

**Общество с ограниченной ответственностью «Агробизнес»
(ООО «Агробизнес»)**

**Пояснения
к бухгалтерской отчетности за 2020 год**

Оглавление:

1. Общие сведения	3
2. Применяемые способы ведения учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности	4
2.1 Основа представления	4
2.2 Основные средства	5
2.3 Нематериальные активы	6
2.4 Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	6
2.5 Финансовые вложения	6
2.6 Материально-производственные запасы	6
2.7 Незавершенное производство	7
2.8 Расходы будущих периодов	7
2.9 Заемные средства	7
2.10. Оценочные обязательства	7
2.11 Учет расчетов по налогу на прибыль	7
2.12 Доходы и расходы по обычным видам деятельности	8
2.13 Порядок признания выручки и расходов в бухгалтерском учете	8
2.14 Порядок признания расходов	9
2.15 Основные показатели деятельности	9
2.16 Инвентаризация имущества и обязательств	10
2.17 Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности	10
2.18 Условные факты хозяйственной деятельности	11
3. Операции со связанными сторонами	11
4. Существенные события после отчетной даты	11
5. Государственная помощь	11
6. Затраты на энергетические ресурсы	12
7. Расчет чистых активов	12
8. Распределение прибыли	13
9. Информация по прекращаемой деятельности	13

1. Общие сведения

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Агробизнес».

Сокращенное наименование общества: ООО «Агробизнес», ИНН 3627015844.

Адрес местонахождения общества: 396626, Российская Федерация, Воронежская область, Россошанский район, село Анцелович.

Общество в 2020 году не имело филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Регистрация Общества: Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 36 № 001626774 выдано Межрайонной ИМНС России № 4 по Воронежской области 09.01.2003 года.

Основной регистрационный номер Общества в ЕГРЮЛ: 1033664500231

Идентификационный номер налогоплательщика: 3627015844

Уставный капитал Общества:

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 равен 10 000 (десять тысяч) рублей. Уставный капитал Общества состоит из 100 (сто) штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая, выпущенных в бездокументарной форме.

Аудитор Общества:

Аудитором Общества, утверждено Закрытое акционерное общество «Лощман».

Аудитор (должностные лица аудитора) не имеет доли в уставном капитале общества, заемные средства аудитору (должностным лицам аудитора) не предоставлялись, родственные связи не имеются.

Размер оплаты определяется и утверждается общим собранием акционеров.

Среднегодовая численность работающих за 2020 год - 12 чел.

Основные виды деятельности общества, предусмотренные Уставом:

- выращивание племенного свиноголовья и товарной свинины;
- производство, переработка, реализация сельскохозяйственной продукции, товаров народного потребления, продукции производственно-технического назначения;
- осуществление торгово-закупочной, снабженческо-сбытовой, посреднической деятельности, оптовой и розничной, комиссионной торговли сельскохозяйственной продукцией, товарами народного потребления, продукцией производственно-технического назначения;
- осуществление перевозок всеми видами транспорта;
- получение и передача имущества в аренду;
- производство строительно-монтажных работ;
- Иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Обычные виды деятельности и текущая деятельность Общества в отчетном периоде:

получение и передача имущества в аренду

Общество осуществляет деятельность на основании следующих документов:

Имеет лицензию на пользование недрами ВРЖ № 80221 ВЭ от 30.01.2017 года.

Управление Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Агробизнес» создано в соответствии с действующим на территории Российской Федерации законодательством. Устав разработан в соответствии с ГК РФ и Законом РФ "Об обществах с ограниченной ответственностью" от 08.02.1998г. № 14-ФЗ.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Участниками Общества являются Золотухин В.И. (владеет 38,6 % долей), АО "БВК-ГРУПП" (владеет 30,5% долей). АО "АгроТрейдИнвест" (владеет 30,9 % долей), информацией о бенефициарах мы не располагаем

Исполнительным органом Общества является АО УК «Агропромышленная группа БВК», размер выплат определяется договором о передаче полномочий от 01.05.2016 года.

ИО Исполнительного директора: Белик Евгений Владимирович, действующий на основании доверенности № 52 от 02.01.2020 года.

Главный бухгалтер: Рафальская Ирина Александровна.

Совет директоров Общества:

Золотухин Василий Иванович

Год рождения: 1958

Образование: высшее

Основное место работы: АО УК «Агропромышленная группа БВК» Председатель Совета директоров

Доля участия в основном капитале акционерного общества: 38,6 %

Доля принадлежащих обыкновенных акций акционерного общества 38,6%

Сделки по приобретению или отчуждению акций акционерного общества в течение отчетного года не совершались.

