорганизация, совместная деятельность**

В течение предстоящих 12 месяцев после отчетной даты Общество планирует прекратить осуществление основного вида деятельности -разведение кроликов и прочих пушных зверей на фермах. Планируется изменить основной вид деятельности на иной – сдача собственного недвижимого имущества в аренду. В связи с планируемым прекращением производственной деятельности не предполагается продажа основных средств. Объекты недвижимости будут использоваться для сдачи в аренду

Совместная деятельность не осуществляется. Общество не планирует проведение реорганизации.

### **16. Непрерывность деятельности**

При подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности исполнительный орган Общества исходил из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества, следовательно обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Однако, на результаты деятельности Общества и показатели его ликвидности повлияли неблагоприятные экономические условия и другие факторы финансово-хозяйственной деятельности. В 2020 году Общество понесло убытки в сумме 11859 тыс. руб. На 31.12.2020г. краткосрочные обязательства Общества превышают его оборотные активы на 19465 тыс. руб. (раздел V-раздел II).

Указанные факторы свидетельствуют о наличии существенной неопределенности, которая может вызвать сомнение в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Однако организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения ликвидации. Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2020г., приведенная в разделе 3 «Чистые активы» Отчета о движении капитала, имеет величину существенно выше Уставного капитала.

В сложившейся экономической и рыночной ситуации в России и для дальнейшего улучшения финансовых показателей Общества руководство активизирует выполнение антикризисного плана, который включает меры по увеличению выручки, расширению рынка сбыта/клиентского потока/ постоянных заказчиков, сокращению расходов.

В настоящее время Общество ведет переговоры по привлечению различных источников финансирования его деятельности:

- получение дополнительных займов от акционеров
- заключено соглашение о продлении сроков возврата, имеющихся на 31.12.2020 года заемных средств

## 17. Раскрытие информации о связанных сторонах

В соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о характере отношений со связанными сторонами (таблица 12.1)

Таблица 17.1 - Характер отношений со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной
Глазунова Юлия Александровна Степанов Николай Евгеньевич Глазунов Андрей Игоревич Осинцев Николай Александрович Артамонова Маргарита Николаевна	члены совета директоров
Генеральный директор Степанов Николай Евгеньевич	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа
Единственный Акционер Общества Глазунова Юлия Александровна	Акционер лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли Общества
ООО «Нива» ООО «Колос» ООО «Урожай»	Организация, в которой участник Общества Глазунова Юлия Александровна имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал
ООО «Нива» ООО «Урожай» ООО «Колос»	Организация, в которой акционер Общества Глазунова Юлия Александровна, владеющий более 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал, также является исполнительным органом, т.е., деятельность Обществ контролируется одним и тем же лицом

Бенефициарный владелец Общества - физическое лицо, который прямо владеет Обществом и контролирует его действия, – Глазунова Юлия Александровна, гражданин (ка) России, 1983 года рождения

Таблица 17.2 - Раскрытие информации по операциям со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операции, тыс.руб.	Условия и сроки завершения расчетов форма расчетов	Объем операций, исполнение которых на конец периода не завершено
А	1	2	3	4
ООО «Нива»	Получены услуги (аренда)	32	Безналичный расчет в течение 10 дней после подписания акт	8
ООО «Колос»	Получены услуги (аренда)	16	Безналичный расчет в течение 10 дней после подписания акт	4
ООО «Урожай»	Получены услуги (аренда)	16	Безналичный расчет в течение 10 дней после подписания акт	4
Глазунова Ю.А.	Получены займы	0		2300

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

#### **18. Раскрытие информации о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.**

В соответствии с п.12 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу. К управленческому персоналу относятся директор, заместители директора, другие

Генеральный директор – 708 тыс. руб.

Исполнительный директор – 417 тыс. руб.

Главный бухгалтер – 455 тыс. руб.

Краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:

-оплата труда за отчетный период – 1580 тыс. руб.;

-начисленные на нее страховые взносы – 352,5 тыс. руб.;

-оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде- 102 тыс. руб.;

-оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей в пользу основного управленческого персонала - отсутствует

Долгосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты: отсутствуют

#### **19. Информация о рисках**

У организации отсутствуют финансовые, правовые, региональные риски, способные существенным образом повлиять на деятельность Общества, в том числе на способность Общества продолжать свою деятельность. Вместе с тем Общество не может влиять на экономическую ситуацию в стране, однако в случае существенного ухудшения ситуации в Российской Федерации, общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности общества.

Репутационные риски оцениваются обществом как несущественные в связи с тем, что руководство общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать негативное воздействие на уменьшение числа покупателей/заказчиков вследствие отрицательного представления о качестве производимой и реализуемой обществом продукции, соблюдением сроков поставок.

В условиях экономического кризиса Общество испытывает риски, связанные со снижением выручки, неплатежеспособностью контрагентов, снижением финансовой устойчивости, а также риск ликвидности. Общество осуществляет управление этими рисками посредством поддержания оптимальной структуры заемного капитала и денежных средств, а также приведением в соответствие сроков погашения обязательств и поступлений от покупателей и заказчиков. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и не задействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах

Общество осуществляет продажу товаров как на условиях предварительной оплаты, так и отсрочки платежа. Политика общества заключается в том, что все Заказчики, желающие получить отсрочку платежа, должны пройти процедуру проверки кредитоспособности.

Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции, однако в качестве риска признает наличие высокого уровня неопределенности в развитии экономической ситуации, в частности, в ближайшие 12 месяцев.

#### **20. Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности**

Существенные ошибки прошлых лет в отчетном году не исправлялись.

#### **21. События после отчетной даты**

Общество в 2019 и 2020 году получало краткосрочные займы. Остаток задолженности на 31.12.2020 - 44623 тыс. руб., подлежащий оплате до 31.12.2020 года, а в феврале 2021 г. стороны согласовали реструктуризацию задолженности с погашением всей суммы займа до декабря 2023 г.

