Общество с ограниченной ответственностью "Практик-Аудит"

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской отчетности
АО «Кулундаконсервмолоко»
за 2020 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам АО «Кулундаконсервмолоко»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности АО «Кулундаконсервмолоко» (полное наименование: акционерное общество «Кулундаконсервмолоко»; ОГРН 1022202238079; местонахождение: 658922, Алтайский край, Кулундинский район, село Кулунда, улица Молодежная, д. 1), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Кулундаконсервмолоко» (далее – «Организация») по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В нарушение Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), в прилагаемой бухгалтерской отчетности не отражено оценочное обязательство в той сумме, которая позволит организации полностью рассчитаться с работниками по выплатам за неиспользованный отпуск, накопленный по состоянию на 31.12.2020 года. Возможное влияние искажения на бухгалтерскую отчетность признано существенным, однако количественная оценка влияния искажения на показатели по строкам «Оценочные обязательства» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса, а также на взаимосвязанные с ними показатели отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала не могла быть произведена нами с достаточной надежностью.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит *годовой* бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Ответственность руководства и членов совета директоров Организации за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность, или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том,

имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудиторской организаций Л.В. Бабина
(квалификационный аттестат № К 010093
от 19.12.1994, срок действия не ограничен)

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Практик-Аудит»
ОГРН 1022200769799,
656015, г. Барнаул, пр-т Красноармейский, д. 108, этаж 3, офис 308,
член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11006014318

29 марта 2021 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **Акционерное общество "КУЛУНДАКОНСЕРВМОЛОКО"**	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2253000164		
Вид экономической деятельности **Производство молока и сливок в твердой форме**	по ОКВЭД 2	10.51.4		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
658922, Алтайский край, Кулундинский р-н, Кулунда с, Молодежная ул, д. № 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Практик-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	2208004015
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1022200769799

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	23 156	25 012	26 921
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	338	379	397
	Итого по разделу I	1100	23 494	25 391	27 318
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	20 060	26 345	27 534
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	10 197	104 235	43 660
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 897	2 012	1 215
	Прочие оборотные активы	1260	6	15	168
	Итого по разделу II	1200	32 160	132 607	72 577
	БАЛАНС	1600	55 654	157 998	99 895

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 987	1 987	1 987
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	13 834	13 834	13 834
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	298	298	298
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	13 782	12 511	11 171
	Итого по разделу III	1300	29 901	28 630	27 290
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	3 979	900	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	91	59	44
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	4 070	959	44
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	21 683	128 409	72 561
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	21 683	128 409	72 561
	БАЛАНС	1700	55 654	157 998	99 895

Руководитель _____ (подпись) **Коваль Анатолий Николаевич** (расшифровка подписи)

24 февраля 2021 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **Акционерное общество "КУЛУНДАКОНСЕРВМОЛОКО"**	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2253000164		
Вид экономической деятельности **Производство молока и сливок в твердой форме**	по ОКВЭД 2	10.51.4		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	166 189	151 955
	Себестоимость продаж	2120	(162 879)	(149 759)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 310	2 196
	Коммерческие расходы	2210	(928)	(149)
	Управленческие расходы	2220	-	(24)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 382	2 023
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	5 868	2 054
	Прочие расходы	2350	(6 273)	(2 218)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 977	1 859
	Налог на прибыль	2410	(455)	(454)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(423)	(439)
	отложенный налог на прибыль	2412	(32)	(16)
	Прочее	2460	(251)	(65)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 271	1 340

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 271	1 340
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ (подпись) Коваль Анатолий Николаевич (расшифровка подписи)

24 февраля 2021 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **Акционерное общество "КУЛУНДАКОНСЕРВМОЛОКО"**	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2253000164		
Вид экономической деятельности **Производство молока и сливок в твердой форме**	по ОКВЭД 2	10.51.4		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	1 987	-	13 834	298	11 171	27 290
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 340	1 340
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 340	1 340
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	1 987	-	13 834	298	12 511	28 630
За 2020 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 271	1 271
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 271	1 271
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	1 987	-	13 834	298	13 782	29 901

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	27 290	1 340	-	28 630
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	27 290	1 340	-	28 630
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	11 171	1 340	-	12 511
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	11 171	1 340	-	12 511
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	29 901	28 630	27 290

Руководитель _____ (подпись) Коваль Анатолий Николаевич (расшифровка подписи)

24 февраля 2021 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **Акционерное общество "КУЛУНДАКОНСЕРВМОЛОКО"**	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2253000164		
Вид экономической деятельности **Производство молока и сливок в твердой форме**	по ОКВЭД 2	10.51.4		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	176 431	225 119
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	176 217	224 707
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	214	412
Платежи - всего	4120	(179 625)	(225 222)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(74 611)	(123 692)
в связи с оплатой труда работников	4122	(68 204)	(61 498)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(464)	(458)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(36 346)	(39 574)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(3 194)	(103)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	4 600	900
в том числе: получение кредитов и займов	4311	4 600	900
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 521)	-
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 521)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 079	900
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(115)	797
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 012	1 215
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 897	2 012
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Коваль Анатолий Николаевич** (расшифровка подписи)

24 февраля 2021 г.

