

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

форма 07/10005 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	Пересеченка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания,	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
наименование места происхождения товаров	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	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

показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	часть стоимости, списанной на расходы за период	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 неформализованные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	затраты как не давших положительный результат	затраты в качестве нематериальных активов или расходов	
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.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
(без учета доходных вложений в материальные активы)	5200	за 2020г.	6 816 850	(4 310 240)	-	(2 534 183)	2 420 945	(25 563)	-	-	4 282 667	(1 914 858)
	5210	за 2019г.	7 013 223	(4 356 704)	18562	(214 935)	79 031	(32 567)	-	-	6 816 850	(4 310 240)
в том числе:	5201	за 2020г.	4 374 042	(3 732 420)	-	(2 529 565)	2 417 125	(2 915)	-	-	1 844 477	(1 318 210)
	5211	за 2019г.	4 552 536	(3 801 197)	-	(178 494)	78 498	(9 721)	-	-	4 374 042	(3 732 420)
Производственный и хозяйственный	5202	за 2020г.	18 263	(15 328)	-	(257)	257	-	-	-	18 006	(15 071)
	5212	за 2019г.	18 931	(15 861)	-	(668)	533	-	-	-	18 263	(15 328)
Земельные участки	5203	за 2020г.	42 377	-	-	-	-	-	-	-	42 377	-
	5213	за 2019г.	59 588	-	18562	(35 773)	-	-	-	-	42 377	-
Сооружения	5204	за 2020г.	870 907	(298 458)	-	(3 861)	3063	(21 751)	-	-	867 046	(317 146)
	5214	за 2019г.	870 906	(276 418)	1	-	-	(22 040)	-	-	870 907	(298 458)
Здания	5205	за 2020г.	1 510 437	(263 210)	-	-	-	(897)	-	-	1 510 437	(264 107)
	5215	за 2019г.	1 510 438	(262 404)	(1)	-	-	(806)	-	-	1 510 437	(263 210)
Транспортные средства	5206	за 2020г.	824	(824)	-	(500)	500	-	-	-	324	(324)
	5216	за 2019г.	824	(824)	-	-	-	-	-	-	824	(824)
Другие виды основных средств	5207	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
доходных вложений в материальные активы	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ценности - всего	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		принято к учету в качестве основных средств	На конец периода
				затраты за период	списано		
Строительство и незавершенные операции по в том числе:	5240	за 2020г.	2 052 627	1 784	(22 583)	-	2 031 828
	5250	за 2019г.	2 087 232	20 356	(36 399)	(18 562)	2 052 627
Здания	5241	за 2020г.	1 446 011	-	(3 235)	-	1 442 776
	5251	за 2019г.	1 482 410	-	(36 399)	-	1 446 011
Машины и оборудование	5242	за 2020г.	208 069	-	(19 348)	-	188 721
	5252	за 2019г.	208 069	-	-	-	208 069
Сооружения и передаточные акты	5243	за 2020г.	398 547	1 784	-	-	400 331
	5253	за 2019г.	396 753	1 794	-	-	398 547
Земельные участки	5244	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019г.	-	18 562	-	(18 562)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2019г.	
		за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	44 807	8 996
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	31 декабря 2019 г.		31 декабря 2020 г.	
		на начало года	на конец года	на начало года	на конец года
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	355	5 697	21 105	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1 992 649	2 099 869	2 205 373	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-	-
	5287	-	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло первоначальная стоимость	накопленная корректировка	исчисление процентного дохода (убытка) от переоценки	Текущая стоимость (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Доля в уставном капитале	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 -	5300	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5310	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Форма 07/10005 с.6

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	года		Изменения за период			На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	сумма запасов между группами (показатель)
Запасы - всего	5400	за 2020г.	186 599	-	158 845	(143 278)	-	-	X
	5420	за 2019г.	184 952	-	124 404	(122 757)	-	-	X
в том числе:									
Сырье, материалы и другие аналогичные	5401	за 2020г.	186 583	-	158 845	(143 252)	-	-	-
	5421	за 2019г.	184 936	-	124 404	(122 757)	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	16	-	-	(16)	-	-	-
	5423	за 2019г.	16	-	-	-	-	-	16
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета,	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-

