

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах⁴
за 2020 год

КОДЫ

Фирма лю ОУСД	4016005
Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
по ОКТО	629181
ИНН	2344011935
по ОКБД 2	01.47
по ОКОПФ/ОКФС	12267 / 16
по ОКЕИ	384

Организация (полное наименование в русском языке)

Закрытое акционерное общество "КаминБиоТехСки ИПС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности

Разведение сельскохозяйственной птицы

Организационно-правовая форма

Непубличное акционерное общество / Частная собственность

Юридический адрес:

тыс. руб.

Местонахождение (адрес)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование актива	Период	Коды	На начало года		Изменения за период				по окончании периода		на конец периода			
			первоначальная стоимость**	накопленный износ***	прирост/убыток от переоценки**	покупное поступление	передача в пользу**	накопленный износ***	передача в пользу**	первоначальная стоимость**		накопленный износ***		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Интеллектуальные активы - всего	за 2019 г. за 2018 г.	5100 5110	() ()	() ()	() ()	() ()	() ()	() ()	() ()	() ()	() ()	() ()	() ()	() ()

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование имущества	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						на конец периода		
			первоначальная стоимость**	накопленный износ***	прирост/убыток от переоценки**	покупное поступление	передача в пользу**	накопленный износ***	передача в пользу**	первоначальная стоимость**	накопленный износ***		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета данных о земельных и материальных активах) - всего	за 2020 г. за 2019 г.	5200 5210	99 865 94 817	45911 -39182	5 059 9 813	-1060 -4765	816 2 504	-9008 -9233	0 -515	103 864 99 865	-54103 -45911	103 864 99 865	-54103 -45911
в том числе:	за 2020 г. за 2019 г.	5201 5211	22 135 21 841	-15191 -14548	294 ()	() ()	816 816	-443 ()	0 ()	22 135 22 135	-15191 -15191	22 135 22 135	-15191 -15191
машины и оборудование	за 2020 г. за 2019 г.	5202 5212	58 603 58 049	27214 -21553	122 2 604	-1060 -2050	816 2 050	-7543 -7711	-852 ()	57 665 58 603	-33941 -27214	57 665 58 603	-33941 -27214
транспортные средства	за 2020 г. за 2019 г.	5203 5213	7 558 7 273	-3142 -364	330 3 000	-2715 ()	454 454	-788 -98	() ()	7 888 7 558	-3994 -5142	7 888 7 558	-3994 -5142
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2019 г. за 2020 г.	5204 5214	693 693	-273 ()	() ()	() ()	() ()	-91 ()	() ()	693 693	-364 ()	693 693	-364 ()
работный скот	за 2019 г.	5215	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()

⁴ На основании формы, утвержденной приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 60н "О форме бухгалтерской отчетности организаций" (далее - форма), утвержденной Министром России 2 августа 2010 г., регистрационный № 18023, в изменении, внесенном приказом Минфина России от 5 октября 2011 г. № 126н (зарегистрирован Министром России 13 декабря 2011 г., регистрационный № 22599), от 17 августа 2012 г. № 111н (зарегистрирован Министром России 4 сентября 2012 г., регистрационный № 25593), от 4 декабря 2012 г. № 154н (зарегистрирован Министром России 29 декабря 2012 г., регистрационный № 26901), от 6 апреля 2013 г. № 57н (зарегистрирован Министром России 30 апреля 2013 г., регистрационный № 31400), от 6 марта 2018 г. № 41н (зарегистрирован Министром России 15 мая 2018 г., регистрационный № 31800), регистрационный № 31800), от 19 апреля 2019 г. № 61н (зарегистрирован Министром России 20 мая 2019 г., регистрационный № 34667).

Финансовое положение	Период	Коды	на начало года			на конец года			на конец периода	на конец периода
			первоначальная стоимость**	изменения стоимости***	стоимость	первоначальная стоимость**	изменения стоимости***	стоимость		
продутовый скуп	за 2020 г.	5206								
	за 2019 г.	5216								
микрофинские учреждения	за 2020 г.	5207	82					82		
	за 2019 г.	5217	82					82		
и/или: неактивы	за 2020 г.	5207.1								
	за 2019 г.	5217.1								
другие неактивные средства	за 2020 г.	5209	10 794		4 553			15 347		
	за 2019 г.	5219	6 879		3 915			10 794		
из них: земельные участки и объекты природопользования	за 2020 г.	5209.1	10 794		4 553			15 347		
	за 2019 г.	5219.1	6 879		3 915			10 794		
капитальные вложения на приобретение земельных участков	за 2020 г.	5209.2								
	за 2019 г.	5219.2								
Учтено в составе доводных вложений и материальных ценностей - всего	за 2020 г.	5220	488	-106			-12	488	-118	
	за 2019 г.	5230	488	-95			-11	488	-106	

2.2. Незавлаженные капитальные вложения

Назначение вложений	Период	Коды	на начало года	на конец периода		на конец периода
				затрачено за период	сумма	
Земельные участки и объекты природопользования по группировке, подразделам основных средств - всего	за 2020 г.	5240	442			442
	за 2019 г.	5250	442			442

