



**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«АЛЬЯНС АУДИТ»**

295022, Республика Крым  
г. Симферополь  
ул.Хабаровская ,д.40  
Действительный член СОА  
Ассоциация «Содружество»  
ОРНЗ – 11906106153

м.т. +7(978)837-00-84  
(0652)-6917-25  
e-mail: [talniko@mail.ru](mailto:talniko@mail.ru)

*АКЦИОНЕРАМ, НАБЛЮДАТЕЛЬНОМУ СОВЕТУ,  
РУКОВОДСТВУ  
АО «ДЖАНКОЙСКОЕ ПЛЕМПРЕДПРИЯТИЕ»*

*АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА  
ПО РЕЗУЛЬТАТАМ АУДИТА БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)  
ОТЧЕТНОСТИ*

*АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА  
«ДЖАНКОЙСКОЕ ПЛЕМПРЕДПРИЯТИЕ»*

*за 2020год*

г. Симферополь

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

## Независимого аудитора

Адресат: Акционерам, Наблюдательному Совету, Руководству

АО «ДЖАНКОЙСКОЕ ПЛЕМПРЕДПРИЯТИЕ»

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, АО «ДЖАНКОЙСКОЕ ПЛЕМПРЕДПРИЯТИЕ» (ОГРН 1149102175529), юридический адрес: 296123, Республика Крым, Джанкойский р-н, Островское с.

- Баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года,

- Отчета о финансовых результатах за 2020 год,

Приложений:

- Отчет об изменениях капитала за 2020 год,

- Отчет о движении денежных средств за 2020 год,

- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «ДЖАНКОЙСКОЕ ПЛЕМПРЕДПРИЯТИЕ» по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения

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 (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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.

### Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности (коронавирус)

В текстовых Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, указано, что в целях по предупреждению распространения коронавирусной инфекции, в Акционерном Обществе «ДЖАНКОЙСКОЕ ПЛЕМПРЕДПРИЯТИЕ» проведены организационно-распорядительные мероприятия. В результате соблюдения мер, разработанных и проведенных в Обществе рисков прекращения деятельности не возникло.

Наше мнение не было модифицировано в связи с этим обстоятельством.

### Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию.

Чистые активы Акционерного общества «ДЖАНКОЙСКОЕ ПЛЕМПРЕДПРИЯТИЕ» по состоянию на 31.12.2020 г. составили: (2178) тыс. руб., что на 3425 тыс. руб. меньше уставного капитала. Чистые активы имеют отрицательный результат более 3-х отчетных периодов.

Согласно п. 4. ст. 99. Гражданского Кодекса Российской Федерации, если по окончании второго или каждого последующего финансового года стоимость чистых активов акционерного общества окажется меньше его уставного капитала, общество в порядке и в срок, которые предусмотрены законом об акционерных обществах, обязано увеличить стоимость чистых активов до размера уставного капитала либо зарегистрировать в установленном порядке уменьшение уставного капитала. Если стоимость указанных активов общества становится меньше определенного законом минимального размера уставного капитала, общество подлежит ликвидации.

#### **Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Наблюдательный Совет несет ответственность за надзор за подготовкой годовой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица

#### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 (финансовой) 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Руководством, Наблюдательным Советом аудируемого лица, 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.

Директор / Руководитель задания  
квалификационный аттестат  
№05-000382), ОРНЗ 21906007018



Татаренкова Л.Н.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЪЯНС АУДИТ»,

ОГРН 1199112018797

295022, г.Симферополь, ул. Хабаровская, дом 40

Член Саморегулируемой Организации Аудиторов

«Содружество», ОРНЗ – 11906106153

24 марта 2021г.



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2020 г.

Организация Акционерное общество "Джанкойское племпредприятие"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

Крым Респ, Джанкойский р-н, Островское с

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2020
00819958		
9105006630		
68.20.2		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	146	183	220
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	146	183	220
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4	Запасы	1210	1	1	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	711	584	219
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1	-	26
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	712	585	245
	<b>БАЛАНС</b>	1600	859	768	465

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 247	1 247	1 247
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	545	545	545
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(3 970)	(4 360)	(5 130)
	Итого по разделу III	1300	(2 178)	(2 568)	(3 338)
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5	Заемные средства	1410	620	1 944	1 944
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	620	1 944	1 944
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5	Заемные средства	1510	2 166	1 289	355
5	Кредиторская задолженность	1520	185	102	1 503
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	65	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 416	1 391	1 858
	<b>БАЛАНС</b>	1700	859	768	464



Руководитель Чичкин Павел Вячеславович  
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2020 г.**