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Коваль Анатолий Николаевич (расшифровка подписи)

24 февраля 2021 г.

Алтайский край Кулундинский район ИНН 2253000134 КПП 225301001 «КУЛУНДАКОНСЕРВМОЛОКО» Акционерное общество

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	69 123	(44 111)	963	-	-	(2 819)	-	-	70 086	(46 930)
	5210	за 2019г.	68 642	(41 720)	849	(368)	351	(2 742)	-	-	69 123	(44 111)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2020г.	10 937	(8 745)	-	-	-	(735)	-	-	10 937	(9 480)
	5211	за 2019г.	11 204	(8 278)	-	(268)	268	(735)	-	-	10 937	(8 745)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020г.	28 065	(20 942)	963	-	-	(1 491)	-	-	29 028	(22 433)
	5212	за 2019г.	27 316	(19 615)	849	(100)	83	(1 410)	-	-	28 065	(20 942)
Здания	5203	за 2020г.	21 333	(8 759)	-	-	-	(379)	-	-	21 333	(9 138)
	5213	за 2019г.	21 333	(8 381)	-	-	-	(379)	-	-	21 333	(8 759)
Сооружения	5204	за 2020г.	8 113	(5 267)	-	-	-	(212)	-	-	8 113	(5 479)
	5214	за 2019г.	8 113	(5 052)	-	-	-	(215)	-	-	8 113	(5 267)
Офисное оборудование	5205	за 2020г.	387	(387)	-	-	-	-	-	-	387	(387)
	5215	за 2019г.	387	(387)	-	-	-	-	-	-	387	(387)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2020г.	50	(11)	-	-	-	(2)	-	-	50	(13)
	5216	за 2019г.	50	(9)	-	-	-	(2)	-	-	50	(11)
Земельные участки	5207	за 2020г.	239	-	-	-	-	-	-	-	239	-
	5217	за 2019г.	239	-	-	-	-	-	-	-	239	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	291	963	-	(963)	291
	5250	за 2019г.	323	849	(32)	(849)	291
в том числе: Аммиачный компрессор п-110	5241	за 2020г.	38	-	-	-	38
	5251	за 2019г.	38	-	-	-	38
Воздухоотделительный бачок	5242	за 2020г.	63	-	-	-	63
	5252	за 2019г.	63	-	-	-	63
Градирня ПЛЕ ГП 100	5243	за 2020г.	82	-	-	-	82
	5253	за 2019г.	82	-	-	-	82
Насос ЭЦВ 10-63-80	5244	за 2020г.	65	-	-	-	65
	5254	за 2019г.	65	-	-	-	65
Ванна молочная	5245	за 2020г.	43	-	-	-	43
	5255	за 2019г.	43	-	-	-	43
Устройство возврата уноса	5246	за 2020г.	-	112	-	(112)	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Система пожарной сигнализации и оповещения людей при пожаре	5247	за 2020г.	-	612	-	(612)	-
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
Установка РПУ 5/20К-5-5,5	5248	за 2020г.	-	89	-	(89)	-
	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-
Анализатор влажности "Эвлас-2М" (высокоточный) без гири -	5249	за 2020г.	-	47	-	(47)	-
	5259	за 2019г.	-	-	-	-	-
Весы ВСП4-5000 С		за 2020г.	-	52	-	(52)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Циркуляционный насос Dab BPH 150/340.65T		за 2020г.	-	52	-	(52)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Насос Г2-ОПД		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	32	-	(32)	-	-
Расходомер-счетчик электромагнитный Взлет ТЭР ДУ 50 (пищевое исполнение)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	105	-	(105)	-
Система видеонаблюдения		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	376	-	(376)	-
Насос В3-ОР2-А-2		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	73	-	(73)	-
Насосный агрегат СМ150-125-315-4 (37кВт)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	119	-	(119)	-
Насос К290/30 под 37 кВт		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	57	-	(57)	-

Насосный агрегат СМ150-125-315-4 (37кВт) №2		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	119	-	(119)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	216	216	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 523	7 523	7 523
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Коваль Анатолий Николаевич (расшифровка подписи)

24 февраля 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Коваль Анатолий Николаевич (расшифровка подписи)