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

Увеличение стоимости	Единицы измерения показателя		Коды	за 2020 г.	за 2019 г.
	1	2			
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего			5260		
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего			5270		

2.4. Иные использованные основные средства

Предназначение в аренду основных средств, числящихся на балансе	Наименование показателя		Коды	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
	1	2				
Предназначение в аренду основных средств, числящихся за балансом			5280	370	382	393
Предназначение в аренду основных средств, числящихся на балансе			5281			
Предназначение в аренду основных средств, числящихся за балансом			5282			
Объекты недвижимости, приватизированные и фактически используемые, находящихся в процессе государственной регистрации			5284			
Оценочные средства, приватизированные на балансе			5285			
Иные использованные основные средства (всего)			5286	15 471	18 729	21 987

3. Финансовые вложения

3.1. Палочные и движимые финансовые вложения

Единицы измерения показателя	Период	Коды	На начало года			выбыло (погашено)			на конец года		на конец периода	
			прямая часть стоимость	накопленная адресная рента***	полученное	прямая часть стоимость	накопленная адресная рента***	начисленные проценты (включая долевые права - частный случай)	теоретическая рыночная стоимость (убыток от обесценивания)	прямая часть стоимость	накопленная адресная рента***	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Долговые - всего	за 2020 г.	5301				()						
	за 2019 г.	5311				()						
Краткосрочные - всего	за 2020 г.	5305	6 000		23 030	-19 000			10 030	6 000		
	за 2019 г.	5315			6 000	()			6 000			
Финансовая лицевая - всего	за 2020 г.	5300	6 000		23 030	-19 000			10 030	6 000		
	за 2019 г.	5310			6 000	()						

3.2. Налоги и использование финансовых вложений

Наименование показателя	Коды	на 31.12.2020		на 31.12.2019		на 31.12.2018	
		1	2	3	4	5	6
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320						
Финансовые вложения, подлежащие передаче лицам (кроме правдами), - всего	5325						
Налоги и использование финансовых вложений	5329						

4. Запасы

4.1. Палочные и движимые запасы

Наименование показателя	Период	Коды	на начало года			на конец года			на конец периода	
			1	2	3	4	5	6	7	8
			безопасность	резерв под списание стоимости	получение и затраты	выбыло	резерв под списание стоимости	убыток от списания стоимости	безопасность	резерв под списание стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	за 2020 г.	5400	47 139	()	220 103	-219 638			47 604	()
	за 2019 г.	5420	58 473	()	250 068	-261 402			47 139	()
в том числе:	за 2020 г.	5401	9 767	()	65 680	-62 469			12 978	()
	за 2019 г.	5421	12 875	()	75 392	-78 500			9 767	()
амортизация на выработку и открытие	за 2020 г.	5402	7 786	()	25 177	-25 145			7 820	()
	за 2019 г.	5422	7 015	()	30 408	-29 637			7 786	()
затраты в восстановительном отношении	за 2020 г.	5403	22 254	()	79 692	-80 665			21 781	()
	за 2019 г.	5423	18 243	()	95 070	-91 059			22 254	()
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2020 г.	5404	7 332	()	49 198	-47 206			5 525	()
	за 2019 г.	5424	20 340	()	49 198	-47 206			7 332	()
товары отгруженные	за 2020 г.	5405	()	()	()	()			()	()
	за 2019 г.	5425	()	()	()	()			()	()
расходы будущих периодов	за 2020 г.	5406	()	()	()	()			()	()
	за 2019 г.	5426	()	()	()	()			()	()
прочие запасы и затраты	за 2020 г.	5407	()	()	()	()			()	()
	за 2019 г.	5427	()	()	()	()			()	()

4.2. Записи в таблице

Наименование показателя	Коды	на 31.12.2020		на 31.12.2019		на 31.12.2018	
		1	2	3	4	5	6
Записи, не связанные со отчетом о доходе - всего	5440						
Записи, относящиеся к сделке по договору - всего	5445						

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Излишне и движимые дебиторская задолженность

Финансовый показатель	Период	Коды	На начало года			поступило			Излишняя задолженность			на конец периода		
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
													в результате исполнения обязательств по сделке (основной принцип)	применение права прощения, штрафы и иные санкции
Дебиторская дебиторская задолженность - всего			за 2020 г.	5501	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
			за 2019 г.	5521	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками			за 2020 г.	5502	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
			за 2019 г.	5522	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
активы выданные			за 2020 г.	5503	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
			за 2019 г.	5523	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
прочие			за 2020 г.	5504	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
			за 2019 г.	5524	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
Кредиторская дебиторская задолженность - всего			за 2020 г.	5510	2 281	-367	1 758	-2 281	-343	()	()	1 758	()	-24
			за 2019 г.	5530	4 467	-367	1 954	-4 140	()	()	()	2 281	()	-367
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками			за 2020 г.	5511	327	-327	-	-327	-327	()	()	-	()	-327
			за 2019 г.	5531	327	-327	-	-	()	()	()	327	()	-24
сделки выданные			за 2020 г.	5512	1 927	-40	1 706	-1 927	-16	()	()	1 706	()	-40
			за 2019 г.	5532	4 050	-40	1 927	-4 050	()	()	()	1 927	()	-40
прочие			за 2020 г.	5513	27	0	52	-27	()	()	()	52	()	0
			за 2019 г.	5533	90	0	27	-90	()	()	()	27	()	0
итого			за 2020 г.	5500	2 281	-367	1 758	-2 281	()	()	()	1 758	()	-24
			за 2019 г.	5520	4 467	-367	2 281	-4 467	()	()	()	2 281	()	-367