Шапалова Марина Васильевна

Год рождения: 1983

Образование: высшее.

Основное место работы: АО «АгроИнвест» директор

Доля участия в основном капитале акционерного общества: не имеет

Доля принадлежащих обыкновенных акций акционерного общества: не имеет

Сделки по приобретению или отчуждению акций акционерного общества в течение отчетного года не совершались.

Меченко Милена Родославовна

Год рождения: 1976

Образование: высшее.

Основное место работы: АО УК «Агропромышленная группа БВК» руководитель службы управления и корпоративного права.

Доля участия в основном капитале акционерного общества: не имеет

Доля принадлежащих обыкновенных акций акционерного общества: не имеет

Сделки по приобретению или отчуждению акций акционерного общества в течение отчетного года не совершались.

2. Применяемые способы ведения учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности

2.1 Основа представления

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной Приказом № 45-п от 29.12.2012 года, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.98 № 34н и других нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета, рекомендуемого организациям к использованию Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению".

При формировании своей бухгалтерской отчетности организация соблюдает общие требования к бухгалтерской отчетности, изложенные в Положении по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденном Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приведены в данной бухгалтерской отчетности Общества обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка

текущего финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. К существенным относятся показатели, составляющие более 5 % от итога соответствующих данных.

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера.

2.2 Основные средства

Учет основных средств на предприятии осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ № 26н от 30.03.2001г.

В бухгалтерском учете активы принимаются в качестве основных средств в соответствии с требованиями п.4 ПБУ 6/01 и стоимостью более 40000 рублей за единицу (за исключением активов - объектов недвижимости, земельных участков, объектов природопользования, транспортных средств (автомобили, мотоциклы, мотороллеры, мопеды к ним, электропогрузчики, автобусы, автомобили специализированные, прицепы и полуприцепы), машин и оборудования (тракторы, самоходные комбайны всех марок, самоходные машины и механизмы на пневматическом и гусеничном ходу), подлежащих регистрации в установленном порядке в соответствии с законодательством РФ,)

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Предприятием при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Для определения срока полезного использования объекта основных средств Предприятие руководствуется Постановлением Правительства РФ от 01.01.02г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» с учетом изменений.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Предприятия на приобретение, сооружение и изготовление с учетом налога на добавленную стоимость

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах не более 40000 руб. за единицу (с учетом исключения) отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации и ПБУ 6/01. Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета. Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета. Начисление амортизационных отчислений по объектам основных средств производится независимо от результатов деятельности Предприятия в отчетном периоде и отражается в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому оно относится.

Аналитический учет по счету 01 «Основные средства» ведется по отдельным инвентарным объектам основных средств, по видам, местам нахождения, материально-ответственным лицам.

Остаточная стоимость переданных в аренду ОС, числящихся на балансе, на 31.12.2020 составляет 1 613 713 руб.

Переданные в аренду ОС, числящиеся за балансом, отсутствуют.

Полученных в аренду ОС, числящихся на балансе, на 31.12.2020, отсутствуют.

Полученные в аренду ОС, числящиеся за балансом, на 31.12.2020 отсутствуют.

Объекты недвижимости, право собственности, на которые не зарегистрировано, отсутствуют.

Остаточная стоимость основных средств, переведенных на консервацию, составляет 457 510 717 руб.

Основные средства, переданные в залог, на 31.12.2020 отсутствуют.

Расшифровка информации по основным средствам приведена в таблицах 2.1- 2.4 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020г.

2.3 Нематериальные активы

Общество не имело в 2020 г. нематериальных активов.

2.4 Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Общество в 2020 г. не имело расходов по НИОКР.

2.5 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02" утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 N 126н.

К финансовым вложениям организации относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях на определенный срок, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, вклады организации-товарища по договору простого товарищества и пр.

К финансовым вложениям организации не относятся:

собственные акции, выкупленные акционерным обществом у акционеров для последующей перепродажи или аннулирования;

векселя, выданные организацией-векселедателем организации-продавцу при расчетах за проданные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги (учет на счете 62.3)

вложения организации в недвижимое и иное имущество, имеющее материально-вещественную форму, предоставляемые организацией за плату во временное пользование (временное владение и пользование) с целью получения дохода

открытые в кредитных организациях депозиты до востребования (относятся к денежным эквивалентам)

векселя крупных стабильных банков, используемые организациями при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев (относятся к денежным эквивалентам).

Общество не имело в 2020 г. финансовых вложений.

2.6 Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных Запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н.

