

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу  
и Отчету о финансовых результатах  
Часть 2 (текстовая часть)  
ООО «Грибов-Дол»**

**за 2020 год**

## СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации .....	3
2. Учетная политика и её изменения .....	4
3. Раскрытие существенных показателей отчетности .....	7

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2020 год.

## 1. Общие сведения об организации

1.1. ООО «Грибов-Дол» (далее по тексту Организация) учреждено в 2007 году.

Его учредителем является: Остапкевич Константин Валентинович, Костяков Евгений Викторович, Баронов Владимир Александрович.

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 12 000 руб. распределение долей на 01.01.2020г.:

Остапкевич Константин Валентинович - 34/120 (3400 (три тысячи четыреста) рублей)

Костяков Евгений Викторович - 34/120 (3400 (три тысячи четыреста) рублей)

Баронов Владимир Александрович - 34/120 (3400 (три тысячи четыреста) рублей)

Штандэра Якуб - 9/120 (900 (девятьсот) рублей) гражданин Польской Республики

Штандэра Робэрт Павел - 9/120 (900 (девятьсот) рублей) гражданин Польской Республики

Штандэра Якуб и Штандэра Робэрт Павел подали заявление о выходе из состава Общества. Было принято решение о выплате им действительной стоимости доли по 1 104 260,13 рублей.

Долю выбывших участников распределили между оставшимися участниками Общества пропорционально их долям в уставном капитале Общества.

Уставный капитал Организации после распределения долей составляет: 12 000 руб.:

Остапкевич Константин Валентинович – 1/3 (4000 (четыре тысячи рублей)

Костяков Евгений Викторович - 1/3 (4000 (четыре тысячи рублей)

Баронов Владимир Александрович - 1/3 (4000 (четыре тысячи рублей)

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 346750 Ростовская обл., п. Овощной, пер. Заправочный, 3 а.

Фактический адрес Организации: 346750 Ростовская обл., п. Овощной, пер. Заправочный, 3 а

1.5. Данные о государственной регистрации Организации:

ОГРН 1076101000580

1.6. Свидетельство о регистрации серия 61 № 005967502 выдано 10.04.2007г., Свидетельство о постановке на учет серия 61, номер 005143043, дата 10.04.2007г., выдано ИФНС РФ по Азовскому району

1.7. Основными видами деятельности фирмы являлись:

- Выращивание грибов и трюфелей– 141 188 тыс. руб.;

1.8. Их доля в выручке фирмы за 2020 год составила:

- Выращивание грибов и трюфелей – 100 %.

1.9. Средняя численность за 2020 год составила 50 человек.

1.10. Дочерние и зависимые Организации: Обособленное подразделение ООО "Грибов-Дол" 344064, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, пер. Изыскательский, 4, а. Подано заявление о закрытии ОП 29 декабря 2020г.

1.11. Органы управления: Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Директор Бабин Александр Константинович с 23.02.2018г.

1.12. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся Главным бухгалтером Осиповой А.В.



## **2. Учетная политика и её изменения**

### **2.1. Основа составления**

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Положениями по бухгалтерскому учету, в том числе Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 г. № 43н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике № 1-У от 30.12.2019г. на 2020 год».

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали. Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали. Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

В отчетом году учетная политика не изменялась.

Ретроспективный перерасчет показателей бухгалтерской отчетности не производился.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5%.

### **2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности**

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

### **2.3. Нематериальные активы**

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка не применяется.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

### **2.4. Финансовые вложения**

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

### **2.5. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары**

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Списание МПЗ производится по средней себестоимости.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 40 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Оценка приобретаемой тары по фактической себестоимости.

Учет спецодежды в порядке учета МПЗ.



Единовременное списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев производится.

Способ погашения стоимости спецоснастки по группе однородных объектов линейный.

Учет готовой продукции осуществляется по плановой себестоимости.

Способы списания в производство и иное выбытие готовой продукции:

- по средней себестоимости;

## **2.6. Признание дохода**

Порядок признания выручки организации и способ определения готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности (п. 17 ПБУ 9/99, п. 27 ПБУ 2/2008)

Доходом Общества от обычных видов деятельности признаны доходы:

01.13.6 (Выращивание грибов и трюфелей)

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от продажи товаров, продукции, работ, услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с данными видами деятельности.

## **2.7. Порядок признания расходов**

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99)

Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Организация применяет следующий метод распределения расходов на продажу (при их частичном списании) (абз. 3 п. 228 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов)

Расходы на продажу по товарам ежемесячно списываются в полном размере в дебет счета учета продаж.

**К расходам будущих периодов относятся и подлежат списанию:**

- платежи за предоставление право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа: при наличии договора – в течение срока его действия; при отсутствии договора определяется самостоятельно на основании приказа руководителя организации об определении срока использования.