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	на 31.12.2020		на 31.12.2019		на 31.12.2018	
		1	2	3	4	5	6
в том числе: дебиторская задолженность	5540		24		367		367
прочие	5541						
итого	5542						

5.3. Излишне и движение кредиторской задолженности

Наименование локалитета	Период	Код	Оценке на начало года	Изменение за период			Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по целевым, целевым, целевым)	привнесения, списания и иные операции	погашение	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 г.	5551	15 099		-7598	()	7 501
	за 2019 г.	5571	16 728	2 985	-4614	()	15 099
в том числе:	за 2020 г.	5552	15 099		-7598	()	7 501
	за 2019 г.	5572	16 728	2 985	-4614	()	15 099
забавы	за 2020 г.	5553			()	()	-
	за 2019 г.	5573			()	()	-
прочие	за 2020 г.	5554			()	()	-
	за 2019 г.	5574			()	()	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 г.	5560	19 749	26 040	-19749	()	26 040
	за 2019 г.	5580	27 028	20 249	-27528	()	19 749
в том числе:	за 2020 г.	5561	17	500	-17	()	500
	за 2019 г.	5581	480	17	-480	()	17
расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2020 г.	5562	12	16	-12	()	16
	за 2019 г.	5582	1 003	12	-1003	()	12
авансы подчиненные	за 2020 г.	5563	666	437	-666	()	437
	за 2019 г.	5583	45	666	-45	()	666
расчеты по налогам и сборам	за 2020 г.	5564	18 986	25 000	18986	()	25 000
	за 2019 г.	5584	25 500	18 986	-25500	()	18 986
забавы	за 2020 г.	5565	-	500	-500	()	-
	за 2019 г.	5585	-	87	-68	()	87
прочие	за 2020 г.	5586	-	68	-	()	68
	за 2019 г.	5550	34 848	26 040	-27347	()	33 541
Итого	за 2020 г.	5570	43 756	23 234	-32142	()	34 848
							X

5.4. Просроченная кредиторская задолженность.

Наименование показателя	Код	Дата		
		31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Итого	5590			
в том числе:				
адвокатская	5591			
по налогам	5592			
по кредитам	5593			
забавы	5594			
в том числе:				
контрактная	5595			
по кредитам	5596			
забавы				

Зачисленные показатели	Коды	За 2020 г.		За 2019 г.	
		1	2	3	4
Материальные запасы	5610	44 990	53843		
Запасы на складе сырья	5620	5 824	5118		
Орочисления на социальное жилье	5630	1 590	1643		
Авантпаша	5640	7 876	8069		
Другие запасы	5650	6 982	6814		
Итого по запискам затрат	5660	67 262	75487		
Излишки остатков (плюс [-], минус [-]):					
резервированного производства, готовой продукции (плюс [-],	5670				
исчезающего производства, готовой продукции (увеличение [+])	5680	2 780	8997		
Итого расчетов по обычным видам деятельности	5690	70 042	84484		

7. Оценка обязательств

Наименование показателя	Коды	Оценка на начало года		Принципо		Изменение	Списано как дебиторские суммы	Остаток на конец периода
		1	2	3	4			
Долговые обязательства - истре	5700	180	219			-180	()	219

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2020		На 31.12.2019		На 31.12.2018
		1	2	3	4	
Итого/выливание - истре	5800					
в том числе:						
активы обеспечения обязательств	5801					
ценные бумаги и истре (финансовые вложения)	5802					
на истре:						
ипотека	5802.1					
иное	5803					
Итого/выливание - остере	5810					
в том числе:						
обеспечение основными средствами	5811					
на истре: истре/выливание в истре	5811.1					
ипотека: истре/выливание в истре	5812					
иное	5813					
на истре: истре/выливание в истре	5813.1					

9. Государственная лотерея.