24 февраля 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	26 345	-	51 677	(57 962)	-	-	X	20 060	-
	5420	за 2019г.	27 534	-	49 164	(50 353)	-	-	X	26 345	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	26 298	-	45 267	(51 665)	-	-	-	19 900	-
	5421	за 2019г.	27 457	-	48 862	(50 020)	-	-	-	26 298	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	23	-	6 203	(6 170)	-	-	-	56	-
	5423	за 2019г.	77	-	278	(333)	-	-	-	23	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	24	-	207	(127)	-	-	-	104	-
	5427	за 2019г.	-	-	24	-	-	-	-	24	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Коваль Анатолий Николаевич (расшифровка подписи)

24 февраля 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	104 235	-	1 292	-	(95 330)	-	-	-	-	-	10 197	-
	5530	за 2019г.	43 660	-	71 144	-	(10 569)	-	-	-	-	-	104 235	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	90 877	-	642	-	(88 800)	-	-	-	-	-	2 719	-
	5531	за 2019г.	28 514	-	70 592	-	(8 229)	-	-	-	-	-	90 877	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	1 101	-	626	-	(724)	-	-	-	-	-	1 003	-
	5532	за 2019г.	1 729	-	470	-	(1 098)	-	-	-	-	-	1 101	-
Прочая	5513	за 2020г.	12 257	-	24	-	(5 806)	-	-	-	-	-	6 475	-
	5533	за 2019г.	13 417	-	83	-	(1 243)	-	-	-	-	-	12 257	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	104 235	-	1 292	-	(95 330)	-	-	X	X	X	10 197	-
	5520	за 2019г.	43 660	-	71 144	-	(10 569)	-	-	X	X	X	104 235	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	900	4 600	-	(1 521)	-	-	-	-	3 979
	5571	за 2019г.	-	900	-	-	-	-	-	-	900
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	900	4 600	-	(1 521)	-	-	-	-	3 979
	5573	за 2019г.	-	900	-	-	-	-	-	-	900
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	128 409	12 087	-	(118 813)	-	-	-	-	21 683
	5580	за 2019г.	72 561	57 692	-	(1 844)	-	-	-	-	128 409
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	2 810	3 439	-	(1 262)	-	-	-	-	4 987
	5581	за 2019г.	2 053	2 385	-	(1 628)	-	-	-	-	2 810
авансы полученные	5562	за 2020г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2
	5582	за 2019г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	5 886	8 116	-	(22)	-	-	-	-	13 980
	5583	за 2019г.	5 955	136	-	(205)	-	-	-	-	5 886
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	119 711	532	-	(117 529)	-	-	-	-	2 714
	5586	за 2019г.	64 552	55 170	-	(11)	-	-	-	-	119 711
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	129 309	16 687	-	(120 334)	-	X	X	X	25 662
	5570	за 2019г.	72 561	58 592	-	(1 844)	-	X	X	X	129 309

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Коваль Анатолий Николаевич (расшифровка подписи)

24 февраля 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	44 812	47 112
Расходы на оплату труда	5620	68 462	61 576
Отчисления на социальные нужды	5630	20 963	18 902
Амортизация	5640	2 818	2 742
Прочие затраты	5650	20 585	19 600
Итого по элементам	5660	157 640	149 932
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	6 167	-
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	163 807	149 932

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

Руководитель _____ (подпись) Коваль Анатолий Николаевич (расшифровка подписи)

24 февраля 2021 г.

Алтайский край Кулундинский район ИНН 2253000184 КПП 225301001 «КУЛУНДАКОНСЕРВМОЛОКО» Акционерное общество

7. Оценочные обязательства

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

Руководитель _____ Коваль Анатолий Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

24 февраля 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____ (подпись) Коваль Анатолий Николаевич (расшифровка подписи)

24 февраля 2021 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ (подпись) Коваль Анатолий Николаевич (расшифровка подписи)

24 февраля 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

АО «Кулундаконсервмолоко»

за 2020 год

Содержание

1. Организация и виды деятельности 2
2. Экономическая среда 5
3. Доходы от основных видов деятельности Общества 6
4. Методика подготовки бухгалтерской отчетности 6
5. Информация об учетной политике 6
6. Основные средства и незавершенное капитальное строительство 7
7. Нематериальные активы 7
8. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы 8
9. Прочие внеоборотные активы 8
10. Запасы 8
11. Затраты на оплату энергетических ресурсов 8
12. Финансовые вложения 9
13. Дебиторская кредиторская задолженность 9
14. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства 9
15. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте 9
16. Изменение оценочный значений 9
17. Налоговая задолженность 9
18. Капитал 10
19. Движение денежных потоков 10
20. Прочие доходы и расходы 10
21. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства 11
22. События, произошедшие после отчетной даты 12
23. Условные обязательства и условные активы 12
24. Операции со связанными сторонами 12
25. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности общества 12
26. Показатели по сегментам 12
27. Прочая информация 13

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Кулундаконсервмолоко» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020 года.

Табличные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах отражены в приложении.