В бухгалтерском учете в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве материалов при ведении деятельности
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

ПБУ не применяется в отношении активов Общества, характеризующихся как незавершенное производство.

Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов выбирается Обществом самостоятельно, Учетной политикой установлено, единицей материально-производственных запасов установлен номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется *без применения счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей"*. Стоимость МПЗ определяется исходя из цен их приобретения с учетом налога на добавленную стоимость.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии материально-производственные запасы подлежат списанию в бухгалтерском учете *по средней себестоимости*.

Запасы в залоге отсутствуют.

Расшифровка информации по материально-производственным запасам приведена в *таблицах 4.1- 4.2 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020г.*

2.7 Незавершенное производство

Общество не имело в 2020 г. *операций по незавершенному производству.*

2.8 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов учитываются в разрезе отдельных учетных единиц. Учетной единицей являются расходы, понесенные в связи с определенным мероприятием (договором).

Расходы будущих периодов списываются на затраты линейным способом - **равномерно** в течение периода, к которому они относятся и в течение предполагаемого срока их использования (определенного договором, первичным документом, приказом по предприятию) **ежемесячно**.

2.9 Заемные средства

Учет заемных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» от 06.10.2008 г. № 107н.

Информация по дебиторской и кредиторской задолженностям представлена отдельно по краткосрочной и долгосрочной задолженности, в разрезе видов имеющейся задолженности.

Расшифровка информации по дебиторской и кредиторской задолженностям приведена в *таблицах 5.1- 5.4 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020г.*

2.10. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Организация признает оценочные обязательства по оплате отпусков. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

2.11 Учет расчетов по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании данных первичных документов.

2.12 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этого Общества, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Для целей бухгалтерского учета Общество самостоятельно признает поступления доходами от обычных видов деятельности или прочими поступлениями исходя из требований ПБУ 9/99, характера своей деятельности, вида доходов и условий их получения.

Общество признает доходами от обычных видов деятельности следующие поступления от:

- выручка от оказания услуг аренды

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этого Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также затраты, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг, а именно:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие в процессе производства продукции, выполнения работ, оказания услуг или перепродажи товаров;
- расходы на содержание и эксплуатацию иных внеоборотных активов, а так же поддержание их в исправном состоянии;
- управленческие расходы;
- амортизационные отчисления.

При формировании расходов по обычным видам деятельности организация группирует их по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы" включаются в себестоимость выпущенной продукции, работ, услуг.

В Отчете о финансовых результатах управленческие расходы отражаются в общей массе расходов, формирующих себестоимость реализованной продукции в составе показателя строки "Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг".

2.13 Порядок признания выручки и расходов в бухгалтерском учете

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции

произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных Обществом в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается кредиторская задолженность, а не выручка.

2.14 Порядок признания расходов

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий: расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота; сумма расхода может быть определена; имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество передало актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных Обществом, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается дебиторская задолженность.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Прочие расходы показываются в Отчете о финансовых результатах развернуто.

2.15 Основные показатели деятельности

Обществом составлена и предоставлена отчетность за период с 01.01.2020 года по 31.12.2020 года.

В отчетности представлены сведения за аналогичный период предыдущего года.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка	2110	641	810
Себестоимость продаж	2120	-5 531	-9 351
Валовая прибыль (убыток)	2100	-4 890	-8 541
Коммерческие расходы	2210	-	-
Управленческие расходы	2220	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	2200	-4 890	-46 631

Выручка: 641 тысяч рублей

Прочие доходы: 181 тысяч рублей

Затраты на производство: 5 531 тысяч рублей

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	1 316	2 774
Расходы на оплату труда	5620	2 669	4 443
Отчисления на социальные нужды	5630	722	920
Амортизация	5640	738	1 159
Прочие затраты	5650	86	55
Итого по элементам	5660	5 531	9 351
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	5 531	9 351

Средняя заработная плата в организации: 18 553 рубля в месяц

Расшифровка отдельных показателей отчетности организации:

Первоначальная стоимость основных средств – 296 407 тыс. руб.,

Остаточная стоимость основных средств – 169 813 тыс. руб.,

Краткосрочная дебиторская задолженность - 131 тыс. руб.,

Краткосрочная кредиторская задолженность - 232 390 тыс. руб.,

Выручка от реализации услуг - 641 тыс. руб.,

Прочие доходы – 181 тыс. руб.,

Себестоимость продаж – 5 531 тыс. руб.,

Прочие расходы – 3 799 тыс. руб.,

Чистая прибыль – (8 516) тыс. руб.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

Прочие доходы, в том числе:

Доходы от реализации ОС – 164 тыс. руб.