Наименование расходов		Коды		За 2020 г.	За 2019 г.
1		2	3	3	4
Получено бюджетных средств - всего		5900	-	-	883
в том числе:		5901	*	*	883
на исполнение текущих расходов (стр. 5901.1+5901.2+5901.3+5901.4)		5901.1	-	-	883
на исполнение		5901.2			
на капитальное строительство		5901.3			
на прочие цели		5901.4			
на исполнение бюджета по предельным суммам (суммарные бюджет, межрег. назначения, эндузовые)		5905			
на капитальные вложения по возобновляемым источникам энергии (стр. 5905.1+5905.2+5905.3+5905.4)		5905.1			
в том числе:		5905.2			
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительство-монтажные работы)		5905.3			
на покупку движимой/недвижимой техники		5905.4			
на прочие цели		5905.5			
на иные строительные объекты муниципальной сферы		5905.6			
СРАВНЕНИЕ: на код группы 5905 - сумма государственных пошлин, не включенная в доходы оттогого периода					

Наименование расходов	Период	Коды	На начало года	Получено за год	Восстановлено за год	За конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2019 г.	5910			()	()
	за 2018 г.	5920			()	()

** В случае переноса в графе "Первоначальная стоимость" первоначила текущая стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

*** Заключительная оценка имущества города "Назначенная инвентаризация" и "Финансовая инвентаризация" несут ответственность "Наименований ппос" и "Наименований ппос".

**** Наличие корректировок определяется как:

разница между первоначальной и текущей начальной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; начисления в течение срока исполнения решения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долевым ценностям бюджета, по которым не определяется текущая рыночная стоимость; разница между первоначальной и текущей оценочной стоимостью, созданной для предоставления отчетности даны, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

***** Данное расхождение является результатом различий в методологии и критериях (методов) в одном отчетном периоде.

Руководитель

подпись

Борисов О.Е.
расшифровка подписи

Главный бухгалтер
(или начальник)

подпись

Мерзанинко О.Н.
расшифровка подписи

от 22 марта 2021г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Закрытого акционерного общества
«Калниболотская инкубаторно – птицеводческая станция» за 2020 год**

10. Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ЗАО «Калниболотская ИПС» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из того допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

11. Общие сведения об Обществе.

- Полное официальное наименование общества - Закрытое акционерное общество «Калниболотская инкубаторно-птицеводческая станция».

- Сокращенное - ЗАО «Калниболотская ИПС»

- Юридический (почтовый) адрес Общества: 353000, Краснодарский край, Новопокровский район, ст. Калниболотская, ул. Лермонтова, д.1

- Общество создано путем реорганизации в форме преобразования ТОО «Калниболотское» в ЗАО «Калниболотская ИПС»

- Свидетельство о государственной регистрации предприятия от 25.12.1998 года, регистрационный номер 496.

- Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1022304418564.

- ИНН 2344011935

- КПП 234401001

- Коды Общества:

по ОКВЭД — 01.47, 01.11, 46.21, 46.23, 47.9, 49.41.2, 56.29

по ОКПО — 00629181

- Основными видами деятельности предприятия в соответствии с учредительными документами являются: разведение и реализация сельскохозяйственной птицы, выращивание зерновых, технических и прочих сельскохозяйственных культур.

- Уставный капитал на 31 декабря 2020г состоит из 8500 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб. за акцию.

- Бенефициарным владельцем ЗАО «Калниболотская ИПС» по состоянию на 31.12.2020 г. является Баранов Олег Евгеньевич, обладающий 100% акций Общества.

- Держателем реестра акционеров акционерного общества является: Филиал «Тихорецкий» Акционерного общества «Регистратор КРЦ».

- Общество в своей деятельности руководствуется уставом Общества, утвержденным решением общего собрания акционеров ЗАО «Калниболотская ИПС», (Протокол № 4 от 01.12.2006 г). Устав зарегистрирован в инспекции № 2344 Межрайонной ИФНС России по Краснодарскому краю. Свидетельство о государственной регистрации серия 23 № 006050511 от 07.12.2006 г.

- Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет генеральный директор Баранов Олег Евгеньевич, действующий на основании Устава.

- Бухгалтерская отчетность ЗАО «Калниболотская ИПС» подлежит обязательному аудиту, так как соответствует критериям, установленным частью 1 статьи 5 Федерального закона от 30 декабря 2008г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Аудитором ЗАО «Калниболотская ИПС» является ООО «ФИНСТРАХ-АУДИТ»

ИНН 2302010457. Директором Общества является Скребцова Вера Петровна.
Юридический адрес: 352900, Краснодарский край, г. Армавир, ул.К.Маркса,199, б. ООО «ФИНСТРАХ-АУДИТ» является членом Некоммерческого партнерства «Аудиторская ассоциация Содружество» за основным государственным регистрационным номером записи – 11206069817.

12. Основные экономические показатели ЗАО «Калниболотская ИПС»

12.1. Итоги финансово-экономической деятельности за отчетный период характеризуются положительной динамикой большинства абсолютных и относительных показателей.

12.2. Общая земельная площадь Общества на 31.12.2020г составляет 1392 га пашни, в том числе арендованные земли муниципальной собственности 300,5 га пашни, арендованные земли физических лиц 862,5 га пашни, земли находящиеся в собственности предприятия 229,0 га пашни.

12.3. Организационная структура ЗАО «Калниболотская ИПС» включает в себя основные и вспомогательные производства, подразделения различного рода служб, размещенных на территории Общества. Основными подразделениями считаются: цех выращивания птицы, цех инкубации и растениеводство.