1. Организация и виды деятельности

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное общество «Кулундаконсервмолоко».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «Кулундаконсервмолоко».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 658922, Алтайский край, Кулундинский район, с. Кулунда, ул. Молодежная, д. 1;
Почтовый адрес: 658922, Алтайский край, Кулундинский район, с. Кулунда, ул. Молодежная, д. 1;
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:
658922, Алтайский край, Кулундинский район, с. Кулунда, ул. Молодежная, д. 1;
Телефон: (838566) 22-2-80; Факс: (838566) 22-2-80;

Сведения об образовании юридического лица:

АО «Кулундаконсервмолоко» зарегистрировано Межрайонной инспекцией министерства Российской Федерации по налогам и сборам №14 по Алтайскому краю 10 сентября 2002 года, основной государственный регистрационный номер 1022202238079, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 22 № 001861667

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): ***2253000164***

Код причины постановки на учет (КПП): ***225301001***

Правовое положение АО «Кулундаконсервмолоко», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров АО «Кулундаконсервмолоко» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность АО «Кулундаконсервмолоко» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Акционерный капитал

Уставный капитал АО «Кулундаконсервмолоко» составляет 1 987 000,00 (Один миллион девятьсот восемьдесят семь тысяч) рублей.

Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 19870 (Девятнадцать тысяч восемьсот семьдесят) штук номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая.

Сведения о регистраторе

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключается договор на ведение и хранение реестра акционеров. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора входит в компетенцию Совета директоров.

Решением Совета директоров Общества утвержден Регистратор - Акционерное общество «РТ-Регистратор», осуществляющий ведение и хранение реестра владельцев именных эмиссионных ценных бумаг АО «Кулундаконсервмолоко» на основании договора от 23 ноября 2007 года.

Лицензия на осуществление деятельности по ведению Реестра № 045-13966-00001 выдана ФКЦБ без ограничения срока действия.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для АО «Кулундаконсервмолоко», является «Производство молока и сливок в твердой форме» (ОКВЭД 10.51.4)

По подсобно-вспомогательной деятельности Общество осуществляет:

- Деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами;
- Хранение и складирование;
- Аренду прочих машин и оборудования;

- Аренду прочего автомобильного транспорта;
- Деятельность автомобильного грузового специализированного транспорта;
- Оптовую торговлю молочными продуктами;
- Розничную торговлю молочными продуктами;
- Прочие услуги по ремонту и техническому обслуживанию прочего оборудования
- Розничную торговлю в неспециализированных магазинах;

АО «Кулундаконсервмолоко» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество имеет обособленные структурные подразделения не являющиеся филиалами и представительства:

Таблица №1

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения)	
1	Производство с. Волчиха	658930, Алтайский край., Волчихинкий район, с. Волчиха, ул. Ленина, д.396 КПП 223845001	Без выделенного баланса
2	Магазин с. Волчиха	658930, Алтайский край., Волчихинкий район, с. Волчиха, ул. Ленина, д.89В КПП 223845002	Без выделенного баланса
3	Магазин №1	658920, Алтайский край., Кулундинский район, с. Кулунда, ул. Молодежная, д.1А КПП 225345001	Без выделенного баланса

Списочная численность работников АО «Кулундаконсервмолоко» на 31 декабря 2020 г. составила 245 человек.

Органами управления АО «Кулундаконсервмолоко» являются:

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии со ст. 10 Устава ОАО «Кулундаконсервмолоко» высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в ст. 10, п. 10.2 Устава ОА «Кулундаконсервмолоко».

В соответствии с п. 11.6 Устава Общества количественный состав Совета директоров составляет 5 (пять) человек.

Состав Совета директоров избран и утвержден собранием акционеров АО «Кулундаконсервмолоко» (Протокол № 1 от 28 мая 2020 года).

В соответствии с Уставом Общества Совет директоров осуществляет:

- общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» к исключительной компетенции Общего собрания акционеров;
- контроль исполнения решений общих собраний акционеров и обеспечения прав акционеров в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров, определены ст. 11 п. 11.7 Устава АО «Кулундаконсервмолоко».

Лица, входящие в состав органов управления АО «Кулундаконсервмолоко»

Совет Директоров

В 2020 году произошли изменения состава Совета директоров.

Состав директоров совета директоров с 07.05.2019 г. по 28.05.2020 г.:

Председатель Совета директоров АО «Кулундаконсервмолоко»

Легенький Александр Петрович.

Члены Совета директоров АО «Кулундаконсервмолоко»
Корбут Валентина Петровна
Морозов Валерий Петрович
Безденежных Надежда Григорьевна
Коваль Анатолий Николаевич

Состав директоров совета директоров с 28.05.2020 г.:

Председатель Совета директоров АО «Кулундаконсервмолоко»

Легенький Александр Петрович.