- расходы Калуга-Астрал отчетность течение срока действия договора.

- Комплекс услуг по обмену электронными документами/ТД

- РБП Договор страхования для кредита АО "ЮКБ"

## **2.8. Порядок определения оценочных резервов**

Организация в течение 2020г. не вела определение оценочных резервов.

## **2.9. Порядок определения резервов сомнительных долгов**

Резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами создается в конце года на начало следующего года. Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Сомнительной может быть признана также текущая задолженность контрагентов, которых компания изначально относит к ненадежным, но несет риски неоплаты. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. При отсутствии реальной просрочки должником платежа и информации о признании должника банкротом вероятность непогашения долга считать отсутствующей.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.



## **2.10. Перечень сегментов**

Организация не является эмитентом публично размещенных ценных бумаги не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

## **2.11. Государственная помощь**

Государственная помощь признается по мере фактического получения денежных средств.

## **2.12. Применение ПБУ 18/02**

Организация применяет ПБУ 18/02

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается свернуто.

## **2.13. Связанные стороны**

Перечень связанных сторон:

ООО «Реванш»

ООО «Прод-Торг»

Баронов Владимир Александрович

Костяков Евгений Викторович

Остапкевич Константин Валентинович

Штандэра Якуб

Штандэра Робэрт Павел

## **2.14. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Критерии определения существенности ошибок 5%

Существенная ошибка - это та, в результате исправления которой показатель валюты баланса в бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 %.

## **2.15. Иные способы учетной политики**

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %

## **2.16. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:**

### **Бухгалтерский баланс:**

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются в составе «Дебиторской (Кредиторской) задолженности» по строке «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» включая налог на добавленную стоимость (при этом налог на добавленную стоимость отражается в связанной строке баланса обособленно).

### **Отчет о финансовых результатах:**

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов - развернуто (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99).

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности:

Выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы выручки организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности. Для этого организация вводит к строке "Выручка" дополнительные строки (п. 18.1 ПБУ 9/99).

В случае выделения в Отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, к строке 2120 "Себестоимость продаж" вводятся дополнительные строки, по которым указываются расходы, соответствующие выделенным организацией видам доходов (п. 21.1 ПБУ 10/99).

### **Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):**

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

Платежи в связи с оплатой труда работников отражаются в отчете с учетом налога на доходы физических лиц.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

#### **3. Раскрытие существенных показателей отчетности**

##### **3.1. Оценка структуры баланса**

На 31.12.2020г. валюта баланса Организации составляет 187 058 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2020 г. представляет следующее:

Внеоборотные активы – 175 918 тыс. руб. или 94 %

Оборотные активы – 11 140 тыс. руб. или 6 %

Структура пассива на 31.12.2020г. представляет следующее:

Капитали резервы – 27 097 тыс. руб. или 15 %;

Долгосрочные обязательства – 148 406 тыс. руб. или 79 %

Краткосрочные обязательства – 11 555 тыс. руб. или 6 %

##### **3.2. Нематериальные активы**

Данные о движении нематериальных активов в течении отчетного года (поступление, выбытие и т.п.) приведены в следующей таблице и таблице 1.1 Приложения

Наименование нематериального актива	Первоначальная стоимость на начало года тыс. руб.	Изменение стоимости НА тыс. руб.	Первоначальная стоимость на конец года тыс. руб.
	2	3	4
-	-	-	-
<b>Итого</b>	-	-	-

Данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по нематериальным активам приведены в следующей таблице

Наименование нематериального актива	Накопленная амортизация на начало года тыс. руб.	Начисленная амортизация по НА за год тыс. руб.	Накопленная амортизация на конец года тыс. руб.
1	2	3	4
-	-	-	-
<b>Итого</b>	-	-	-

##### **3.3. Основные средства**

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.1 Приложения.

Данные о изменении стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) приведены в таблице 2.3 Приложения

Данные о движении основных средств в течении отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) приведены в следующей таблице



Группа основных средств	Первоначальная стоимость на начало года тыс. руб.	Изменение стоимости ОС тыс. руб.	Первоначальная стоимость на конец года тыс. руб.
1	2	3	4
Здания	131053		131053
Сооружения	1096		1096
Машины и оборудования	55620	1071	56691
Производственный и хоз. инвентарь	8476		8476
Земельные участки	13879		13879
Транспортные средства	848		848
Объекты природопользования	1594		1594
<b>ИТОГО</b>	<b>212566</b>	<b>1071</b>	<b>213637</b>

Данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в следующей таблице

Группа основных средств	Накопленная амортизация на начало года тыс. руб.	Изменение амортизации по ОС за год тыс. руб.	Накопленная амортизация на конец года тыс. руб.
1	2	3	4
Здания	7438	4312	11750
Сооружения	168	200	368
Машины и оборудования	17526	10229	27755
Производственный и хоз. инвентарь	2780	1665	4445
Земельные участки			0
Транспортные средства	212	141	353
Объекты природопользования			0
<b>ИТОГО</b>	<b>28124</b>	<b>16547</b>	<b>44671</b>

### 3.4. Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка незавершенных капитальных вложений представлена в таблице. 2.2 "Незавершенные капитальные вложения" Приложения.