12.4. Структура доходов за 2019-2020 гг. (расшифровка стр. 2110 Отчета о финансовых результатах):

					(тыс. руб.)
Наименование	2020 год	% к общему объему выручки	2019 год	% к общему объему выручки	+ -
Выручка всего	73 674	100	86 801	100	-13 127,0
в том числе:					
Производство птицеводства	9 907	13,4	18 344	21,1	-8 437,0
в т.ч.:					
Птица	2 311		9 832		-7 521,0
Суточные птенцы	7 596		8 511		-915,0
Производство растениеводства	63 767	86,6	68 457	78,9	-4 690,0
в т.ч.:					
Зерновые и зернобобовые	49 441,0		54 484		-5 043,0
Подсолнечник	14 326,0		13 948		+378,0
Прочая продукция растениеводства	-		25		-25,0

12.5. Основное производственное направление Общества – это выращивание зерновых, технических и прочих сельскохозяйственных культур. В 2020 году 83,8 % площади было занято под зерновыми культурами. Получено по 51,3 цн/га озимых

зерновых в зачетном весе, урожайность кукурузы 14,8 цн/га, урожайность гороха 41,2 цн/га. В среднем урожайность зерновых и зернобобовых культур составила 38,7 цн/га. Под подсолнечником было занято 16,20 % общей площади пашни, урожайность составила 14,2 цн/га.

12.6. Общая сумма затрат (расходы на продажу) в растениеводстве составила 52903,0 тыс. рублей, из которых на заработную плату приходится 6,0 %. Прибыль от реализации продукции растениеводства в 2020 году составила 9180,0 тыс. руб., что на 1856 тыс. руб. больше по сравнению с прошлым годом.

12.7. В отрасли птицеводства было произведено продукции в натуральном выражении: получено утиных яиц 294402 шт., выведено 214800 голов суточных птенцов, получено привеса на подросе птиц 122,0 цн. Общая сумма затрат в животноводстве составила 27071,0 тыс. руб., из которых на заработную плату приходится 8,7 %. За прошедший год от реализации продукции животноводства хозяйство получило убыток 5548,0 тыс. руб.

12.8. За отчетный период затраты по основным видам деятельности уменьшились по сравнению с предыдущим годом (Расшифровка стр. 2120 Отчета о финансовых результатах):

Наименование показателя	2019 год	2020 год
Материальные затраты	53 843	44 990
Затраты на оплату труда	5 118	5 824
Отчисления на социальные нужды	1 643	1 590
Амортизация	8 069	7 876
Прочие затраты	6 814	6 982
Итого по элементам затрат	75 487	67 262
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции	+8997	+2780
Итого расходы по основному производству	84484	70042

12.9. В составе прочих доходов по стр. 2340 Отчета о финансовых результатах отражены:

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	2019г	2020г
Реализация основных средств	2515	750
Аренда зданий	85	86
Реализация прочих активов	638	672
Оприходование излишков с/х продукции	-	593
Компенсация % по КД от РБ	142	59
Субсидии	883	-
Итого прочие доходы:	4263	2160

12.10. В составе прочих расходов по строке 2350 Отчета о финансовых результатах отражены:

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	2019г	2020г
Реализация прочих активов	1344	1475

Услуги банка	401	499
Госпошлина	27	48
Спонсорская помощь	78	-
Добровольные пожертвования	10	-
Штрафы	59	12
Остаточная стоимость реализованных основных средств	2260	244
Итого прочие расходы:	4179	2278

12.11. Базовая прибыль отчетного периода 1 576 425,55 руб.

- средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода 8500 штук номинальной стоимостью 1 руб. за акцию.

- базовая прибыль на одну акцию – 185,46 руб.

Информация о разведенной прибыли не раскрывается, т.к. Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и отсутствуют договора купли-продажи акций у эмитента по цене ниже рыночной стоимости

12.12. Среднегодовая численность

№ п/п	Наименование показателя	2018 год	2019 год	2020 год
1.	Среднесписочная численность работников, (чел.)	44	41	35
2.	Затраты на оплату труда (тыс. руб.)	10999	9876	8888

За 2020 год производительность труда равняется 1 939 тыс. руб./чел. За период (31.12.18–31.12.20) производительность труда явно уменьшилась (на 103 тыс. руб./чел., или на 5%).

13. Информация об отдельных активах и обязательства

13.1. Движение основных средств.

13.1.1. На начало года основные средства Общества составляли 99865,0 тыс. руб.

13.1.2. В течение года было приобретено основных средств на сумму 5059,0 тыс. руб., в том числе:

- машины и оборудование на сумму 122,0 тыс. руб.,
- транспортные средства на сумму 330,0 тыс. руб.,
- производственный и хоз. инвентарь на сумму 54,0 тыс. руб.
- земельные участки с/х назначения на сумму 4553,0 тыс. руб.