Члены Совета директоров АО «Кулундаконсервмолоко»
Корбут Валентина Петровна
Морозов Валерий Петрович
Миронов Владимир Анатольевич
Коваль Анатолий Николаевич

Сумма вознаграждения, членам совета директоров за выполнение обязанностей составила 156 тыс. руб.
Корбут Валентина Петровна – 39 тыс. руб.;
Морозов Валерий Петрович - 39 тыс. руб.;
Безденежных Надежда Григорьевна - 39 тыс. руб.;
Коваль Анатолий Николаевич - 39 тыс. руб.

Сумма вознаграждения Председателю Совета директоров 58 тыс. руб.

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии с п. 14.3 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Генеральный директора Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Совета директоров Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены п. 14.4 Устава АО «Кулундаконсервмолоко».

Коваль Анатолий Николаевич избран Генеральным директором Общества решением Совета директоров от 04.05.2018 протокол № 2. Трудовой договор №1-ТД от 04.05.2018 заключен с Генеральным директором сроком на три года.

Общая сумма начисленного вознаграждения Генерального директора за 2020 год составила 671 тыс. руб. (включая налог на доходы физических лиц) в том числе вознаграждение за исполнение функции наблюдательного органа (совет директоров) - 39 тыс. руб.

Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия Общества на срок до следующего годового Общего собрания акционеров. Порядок деятельности и проведения заседаний Ревизионной комиссии АО «Кулундаконсервмолоко» Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общества Ревизионная комиссия:

- является постоянно действующим органом внутреннего контроля Общества, осуществляющим регулярный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, его обособленных

подразделений, должностных лиц органов управления Общества и структурных подразделений аппарата управления Общества на предмет соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу Общества и внутренним документам Общества;

- Действует в интересах акционеров Общества и в своей деятельности подотчетна Общему собранию акционеров Общества;
- При осуществлении своей деятельности независима от должностных лиц органов управления Общества и должностных лиц структурных подразделений аппарата управления Общества;
- В своей деятельности руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, Положением и другими внутренними документами Общества, утвержденными Общим собранием акционеров Общества.

Вопросы, относящиеся к компетенции Ревизионной комиссии, определены ст. 16 Устава АО «Кулундаконсервмолоко».

Состав Ревизионной комиссии АО «Кулундаконсервмолоко»

В соответствии с п. 16.1 Устава Общества количественный состав Ревизионной комиссии Общества составляет 5 (пять) человек.

Состав ревизионной комиссии избран Общим собранием акционеров АО «Кулундаконсервмолоко» 28 мая 2020 года.

Члены Ревизионной комиссии

1. Фишер Виктор Викторович – генеральный директор ООО «Мерабилитское»;
2. Серодчук Ирина Николаевна – бухгалтер финансист АО «Кулундаконсервмолоко;
3. Исмаилова Нина Вячеславовна – бухгалтер консервного цеха АО «Кулундаконсервмолоко;
4. Лиханова Ольга Владимировна – бухгалтер материальной группы АО «Кулундаконсервмолоко;
5. Никишина Анна Михайловна – заместитель главного бухгалтера АО «Кулундаконсервмолоко.

Выплат вознаграждения ревизорам за 2020 год Обществом не осуществлялось

Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование:
Общество с ограниченной ответственностью «Практик-Аудит»;
Сокращенное фирменное наименование:
ООО «Практик-Аудит»;
ИНН 2208004015;
ОГРН 1022200769799
Место нахождения: 656015, г. Барнаул, пр-т. Красноармейский, д. 108, этаж 3, офис 308;
Почтовый адрес: 656015, г. Барнаул, пр-т. Красноармейский, д. 108, этаж 3, офис 308;

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Акционерами АО «Кулундаконсервмолоко» являются 56 ФЛ и 18 ЮЛ. Самая высокая доля в уставном капитале составляет 20,22%. Таким образом, с учетом положений Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействиях легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, конечным бенефициаром АО «Кулундаконсервмолоко» является генеральный директор.

2. Экономическая среда

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила глобальную пандемию COVID-19. В связи с пандемией были приняли различные меры, направленные на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, такие как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие секторов экономики и отдельных предприятий. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества в условиях пандемии: регулярно проводится тестирование на выявление вируса у сотрудников, а также по желанию работников проводится бесплатная вакцинация. В связи со своевременно предпринятыми мерами, в Обществе отсутствует приостановка в операционной

деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал. COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

3. Доходы от основных видов деятельности Общества

Доходы от основных видов деятельности за 2020 год составили 166 189 тыс. руб., что на 9,37 процента больше, чем в 2019 году. Декомпозиция в разрезе видов деятельности представлена в таблице №2.