Форма 07/10005 с.9

4.2. Запасы в залоге

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

в том числе:	5446	-	-
--------------	------	---	---

Форма 0710005 с.10

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			уценная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долей по сделке, операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	создание резерва сомнительных долгов	списание за счет резерва сомнительных долгов	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	уценная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	5510	за 2020г.	1 072 784	(403 055)	109 100	-	(187 600)	(39 136)	403055	-	-	-	591 229	(39 136)
	5530	за 2019г.	941 147	-	138 986	-	(7 349)	(403 055)	-	-	-	-	1 072 784	(403 055)
	5511	за 2020г.	160 287	-	103 744	-	(183 596)	-	-	-	-	-	80 435	-
	5531	за 2019г.	42 036	-	118 295	-	(44)	-	-	-	-	-	160 287	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	7 632	-	1 239	-	(3 888)	-	-	-	-	-	4 983	-
	5532	за 2019г.	2 562	-	6 070	-	(1 000)	-	-	-	-	-	7 632	-
	5513	за 2020г.	904 793	(403 055)	3 635	-	(111)	(39 136)	403055	-	-	-	505 262	(39 136)
	5533	за 2019г.	896 256	-	14 621	-	(6 084)	(403 055)	-	-	-	-	904 793	(403 055)
	5514	за 2020г.	59	-	482000	-	-	-	-	-	-	-	541	-
Расчеты с налоговыми органами	5534	за 2019г.	280	-	-	-	(221)	-	-	-	-	-	59	-
	5515	за 2020г.	13	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	8	-
	5535	за 2019г.	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-
	5500	за 2020г.	669 729	(403 055)	109 100	-	(226 736)	(39 136)	403055	-	-	-	552 093	(39 136)
	5520	за 2019г.	941 147	-	138 986	-	(7 349)	(403 055)	-	-	-	-	669 729	(403 055)

Форма 0710005 с.11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		
							списание на финансовый результат	перевод из долгов в кредиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность в том числе:	5551	за 2020г.	1 433 533	22 860	-	(123 581)	-	-	1 332 812
	5571	за 2019г.	1 330 185	103 348	-	-	-	-	1 433 533
	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2020г.	1 433 533	22 860	-	(123 581)	-	-	1 332 812
	5573	за 2019г.	1 330 185	103 348	-	-	-	-	1 433 533
	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность в том числе:	5560	за 2020г.	221 877	12 285	-	(12 331)	(10)	-	221 821
	5580	за 2019г.	172 352	64 466	-	(14 941)	-	-	221 877
	5561	за 2020г.	5 578	92	-	(1)	-	-	5 669
	5581	за 2019г.	5 465	116	-	(3)	-	-	5 578
	5562	за 2020г.	-	109	-	-	-	-	109
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2020г.	11 173	11 173	-	(11 263)	-	-	11 173
	5583	за 2019г.	13 427	11 263	-	(13 427)	-	-	11 263
	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность в том числе:	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2020г.	15	-	-	(10)	-	-	5
	5586	за 2019г.	38	-	-	(23)	-	-	15
	5567	за 2020г.	329	304	-	(329)	X	X	304
	5587	за 2019г.	442	329	-	(442)	X	X	329
	5568	за 2020г.	738	607	-	(738)	X	X	607
	5588	за 2019г.	1 046	738	-	(1 046)	X	X	738
	5569	за 2020г.	203 954	-	-	-	X	X	203 954
	5589	за 2019г.	151 933	52 051	-	-	X	X	203 954
Итого	5550	за 2020г.	1 655 410	35 145	-	(135 912)	X	X	1 554 633
	5570	за 2019г.	1 502 537	167 814	-	(14 941)	X	X	1 655 410

Форма 07/0005 с 11

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31 декабря 2021	31 декабря 2020
Всего	5590	-	-
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-
прочая задолженность	5593	-	-
	5594	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	49	139
Расходы на оплату труда	5620	15 215	20 876
Отчисления на социальные нужды	5630	4 284	5 639
Амортизация	5640	22 338	27 193
Прочие затраты	5650	55 947	50 336
Итого по элементам	5660	97 833	104 183
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост (-); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	97 833	104 183

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

Форма 0710005 с.13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 125	1 375	(966)	(48)	1 485
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

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

Форма 0710005 с.14

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за г/звращено за
в том числе:			
	за 2019г.	5910	На конец года
	за 2018г.	5920	-
	за 2019г.	5911	-
	за 2018г.	5921	-

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

1. Сведения об акционерном обществе:
Акционерное общество Липецкая кондитерская фабрика «Рошен» зарегистрировано 28 августа 2002 года, регистрационный номер 1024800832957.

Уставной капитал общества на 31.12.2020 года составляет 129058638 рублей. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Генеральным директором является Казаков Олег Леонидович.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2018г. - 48чел.; на 31.12.2019г. - 39чел.; на 31.12.2020г. - 26чел.

Сводная информация о распределении уставного капитала

	Количество счетов	Доля в УК	(обыкновенны е)
Физ. лица	483	0.004744%	6122
Юр. лица	4	99.995256%	129052516
В т.ч. номинальный держатель	1	99.9319%	128970771
Всего	487	100.00%	129058638

В том числе зарегистрированные лица, от общей номинальной стоимости всех акций, включенных в УК от 1% до 100%

№ п/п	Наименование зарегистрирован ного лица	1-01-40495- А.1-01-40495/Доля в УК А-004D	Доля в УК
1	Акционерное общество «Райфаизенба нск»	128970771	99.9319%

Количество акций обыкновенных именных бездокументарных 129058638 штук, стоимостью 1 руб. за акцию.

Юридический адрес АО ЛКФ «Рошен»: 388024, г. Липецк, улица Донатора, дом 3а.