13.1.3. Выбыло всего основных средств на сумму 1060,0 тыс. руб., в том числе:

- машины и оборудование на сумму 1060,0 тыс. руб.,

13.1.4. Остаток всего основных средств на конец года составил 103864,0 тыс. руб.

13.1.5. Доходные вложения в материальные ценности составляют 370 тыс. руб. в т.ч. - здание магазина «Ритуал».

13.2. Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств на начало года 442,00 тыс. руб., в том числе: пристройка помещения к административному зданию. Принятия к учету в текущем периоде не было, итого на конец года сумма незавершенного строительства и незаконченные операции по приобретению основных средств составила 442,0 тыс. руб.

13.3. Расшифровка таблицы 2.4 «Иное использование основных средств»:

-по стр. 5280 отражена стоимость здания «Магазин Ритуал», переданного в аренду по договору № 1 от 01.07.2020г

-по строке 5286 отражена стоимость основных средств, переданных в залог, в т.ч.

- Трактор Беларус 1221.2 в количестве 4 единиц – 5148,0 тыс. руб.;
- Сеялка ТС-М 8000А-8 – 647,0 тыс. руб.;
- Погрузчик навесной фронтальный с ковшом Универсал – 137,0 тыс. руб., залог по КД № 170321/0678 от 17.10.2017г ОАО «Россельхозбанк»
- Комбайн з/у КЗС-1218 – 1911,0 тыс. руб. залог по КД № 2216/86190316/007/15/1 от 27.10.2015г ПАО «Сбербанк России»
- Трактор VERSATILE – 7628,0 тыс. руб. залог по КД № 18-14-0076 от 17.08.2018г КБ «Кубань Кредит» ООО.

13.3. Расшифровка строки 1240 «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.20 г.

Наименование	Сумма по договору	Дата размещения депозита	Срок размещения депозита (в днях)	Остаток на начало отчетного периода, (тыс. руб.)	Возвращено отчетным периодом (тыс. руб.)	Остаток на конец отчетного периода (тыс. руб.)
КБ «Кубань Кредит» Депозитный договор №0076/10-04/16911 от 29.11.2019г	6000	29.11.2019	178	6 000	6 000	-
КБ «Кубань Кредит» Депозитный договор №0076/10-04/17375 от 15.01.2020г	13000	15.01.2020	104	-	13 000	-
КБ «Кубань Кредит» Депозитный договор №0076/10-04/19691 от 29.09.2020г	9000	29.09.2020	178	-	-	9 000
КБ «Кубань Кредит» Депозитный договор №0076/10-04/19707 от 30.09.2020г	1030	30.09.2020	180	-	-	1 030
Итого	X	X	X	6 000	19 000	10 030

13.4. Расшифровка строки 1410 «Заемные средства» по состоянию на 31.12.20

г.

Наименование	Сумма по договору	Процентная ставка	Дата возникновения	Дата погашения по договору	Остаток задолженности на начало отчетного периода, (тыс. руб.)	Погашено в отчетном периоде (тыс. руб.)	Остаток задолженности	Вид задолженности
КБ «Кубань Кредит» КД № 18-14-0076	9950	3,3 %	17.08.2018	30.11.22	5970	1990	3980	Долгосрочный кредит
КБ «Кубань Кредит» КД № 19-41-0076	3000	8,25 %	18.12.2019	16.12.24	2985	2985	-	Долгосрочный кредит
ОАО «Россельхозбанк» КД № 170321/0678	8802	5,0%	17.10.2017	15.09.22	5281	1760	3521	Долгосрочный кредит
ПАО «Сбербанк России» КД № 2216/86190316/007/15/1	4316	17,78 %	27.10.2015	25.10.20	863	863	-	Долгосрочный кредит
Итого	X			X	15 099	7 598	7 501	X

13.5. стр.1510 «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2020г

Наименование кредитора, реквизиты договора	Сумма по договору (тыс. руб.)	Процентная ставка	Дата возникновения	Дата погашения	Остаток задолженности на начало отчетного периода, (тыс. руб.)	Погашено в отчетном периоде (тыс. руб.)	Остаток задолженности на отчетную дату (тыс. руб.)	Вид задолженности
КБ «Кубань-Кредит» № 19-26-0076 от 27.09.19 г	6000	3,3%	27.09.19	31.08.20	6000	6000	-	кредит
КБ «Кубань-Кредит» № 19-20-0076 от 05.06.19 г.	13 000	3,3%	05.06.19	30.04.20	12986	12986	-	кредит
КБ «Кубань-Кредит» № 20-26-0076 от 20.07.20 г.	15 000	3,3%	20.07.20	19.07.21	-	-	15 000	кредит
КБ «Кубань-Кредит» № 20-42-0076 от 30.09.20 г.	10 000	3,3%	30.09.20	29.09.21	-	-	10 000	кредит
Итого:					18986	18 986	25 000	

13.6 Расшифровка строки 1540 баланса «Оценочные обязательства»

Наименование показателя	На 31.12.2020 г. тыс. руб.	На 31.12.2019г. тыс. руб.	На 31.12.2018 г, тыс. руб.
Сумма расходов на оплату отпусков	169	136	67
Сумма страховых взносов, начисленная с отпускных	50	44	22
Общая сумма оценочных обязательств	219	180	89

Оценочное обязательство рассчитывается ежемесячно на последнее число каждого месяца исходя из фонда оплаты труда с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды, включая взносы на страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний.