Таблица 2. Объем реализации
тыс. руб. без учета НДС

Наименование	2020 год	2019 год
Оказание услуг	35 107	34 978
Реализация товара	6235	351
Услуги по аренде	651	333
Услуги ЖКХ		87
Услуги по переработки сырья	124 196	116 206
Итого	**166 189**	**151 955**

4. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

5. Информация об учетной политике

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества утверждена приказом генерального директора № 235 от 31 декабря 2019 года

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106 н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В составе учетной политики утверждены:

- рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержащий синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета;
- правила документооборота и технология обработки учетной информации, содержащие формы утвержденных первичных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной деятельности;
- другие обязательные для применения в Обществе нормативные документы.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2020 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

Информация об изменениях учетной политики отчетного года.

В отчетном периоде Обществом изменений к учетной политике не вносилось.

Информация об изменениях учетной политики на год, следующий за отчетным (вводимых с 01.01.2020 года)

На 2020 год изменение учетной политики связано с изменениями законодательства (закон о

бухгалтерском учете, новые нормы ПБУ).

Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году.

Существенных ошибок, исправленных в отчетном году, у Общества не было.

6. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств Общества по состоянию на отчетную дату числится:

- основные средства в организации по остаточной стоимости на сумму – 23 156 тыс. рублей.

Учет наличия и движения основных средств Общества организован в разрезе их видов согласно Общероссийскому классификатору основных фондов, утвержденному Постановлением Государственного комитета Российской Федерации по стандартизации, метрологии и сертификации от 26.12.1994 № 359.

Начисление амортизации по всем группам ОС в бухгалтерском учете производится линейным способом.

В учете Общества стоимость земельных участков в собственности не погашается.

Стоимость основных средств погашается путем ежемесячного начисления амортизации по ним. В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливается, кроме случаев перевода его по решению руководителя организации на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Установление срока полезного использования объектов основных средств производится организацией самостоятельно на основании решения Комиссии по оценке активов исходя из: ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации , естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, в целях применения линейного метода начисления амортизации по этим объектам Общество вправе определять норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками – юридическими лицами. При этом срок полезного использования данных основных средств может быть определен как установленный предыдущим собственником этих основных средств срок их полезного использования, уменьшенный на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Если в результате реконструкции, модернизации или технического перевооружения объекта основных средств, срок его полезного использования не увеличился, при исчислении амортизации учитывается оставшийся срок полезного использования. Если по результатам достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации объекта основных средств, принимается решение об увеличении его первоначальной стоимости, то такие затраты увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств и списываются в дебет счета учета основных средств.

При консервации объектов основных средств на срок более 3-х месяцев начисление амортизации:

- приостанавливается с месяца, следующего за месяцем начала консервации;
- возобновляется с месяца, следующего за месяцем снятия с консервации.

В 2020 году Обществом объекты основных средств на консервацию не переводились.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости в соответствии с требованиями бухгалтерских стандартов.

В случае улучшения первоначально принятых нормативных показателей объекта основных средств в результате произведенной реконструкции или модернизации Обществом пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

7. Нематериальные активы

Учет отдельных видов нематериальных активов ведется на специальных субсчетах в соответствии с Рабочим планом счетов.

Нематериальные активы принимаются к учету на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права организации на результаты интеллектуальной деятельности.

Оценка нематериальных активов определяется в сумме фактических расходов на приобретение без возмещаемых налогов (НДС).

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации в течение установленного срока их полезного использования линейным способом.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 05 "Амортизация нематериальных активов" (согласно рабочему плану счетов). Амортизация начисляется независимо от результатов деятельности организации в течение установленного срока их полезного использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется при их постановке на учет специально созданной комиссией и утверждается Генеральным директором Общества.

Нематериальные активы учитываются в балансе исходя из принципа экономической выгоды. Если нематериальный актив не приносит экономической выгоды, решением комиссии остаточная стоимость такого актива одномоментно списывается на расходы Общества, а сам актив списывается с баланса.

По состоянию на отчетную дату в Обществе объекты нематериальных активов не числятся.

8. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы Обществом не ведутся.

9. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражена стоимость расходов будущих периодов, срок использования которых превышает 12 месяцев, на сумму 47 тыс. рублей, учтенных на счете 97 «Расходы будущих периодов», а именно программное обеспечение.

Так же в составе прочих внеоборотных активов учтены объекты, затраты по которым понесены, но строительство не планируется. Расшифровка прочих объектов представлена в таблице №3:

Таблица 3. Объекты, затраты по которым понесены, но строиться не планируется
тыс. рублей, без учета НДС

№ п/п	Объекты, затраты по которым понесены, но строиться не планируется	Сумма тыс. руб.
1	Насос ЭЦВ 10 63 80	65
2	Аммиачный компрессор	38
3	Воздуха-отделительный бачок	63
4	Градирня ПЛЕ ГП100	41
5	Градирня ПЛЕ ГП100	41
6	Ванна	43
	Итого:	**291**

10. Запасы

Учет готовой продукции, товаров, сырья, материалов, топлива, запасных частей, тары, используемой для упаковки и транспортировки продукции (товаров), и других материальных ресурсов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 43 «Готовая продукция», 10 «Материалы» и применением счета 41 «Товары», 97 «Расходы будущих периодов» по фактической себестоимости. Способ списания материалов установлен по средней себестоимости.