Группа основных средств	31.12.2019г.	31.12.2020г.
1	2	3
Здания		
Сооружения		428
Машины и оборудования	249	249
Производственный и хоз. инвентарь		
Земельные участки		
<b>ИТОГО</b>	<b>249</b>	<b>677</b>

### 3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2020 г. нет объектов для отражения.

### 3.6. Финансовые вложения

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений в балансе представлена в табл. 3.1 Приложения. В Организации отсутствовали финансовые вложения на 31.12.2020г.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте. Резерв под обесценение не формировался

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.



### 3.7. Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в табл. 4.1 Приложения.

Движение запасов отражается в Приложении на основании дебетовых и кредитовых оборотов по соответствующим счетам учета групп запасов.

В графе «оборот запасов между их группами (видами)» справочно отражено движение запасов между субсчетами счета учета группы запасов, при расчете данных об остатках запасов на конец периода эти значения не учитываются.

Резерв по снижению стоимости МПЗ на 31.12.2020 года не формировался.

### 3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Расшифровка данной статьи в балансе представлена в табл. 5.1 Приложения.

Долгосрочная дебиторская задолженность - по данной статье на 31.12.2020г. нет объектов для отражения.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 5 313 тыс. руб. представляет собой:

- авансы выданные в сумме – 568 тыс. руб., учитываются с НДС.

- задолженность покупателей в сумме – 4 718 тыс. руб.

- прочие дебиторы в сумме – 27 тыс. руб.

### 3.9. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы в Организации на конец 2020г. отсутствуют.

### 3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации на 31.12.2020 года составили 146 331 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства отсутствовали в Организации на конец 2020 года.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2020 г.

По состоянию на 31.12.2020 года Организацией выданы обеспечения

- залога имущества на 42 443 тыс. руб. по стоимости договора и на 67 130 тыс. руб. по первоначальной стоимости

- залог земельных участков и строений – 29 729 тыс. руб. по первоначальной стоимости 144 933 тыс. руб.

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008)

Вид заемного обязательства	Кредитор	Сумма задолженности, тыс. руб.	Срок погашения
Долгосрочный кредит	АО ЮниКредитБанк	97 000	30.06.2023
Долгосрочный займ	ООО Реванш	47 896	01.12.2023
Долгосрочный займ	ООО Прод-Торг	1 435	01.01.2024

### 3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2020г. в сумме 11 555 тыс. руб. представляет:

зadolженность перед поставщиками в сумме - 6 925 тыс. руб.

зadolженность перед персоналом - 251 тыс. руб.

зadolженность перед государственными внебюджетными фондами - 194 тыс. руб.

зadolженность по налогам и сборам – 709 тыс. руб.

прочая зadolженность – 3 211 тыс. руб.

заемные средства - 265

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.3 Приложения.

### 3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2020 г. доходы будущих периодов отсутствуют.

### 3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 141 188 тыс. руб., в том числе по видам :

- 01.13.6 – Выращивание грибов и трюфелей – 141 188 тыс. руб.;

Расходы от осуществления данных видов деятельности составили 110 441 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

01.13.6 – Выращивание грибов и трюфелей – 86 756 тыс. руб.;

- коммерческие расходы – 6 712 тыс. руб.;

- управленческие расходы – 16 973 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 6 Приложения в сумме, относящейся к расходам основного производства в части реализованной продукции.

Прибыль (Убыток) от осуществления обычных видов деятельности составила 30 747 тыс. руб.

### 3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили - 2 381 тыс. руб.,

в т.ч.: по видам

- курсовые разницы – 190 тыс. руб.

- прочие доходы – 2 191 тыс. руб.

Прочие расходы составили – 3 546 тыс. руб.,

в т.ч.: по видам

- курсовые разницы – 677 тыс. руб.

- налоги – 1 376 тыс. руб.

- премии – 656 тыс. руб.

- услуги банков – 303 тыс. руб.

- прочие расходы – 264 тыс. руб.

- штрафы, пени – 270 тыс. руб.

### 3.15. Прибыль

По итогам 2020 года Организация получила бухгалтерскую прибыль в размере 17 257 590.

руб. и соответственно начислен условный расход по налогу на прибыль Д 99 (68) К 68 (99) в сумме 2 859 733 (п.25 ПБУ 18/02).