13.7. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей в 2020 г.

- По Договору № 20-26-0076 о Кредитной линии от 20.07.2020г заключенного между Коммерческий банк «Кубань Кредит» ООО и ЗАО «Калниболотская ИПС», организацией было передано в залог банку: земельный участок сельхозназначения площадью 951200 кв. м., согласно договора № 20-26-00076/1 об ипотеке от 20.07.2020 г. г

Договор и право залога действует до полного выполнения обязательств, взятых по кредитному договору. Дата возврата кредита 19.07.2021г.

- По Договору № 20-42-0076 о Кредитной линии от 30.09.2020г заключенного между Коммерческий банк «Кубань Кредит» ООО и ЗАО «Калниболотская ИПС», организацией было передано в залог банку: земельный участок сельхозназначения площадью 951200 кв.м., согласно договора № 20-42-0076/1 об ипотеке от 30.09.2020 г.

Договор и право залога действует до полного выполнения обязательств, взятых по кредитному договору. Дата возврата кредита 29.09.2021 г.

14. Основные элементы учетной политики ЗАО «Калниболотская ИПС»

14.1. Учет реализации и финансовых результатов производится по отгрузке.

14.2. Амортизируемое имущество распределяется по амортизируемым группам на основании классификации основных средств определяемой Правительством Российской Федерации ПБУ 6/01. Начисление износа основных средств производится линейным способом.

14.3. Готовая продукция в бухгалтерском учете учитывается по фактической себестоимости с учетом НЗП, которая определяется исходя из фактических затрат, связанных с ее производством.

14.4. В соответствии с учетной политикой управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на счет 20 «Основное производство», и признаются в себестоимости продукции в качестве расходов

по обычным видам деятельности. Таким образом, себестоимость реализованной продукции сформирована с учетом управленческих расходов.

14.5. Налоговый учет осуществляется в организации в соответствии с требованиями гл. 26.1 Налогового Кодекса РФ «Системой налогообложения для сельскохозяйственных производителей» (ЕСХН).

15. Иная информация об обществе, подлежащая раскрытию

15.1. Руководство ЗАО «Калниболотская ИПС» считает, что данные, отраженные в бухгалтерской отчетности, представлены достоверно и в полном объеме.

15.2. Прекращения деятельности за отчетный период не было.

15.3. Информация о связанных сторонах (в т.ч. об аффилированных лицах).

Аффилированными лицами в ЗАО «Калниболотская ИПС» являются:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным
1	Баранов Олег Евгеньевич	Лицо является генеральным директором общества
2	Соловьёв Леонид Григорьевич	Лицо является председателем наблюдательного совета общества
3	Луника Екатерина Евгеньевна	Лицо является членом наблюдательного совета общества
4	Трахимчук Сергей Владимирович	Лицо является членом наблюдательного совета общества
5	Ивалова Людмила Евгеньевна	Лицо является членом наблюдательного совета общества
6	Мовчан Сергей Владимирович	Лицо является членом наблюдательного совета общества
7	Жмурко Василий Владимирович	Лицо является членом наблюдательного совета общества
8	Котлов Алексей Вячеславович	Лицо является членом наблюдательного совета общества

Денежные выплаты в 2020 году членам наблюдательного совета общества не производились.

15.4. Информация о выплатах связанным сторонам:

15.4.1 Краткосрочные вознаграждения

Вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу ЗАО «Калниболотская ИПС» в 2020 году составили:

- Заработная плата основного управленческого персонала - 2899,0 тыс. рублей
- Ежегодный оплачиваемый отпуск основного управленческого персонала – 165,0 тыс. рублей
- Начислены обязательные отчисления в ПФР и ФСС – 836,5 тыс. рублей

15.4.2. долгосрочные вознаграждения- суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты - отсутствуют

15.5. По состоянию на 31.12.20 г. Общество не вовлечено ни в какие разбирательства с соответствующими контролирующими деятельность органами.

15.6. Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год, отсутствуют.

15.7. Информация о курсовых разнице:

- величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях (абзац 3 п. 22 ПБУ 3/2006) отсутствует.

15.8. Информация в отношении выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами: организации, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами, отсутствуют.

15.9. Лизинговые платежи на предприятии отсутствуют.

15.10. Информация об изменении оценочного значения (п. 6 ПБУ 21/2008):

Изменения, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период и, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды, отсутствуют.

15.11. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствуют.