В составе статьи «Запасы» на отчетную дату числятся:

- «Материалы» на сумму 19 900 тыс. руб.
- «Товары» на сумму 56 тыс. руб.
- Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасы») 104 тыс. руб.

Резерв на обесценение материальных ценностей, обществом не создавался.

11. Затраты на оплату энергетических ресурсов

Размер затрат на оплату энергетических ресурсов, использованных АО «Кулундаконсервмолоко» в 2020 году, составил 36 621 тыс. руб., в том числе:

- электроэнергия 11 587 тыс. руб.,
- уголь каменный 11 974 тыс. руб.,
- бензин автомобильный 5 507 тыс. руб.,
- топливо дизельное 6 655 тыс. руб.,
- газ сжиженный пропан-бутан 898 тыс. руб.

12. Финансовые вложения

На дату составления отчетности финансовые вложения отсутствуют.

13. Дебиторская кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги обществом не создавался.

Дебиторская задолженность составляет 10 197 тыс. руб.:
1) по расчетам с покупателями и заказчиками – 2 719 тыс. руб.;
2) по авансам выданным – 1 003 тыс. руб.;
3) прочая дебиторская задолженность 6 475 тыс. руб., в том числе:
- налоги и сборы - 45 тыс. рублей;
- расходы будущих периодов по страхованию автотранспорта – 80 тыс. рублей;
- расчеты с разными дебиторами – 6 350 тыс. рублей;

Кредиторская задолженность на отчетную дату составляет 21 683 тыс. руб.:
1) авансы полученные от покупателей – 2 тыс. руб.;
2) расчеты с поставщиками и подрядчиками – 4 987 тыс. руб.;
3) расчеты по налогам и взносам во внебюджетные фонды – 13 980 тыс. руб.
4) прочая кредиторская задолженность 2 714 тыс. руб., в том числе:
- расчеты по оплате труда 2 413 тыс. рублей;
- расчеты с разными кредиторами – 301 тыс. руб.;

14. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Задолженность по долгосрочным и краткосрочным кредитам на отчетную дату у акционерного общества отсутствует, также отсутствует задолженность по краткосрочным займам.

На отчетную дату у акционерного общества присутствует задолженность по долгосрочному беспроцентному займу в сумме 3 979 тыс. руб.

15. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Общество не имеет активов, выраженных в иностранной валюте

16. Изменение оценочный значений

Обществом резервов на предстоящие расходы, резервы на предстоящие отпуска, резервы по сомнительным долгам не создавались.

17. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2020 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 10, 20%;
- налог на имущество – 2,2%:

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам и взносам в бюджет составила 13 980 тыс. рублей, в том числе

- по транспортному налогу 58 тыс. рублей;
- по налогу на имущество 88 тыс. руб.;
- по земельному налогу 75 тыс. руб.;
- налог на добавленную стоимость 9076 тыс. руб.,
- по налог на доходы физических лиц 266 тыс. руб.,

- по водному налогу 9 тыс. руб.
- по взносам администрируемым федеральной налоговой службой 4389 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества перед фондом социального страхования по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний составила 19 тыс. рублей.

18. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 1987 тыс. рублей и разделен на 1987 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая. Акции Общества полностью оплачены.

Капитал Общества включает в себя также суммы резервного капитала и переоценку внеоборотных активов. На 31.12.2020 г. резервный капитал Общества составляет 298 тыс. рублей, переоценка внеоборотных активов составляет 13834 тыс. рублей.

В 2020 году Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды за 2019 год.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 29901 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (28630 тыс. руб.) составило 1271 тыс. рублей (прибыль за 12 месяцев 2020 год). Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал.

Таблица №4 Расчет базовой прибыли (убытка на акцию)

Чистая прибыль (убыток), рублей	Количество акций	Чистая прибыль (убыток) на акцию, рублей
1271097,59	19870	63,97

19. Движение денежных потоков

Существенные суммы, отражённые в ОДДС на отчетную дату:
- от продажи товаров, работ услуг в сумме 176 217 тыс. рублей – стр.4111

В существенные суммы составе прочих платежей стр. 4129:
-оплата в бюджет налогов, взносов на сумму 35 858 тыс. руб.;

20. Прочие доходы и расходы

Обществом в 2020 году было отражено в состав прочих доходов на общую сумму 5 868 тыс. рублей, расшифровка по видам доходов представлена в таблице №5.