Оприходованные излишки – 17 тыс. руб.

Прочие расходы в том числе:

Налог на имущество - 3 695 тыс. руб.

Остаточная стоимость реализованных основных средств – 2 тыс. руб.

Услуги банка – 24 тыс. руб.

Прочие – 69 тыс. руб.

Детальная расшифровка движения по статьям отчетности дана в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, являющимися приложением к настоящей бухгалтерской отчетности.

2.16 Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

2.17 Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

Расшифровка дебиторской задолженности приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках в пункте 5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности.

Расшифровка кредиторской задолженности приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках в пункте 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности.

Капитал

Уставной капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.

Показатели	2020 год тыс. руб.
Сумма убытка от реализации амортизированного имущества, учтенная в Отложенных налоговых активах	705
Сумма налогового актива по резерву на отпуска	53
Итого	758

Сумма текущего налога на прибыль определяется организацией путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового обязательства (ПНО), а также на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, учтенных при определении текущего налога на прибыль, представлена в таблице.

тыс. руб.

Отложенные налоговые активы/обязательства по видам	Обороты за 2020 г.		Обороты за 2019 г.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Отложенные налоговые активы	54	62	92	69
- по амортизируемому имуществу, проданному с убытком		19		19
- по резерву по отпускам долгам	54	42	92	50
Отложенные налоговые обязательства	-	-	-	-

2.18 Условные факты хозяйственной деятельности

На 31.12.2020г. у Общества отсутствуют условные факты деятельности

3. Операции со связанными сторонами

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

4. Существенные события после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Существенных событий подлежащих раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 года в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год не происходило.

5. Государственная помощь

В 2019 и 2020 году Общество не получало государственной помощи.

Долгосрочные и краткосрочные бюджетные кредиты у организации отсутствуют.

6. Затраты на энергетические ресурсы

Общество несло в 2019 году затраты на приобретение следующих энергетических ресурсов.

№ п/п	Номенклатура	Показатели	Затраты на приобретение	Расход	
				Направлено на производство	Реализовано на сторону
1	Бензин	Стоимость т. руб.	274	276	
		Кол-во Л.	7593,82	7669,82	
2	Дизтопливо	Стоимость, т.р.	4	8	
		Кол-во Л.	100	210	
3	Газ	Стоимость, т. руб.	208	208	
		Кол-во м3	32 257	32 257	
4	Электроэнергия	Стоимость, т. руб.	1722	1722	
		Кол-во кВт	293830	293830	

Общество несло в 2020 году затраты на приобретение следующих энергетических ресурсов.

№ п/п	Номенклатура	Показатели	Затраты на приобретение	Расход	
				Направлено на производство	Реализовано на сторону
1	Бензин	Стоимость т. руб.	231	231	
		Кол-во Л.	6 329,45	6 320,45	
2	Газ	Стоимость, т. руб.	54	54	
		Кол-во м3	7 265	7 265	
3	Электроэнергия	Стоимость, т. руб.	676	676	
		Кол-во кВт	105 380	105 380	

7. Расчет чистых активов.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	169 813	170 552	181 183
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	758	766	743
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	1
Запасы	1210	61 554	61 655	61 841
Налог на добавленную стоимость	1220	52	6	-
Дебиторская задолженность*	1230	131	371	3 779
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	52	152	12
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-

ИТОГО активы	-	232 360	233 502	247 559
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	73 107	235 320	235 320
Заемные средства краткосрочные	1510	5	-	19 850
Кредиторская задолженность	1520	232 390	62 862	35 335
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	265	210	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550		1	18
ИТОГО пассивы	-	305 767	298 393	290 523
Стоимость чистых активов	-	-73 407	-64 891	- 42 964

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2020г. чистые активы оставили – 73 407 тыс. руб., что ниже уставного капитала на 73 417 тыс. руб.

Неопределенность деятельности в течение 12 месяцев отсутствует.

8. Распределение прибыли

На существующем этапе развития основной деятельности дивидендная политика общества предусматривает, что вся прибыль остается в распоряжении общества в качестве не распределенной прибыли прошлых лет, однако в среднесрочной перспективе не исключено, что акционеры пересмотрят дивидендную политику. По итогам 2020г. дивиденды обществом не начислялись и не выплачивались.

9. Информация по прекращаемой деятельности

Событий прекращаемой деятельности в 2020г. не имеется.

Главный бухгалтер



Рафальская И.А.

22 марта 2021г.