16. Оценка ключевых показателей финансового положения Общества и результаты деятельности

16.1. С очень хорошей стороны финансовое положение организации характеризуют такие показатели:

- коэффициент автономии имеет оптимальное значение (0,69);
- чистые активы превышают уставный капитал, при этом за весь анализируемый период наблюдалось увеличение чистых активов;

- по состоянию на 31.12.2020 коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами демонстрирует исключительно хорошее значение – 0,44;
- коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью соответствует нормативному значению – 2,29;
- коэффициент абсолютной ликвидности полностью соответствует нормативному значению – 0,4.
- рост рентабельности продаж (+2,2 процентных пункта от рентабельности 2,7% за период 01.01–31.12.2019);
- за 2020 год получена прибыль от продаж (3 632 тыс. руб.), причем наблюдалась положительная динамика по сравнению с предшествующим годом (+1 315 тыс. руб.);
- прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за последний год составила 1 576 тыс. руб. (+1 294 тыс. руб., по сравнению с предшествующим годом);
- рост прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВIT) на рубль выручки организации (+2,2 коп. к 2,9 коп. с рубля выручки за 2019 год).

16.2. Показатели финансового положения и результатов деятельности организации, имеющие положительные значения;

- увеличение собственного капитала организации при том, что активы Закрытое акционерное общество "Калниболотская инкубаторно-птицеводческая станция" уменьшились на 353 тыс. руб.

16.3. Показатели финансового положения и результатов деятельности Закрытое акционерное общество "Калниболотская инкубаторно-птицеводческая станция", имеющие значение на границе норматива;

- не в полной мере соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения;

16.4. Показателя финансового положения и результатов деятельности организации имеющие неудовлетворительные значения;

- низкая рентабельность активов (1,4% за последний год);
- коэффициент покрытия инвестиций ниже нормы (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет только 76% от общего капитала организации);
- неустойчивое финансовое положение по величине собственных оборотных средств;

16.5. В ходе анализа был получен следующий показатель, имеющий критическое значение – коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности существенно ниже нормального значения.

17. Прогноз банкротства

17.1. Одним из показателей вероятности скорого банкротства организации является Z-счет Альтмана. По результатам расчетов для Закрытое акционерное общество "Калниболотская инкубаторно-птицеводческая станция" значение Z-счета по состоянию на 31.12.2020 составило 6,63. Такое значение показателя свидетельствует о незначительной вероятности банкротства Закрытое акционерное общество "Калниболотская инкубаторно-птицеводческая станция".

17.2. Усовершенствованной альтернативой модели Альтмана считается формула прогноза банкротства, разработанная британскими учеными Р. Таффлер и Г. Тишоу. При расчетах значение итогового коэффициента составило 0,43, поэтому вероятность банкротства можно также считать низкой.

Таким образом, финансовое положение ЗАО «Калниболотская ИПС» можно считать устойчивым.

18. Влияние пандемии (COVID-19) на экономическую деятельность организации

Деятельность, осуществляемая организацией, не включена в перечень пострадавших от коронавирусной инфекции COVID-19. В 2020 году деятельность общества не приостанавливалась.

В период пандемии ЗАО «Калниболотская ИПС» соблюдало все необходимые меры профилактики:

- 1) Дезинфекция административного здания и производственных площадей.
- 2) Ношение масок и перчаток сотрудниками.
- 3) Измерение температуры тела.
- 4) Ограничение приема клиентов (покупателей).

На экономическую и финансовую деятельность организации в отрасли растениеводства период пандемии не повлиял, в отличие от отрасли птицеводства.

Производство и реализация молодняка уток на предприятии носит сезонный характер и осуществляется в период с марта по июнь месяцы. Существенные коррективы в работу производства птицеводства внесла ситуация с пандемией. Ограничительные меры с конца марта 2020г привели к невозможности межрайонного и межрегионального передвижения, к закрытию точек торговли птицы, что повлекло за собой снижение потребительского спроса и платежеспособности населения. Предприятие было вынуждено комиссионно остановить работу инкубационного шкафа № 20 изъять и утилизировать инкубационное яйцо в количестве 4750 штук. На основании вышеизложенного, выручка от продукции животноводства в 2020г снизилась на 46% по сравнению с прошлым годом.

Тем не менее, деятельность ЗАО «Калниболотская ИПС» в целом по организации за 2020 г. является рентабельной: прибыль Общества на 1 294 тыс. руб. выше, по сравнению с предшествующим годом.

Инвентаризация активов и обязательств была проведена в установленные сроки до составления годовой бухгалтерской отчетности.

На дату подписания отчетности общество не имеет просроченных обязательств. Обязательства общества перед поставщиками являются краткосрочными.

Простой в использовании основных средств места не имели.

Сокращение штата в 2020 году место не имело.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Обязательства по выплате неустоек за несоблюдение условий договоров у общества отсутствуют.

Не ожидаются какие-либо претензии, иски, судебные разбирательства в связи с расторжением покупателями договоров, заключенных с организацией.

Руководство уверено в том, что ЗАО «Калниболотская ИПС» будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества и, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам. У Общества отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности, учитывая изложенные события.

Генеральный директор

ЗАО «Калниболотская ИПС»

22 марта 2021 г.



О.Е. Баранов