Таблица №5. Расшифровка прочих доходов за 2020 год, стр. 2340 Отчета о финансовых результатах
тыс. руб. без учета НДС

Наименование прочих доходов	Сумма, тыс. руб.
Прочие внереализационные доходы и расходы	52
Прочие внереализационные доходы и расходы (Ликвидация, демонтаж, ремонт ОС)	120
Реализация прочего имущества (материалов)	5696
Итого:	**5868**

Обществом в 2020 году было отражено в состав прочих расходов на общую сумму 6 273 тыс. рублей, расшифровка по видам расходов представлена в таблице №6.

Таблица №6. Расшифровка прочих расходов за 2020 год, стр. 2350 Отчета о финансовых результатах
тыс. руб. без учета НДС

Наименование прочих расходов	Сумма, тыс. руб.
Административные штрафы	50
Прочие внереализационные доходы и расходы	122
Расходы на вознаграждение членов совета директоров	136
Расходы на услуги банков	333

Реализация прочего имущества (материалов)	5591
Страховые взносы с выплат не производственного характера	41
Итого:	**6273**

Для целей бухгалтерского учета доходы от продажи товаров (работ, услуг) определяются по методу начисления.

Для целей учета обычные виды деятельности Общества подразделяются на профильные и непрофильные. К профильным видам относятся те виды деятельности, которые непосредственно указаны в Уставе Общества. Все остальные виды деятельности являются непрофильными. Доходом от обычных видов деятельности является выручка, получаемая от профильных видов деятельности.

В состав прямых расходов включаются: материальные расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, расходы на оплату труда категорий сотрудников, непосредственно занятых в основной деятельности, взносы в социальные фонды, начисленные на прямые расходы по оплате труда, амортизация по основным средствам, участвующим в процессе производства продукции, выполнения работ, оказания услуг. К косвенным расходам относятся все иные расходы, кроме отнесенных к прямым.

Затраты вспомогательных производствам, учитываются на счете 23 "Вспомогательные производства", ежемесячно закрываются:

1. В дебет счетов 23, 26 по соответствующим подразделениям, номенклатурным группам пропорционально стоимости оказанных услуг внутренним подразделениям.

2. В дебет счета 20 в соответствии с номенклатурными группами пропорционально оплате труда производственных рабочих по номенклатурным счете «Основное производство»

3. В дебет счета 90.02.1 с аналитикой по соответствующим номенклатурным группам по объектам калькулирования (услугам).

Счет 25 «Общепроизводственные расходы» предназначен для учета расходов, которые невозможно прямо отнести на конкретный объект калькулирования. Счет 25 ежемесячно закрывается в дебет счета 20, 23 соответствии с номенклатурными группами пропорционально оплате труда.

Затраты по профильным видам деятельности отражаются на счете 20 "Основное производство" с аналитикой: подразделение, номенклатурные группы, статьи затрат. Счет 20 ежемесячно закрывается в дебет счета 90.2.1 или счета 43 с аналитикой по соответствующим номенклатурным группам по объектам калькулирования (услугам).

21. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

На отчетную дату сумма отложенных налоговых обязательств составляет – 91 тыс. руб.

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2020 г таблице №7:

Таблица №7 Налог на прибыль
Единица измерения: тыс. рубль (код по ОКЕИ 384)

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	1 977
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	-
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	59
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	-
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	91
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-59

2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-91
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-32
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-423
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-455
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-396
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6)	-59
8	Прочие факторы влияющие на чистую прибыль	-251
9	Чистая прибыль (А) + (5) + (8)	1 271

22. События, произошедшие после отчетной даты

Существенных событий, произошедших за период с 31 декабря 2020 г. по 24.02.2021 г. (дата подписания и подачи отчетности за 2020 год) Общество не имеет.

23. Условные обязательства и условные активы

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

24. Операции со связанными сторонами

Таблица №9

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения. для ФЛ. гражданство. должность	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Дата окончания срока (основания)	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций (сумма) тыс. руб.
1	Миронов Владимир Анатольевич	Директор ООО «Алтай-Агро»	Член совета директоров	2020	2021	Протокол		Хозяйственные операции	25006

25. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности общества

Общество не имеет событий, которые бы поставили под сомнение в существенной степени допущение о непрерывности деятельности.

Руководство Общества заявляет, что не имеется не определенности в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

26. Показатели по сегментам

Общество ведет свою экономическую деятельность в Кулундинском районе с. Кулунда, в Волчихинском районе с. Волчиха Алтайского края. Общество работает на потребительском рынке, клиенты компании – юридические лица.

27. **Прочая информация**

- Информация по прекращаемой деятельности
Отсутствует.
- Участие в совместной деятельности
Отсутствует.
- Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности
Отсутствует.

24 февраля 2021 года

Генеральный директор _____ (Коваль А.Н.)

М.П.

Общество с ограниченной ответственностью
ПРАКТИК
АУДИТ
Алтайский край
Российская Федерация

Пронумеровано, сброшюровано и скреплено печатью 46
(сорок шесть) **листов**
прописью