АО ЛКФ «Рошен» не относится к субъекту малого предпринимательства, подлежит обязательному аудиту.

1.1 Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами для АО ЛКФ «Рошен» являются ООО «Рошен», ДП «К.К. Рошен».

Обороты за 2020г. составили:

выручка от сдачи в аренду нежилых помещений с ООО «Рошен» 102 034,17 руб. без НДС;

прочие доходы от реализации ТМЦ ДП «КК Рошен» составили 103 723 777 68руб.

В течение 2019 и 2020 годов АО ЛКФ «Рошен» выплатило следующие вознаграждения управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (тыс. руб.):

Наименование	2019	2020
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи)	2316	2347

2. Основные элементы учетной политики предприятия:

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1.

Наисчисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

На основании п.5 ПБУ 6/01 (ута. Приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н) активы стоимостью не более 40 000руб. за единицу, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, отражать в

бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Малозначные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб. а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

2.2 Учетная политика для целей налогового учета

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод списания по средней себестоимости. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

В первый месяц амортизации, согласно пункта 1.1 статьи 259 Налогового кодекса РФ, списывается в состав косвенных расходов отчетного (налогового) периода 10 процентов от первоначальной стоимости основного средства (30% - в отношении основных средств, относящихся к третьей-седьмой амортизационным группам), а также 10% (30% - в отношении основных средств, относящихся к третьей - седьмой амортизационным группам) расходов, которые понесены в случае постройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств, согласно п.9 ст.258 НК РФ.

Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

С 2018г. объекты основных средств, стоимостью не более 100000руб., а также книги, брошюры и другие издания, списывались в налоговый учет в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

В 2018 году возникли разночтения между данными бухгалтерского и налогового учета.

3. Отложенные налоговые активы

Движение отложенных активов в 2020 году в рублях.

Остаток на 01.01.2020 г.	150 309 151,33
Создано в отчетном периоде вычитаемых временных разниц	22 033 573,16
Покашено в уменьшение налоговых платежей	4 905 722,87
Остаток на 31.12.2020 г.	167 437 001,62

4. Отложенные налоговые обязательства

Движение отложенных налоговых обязательств в 2020 г. в рублях.

Остаток на 01.01.2020г.	94 175 630,29
Создано обязательств в отчетном налоговом периоде	1 839 080,43
Покашено в уменьшение налоговых платежей	7 256 853,95
Остаток на 31.12.2020г.	88 757 856,77

Постоянное налоговое обязательство в 2020 г. составило 8 804 692,47руб.

5. Финансово - хозяйственная деятельность предприятия

АО ЛКФ «Рошен» в 2020 году производственную деятельность не осуществляло, предприятие сдавало помещения в аренду. Выручка от деятельности в 2020г. составила 102 т. руб. без налога НДС, в 2019 году выручка составила 102 т. руб. без НДС.

Основные показатели АО ЛКФ «Рошен» в 2019-2020гг.

Показатели	2019г.	2020г.	отклонение
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (тысяч рублей)		102	102
Себестоимость услуг, работ, продукции.		104 183	97 833
Коммерческие расходы		0	0
Прибыль от продаж	-104 081	-97 731	6 350
Прочие доходы	123 376	186 838	63 462
Прочие расходы	626 325	246 954	-379 371
Прибыль до налогообложения	-607 030	-157 847	449 183
Чистая прибыль	-568 904	-135 301	433 603

6. Сведения о собственном капитале общества.

№ п/п	показатель	На 31.12.2011	На 31.12.2020г. т.р.	Изменения
	Сумма чистых			
1	активов тыс.руб.	3 815 637 т.р.	3 680 336 т.р.	-135 301
	Уставной			
2	капитал тыс.руб.	129 059 т.р.	129 059 т.р.	-
	Резервный фонд			
3	тыс.руб.	19 359 т.р.	19 359 т.р.	-

Дебиторская задолженность на 31.12.2020г. составила 562 083 т.р., по отношению к 2019г. снизилась на 117 636 т.р.
 В т.ч. дебиторская задолженность включает сумму 466 126 т.руб., оспариваемая у МИФНС по Купнейским Налогоплательщикам по Липецкой области. Дело рассматривается в Арбитражном суде.
 Кредиторская задолженность на 31.12.2020г. составила 17 867 т.р., по отношению к 2019г. снизилась на 56 т.р.
 На 31.12.2020г. задолженность перед ООО «Рошен» по договорам займа составила 1 332 812 т.р., по отношению к 2019г. снизилась на 100 721 т.р.
 Списочная численность работников на 31.12.2020г. составила 26 человек.
 На основании приказа № 3 от 09.01.2017 года генерального директора АО ЛКФ «Рошен» Казакова О.Л. приостановлена производственная деятельность АО ЛКФ «Рошен» с 28.03.2017г. на неопределенный срок.
 Уволено в 2020 году 4 человек.
 Полная остановка производства и консервация всех производственных и инфраструктурных объектов осуществлена в апреле-июне 2017года.

Генеральный директор
 Главный бухгалтер



12 февраля 2021 год