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02):

Чистая прибыль Организации за 2020г. составила – 14 582 063

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2019 год, тыс. руб.		Оборот за 2020 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Оценочные обязательства	-	-	-	-
Резервы сомнительных долгов	-	-	-	-
Убытки прошлых лет	-	-	-	-
Убытки текущего года	78	78	-	-
Основные средства	87	-	87	-

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2020 год.

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за 2019 год, тыс. руб.		Оборот за 2020 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Расходы будущих периодов	719	31	1454	73
Основные средства	7	1		1



### 3.16. Информация о связанных сторонах

В отчетном 2020 году Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции ( в том числе выданные поручительства, гарантии)	Стоимостной показатель, тыс.руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2020 в тыс. руб.
ООО «Прод-Торг»	реализация товара	26388	Отсрочка 8 кал. дней	42
ООО «Прод-Торг»	Поручительство	0	25.03.2021г.	60000

В отчетном году Общество получало услуги у следующих связанных сторон:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции ( в том числе полученные поручительства, гарантии)	Стоимостной показатель, тыс.руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2020 в тыс.руб.
ООО «Реванш»	займ	8070	01.01.2024	47896
ООО «Реванш»	Поступление товаров/услуг	539	Отсрочка 30,15,90 каледнарных дней	1958
ООО «Реванш»	Поручительство/Залог	0	30.06.2023г.	309996
ООО «Прод-Торг»	Поручительство/Залог	0	30.06.2023г.	161136
ООО «Прод-Торг»	Поступление товаров/услуг	725	Отсрочка 8 каледнарных дней	1466
ООО «Прод-Торг»	займ	17610	01.12.2023	1435

По состоянию на 31.12.2020 г. задолженность связанных сторон перед Обществом составляет 42 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020г. задолженность связанных сторон Общества перед аффилированными лицами составляет 52 755 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2020г. в лице директора составило:

Бабин А.К.

Заработная плата - 233 135,93 руб.;

Страховые взносы – 60 158,34 руб.;

НДФЛ –30 308,00 руб.

### 3.19. Совместная деятельность

Организация в 2020 году не участвовала в совместной деятельности.

### 3.20. Государственная помощь

В 2020 года Общество не получало государственную помощь.

### 3.21. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

### 3.22. Информация о прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99):

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

**3.23. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом**

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

**3.24. Движение денежных средств**

Состав денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2020г. (п. 22 ПБУ 23/2011):

Касса - 138 635,49 коп. Р/счет - 19 141,03 коп.

Привлечение дополнительных денежных средств в АО ЮникредитБанк по состоянию на отчетную дату не предоставляется возможным (п. 24 ПБУ 23/2011), все кредитные средства выбраны в полном объеме и в текущем году погашаются согласно графику.

Привлечение дополнительных денежных от других организаций можно в размере 80 669 тыс. руб.

**3.25. Информация об исправленных существенных ошибках**

В учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2020г. закреплён критерий существенности ошибок в размере 5%. Существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса составляет не менее 5%. На момент формирования отчетности за 2020г. существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

**3.26. Чрезвычайные факты**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2020 году отсутствовали (п. 27 ПБУ 4/99):

**3.27. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности**

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях (абз. 3 п. 22 ПБУ 3/2006), положительная курсовая разница 190 тыс. руб., отрицательная курсовая разница – 677 тыс. руб.

В 2020г. общество заключило договор № 3 от 30.04.2019г. с Правительством Ростовской области о том, что Организации устанавливается налоговая ставка по налогу на прибыль организаций в части сумм, зачисляемых в областной бюджет, в размере 13,5% (12,5% в 2017-2020 годах) и ставка по налогу на имущество организаций в размере 1,1%.

**3.28. Допущение непрерывности деятельности**

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

**3.29. События после отчетной даты**

Событий после отчетной даты нет

**3.30. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации**

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным рискам.

Группы рисков:

Финансовые риски:

Рыночные риски

Кредитные риски

Риски ликвидности.

Правовые, страновые и региональные, репутационные риски и т.д.

Расшифровка существенных для хозяйственной деятельности организации рисков представлена в таблице.



оказатели бухгалтерской отчетности	Рыночные риски, в том числе обусловленные изменением следующих параметров				Кредитный риск	Риск ликвидности
	рыночной цены	процентной ставки	курс иностранной валюты			
активы						
Готовая продукция, товары	+					
Финансовые вложения в виде предоставленных займов в рублях		+			+	
Дебиторская задолженность в рублях					+	
пассив						
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	+	+	+		+	+
Долговые обязательства в рублях		+				+
Кредиторская задолженность в рублях						+

Директор  Яковенко М.А.

Главный бухгалтер  Осипова А.В.

15.03.2021г.