		<b>Коды</b>		
		<b>0710002</b>		
		<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2020</b>
		<b>00819958</b>		
		<b>9105006630</b>		
		<b>68.20.2</b>		
		<b>12267</b>	<b>16</b>	
		<b>384</b>		

Организация **Акционерное общество "Джанкойское племпредприятие"**      Форма по ОКУД  
 Дата (число, месяц, год)      по ОКПО  
 Идентификационный номер налогоплательщика      ИНН  
 Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**      по ОКВЭД  
 Организационно-правовая форма / форма собственности      по ОКОПФ / ОКФС  
**Непубличные акционерные общества** / **Частная собственность**  
 Единица измерения: в тыс. рублей      по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	148	212
6	Себестоимость продаж	2120	(60)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	88	212
6	Коммерческие расходы	2210	(109)	-
6	Управленческие расходы	2220	(976)	(926)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(997)	(714)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	1 610	1 629
	Прочие расходы	2350	(179)	(140)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	434	775
	Текущий налог на прибыль	2410	(43)	(5)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	391	770

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	391	770
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Чичкин Павел  
Вячеславович  
(расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.





Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	1 247	-	545	-	(4 360)	(2 568)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	390	390
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	390	390
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	1 247	-	545	-	(3 970)	(2 178)

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	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	(3 339)	770	1	(2 568)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(3 339)	770	1	(2 568)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(5 131)	770	1	(4 360)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(5 131)	770	1	(4 360)
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	(2 178)	(2 568)	(3 337)



Руководитель Павел Вячеславович  
 (подпись) Павел Вячеславович  
 (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

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

Организация Акционерное общество "Джанкойское племпредприятие"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2020
00819958		
9105006630		
68.20.2		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1 610	66
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 610	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	66
Платежи - всего	4120	(1 162)	(1 026)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(128)	(180)
в связи с оплатой труда работников	4122	(597)	(578)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(437)	(268)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	448	(960)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
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.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	992	1 025
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	992	1 025
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	(1 439)	(91)
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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(1 439)	(91)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(447)	934
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	1	(26)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	-	26
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	1	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)



Личкин Павел Вячеславович

(расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация	<b>Акционерное общество "Джанкойское племпредприятие"</b>	по ОКПО	<b>0710006</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>9105006630</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом</b>	по ОКВЭД	<b>68.20.2</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12267</b>	<b>16</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		
Дата (год, месяц, число)			<b>2020</b>	<b>12</b>	<b>31</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель Чичкин Павел Вячеславович

(подпись) (расшифровка подписи)



23 марта 2021 г.

## Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Джанкойское племпредприятие"  
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	146	183	220
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	1	1	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	711	584	219
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1	-	26
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
<b>ИТОГО активы</b>	<b>-</b>	<b>859</b>	<b>768</b>	<b>465</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	620	1 944	1 944
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	2 166	1 289	355
Кредиторская задолженность	1520	185	102	1 503
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	65	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	<b>-</b>	<b>3 037</b>	<b>3 336</b>	<b>3 802</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	<b>-</b>	<b>(2 178)</b>	<b>(2 568)</b>	<b>(3 337)</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.



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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

форма 0710005 с.1

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

**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.
	5120	5121	-	-	-
Всего			-	-	-
в том числе:			-	-	-

**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	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-

**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 достигших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	



Руководитель Чичин Павел Вячеславович  
 (подпись) Д.Ж.Ко (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.



**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 2020 г.	-	-	-	-	
	5250	за 2019 г.	-	-	-	-	
В том числе:	5241	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5251	за 2019 г.	-	-	-	-	

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

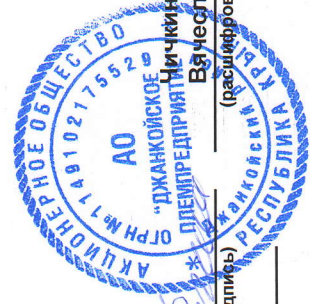
Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
В том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
В том числе:	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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) **Вячеславович**  
 (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.





**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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
5325		-	-	-
5326		-	-	-
5329		-	-	-
Иное использование финансовых вложений		-	-	-



Чижик Павел  
Вячеславович  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

23 марта 2021 г.





**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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Цуцун Павел Вячеславович  
 (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

23 марта 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				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление		погашение	выбыло		перевод из долговой в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
						в результате причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	списание на финансовый результат		восстановление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	584	-	133	-	(12)	-	-	-	6	-	-	-	711	-
	5530	за 2019 г.	368	-	215	-	(14)	-	-	-	14	-	-	-	584	-
в том числе:	5511	за 2020 г.	417	-	88	-	-	-	-	-	-	-	-	-	505	-
	5531	за 2019 г.	205	-	212	-	-	-	-	-	-	-	-	-	417	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2020 г.	150	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	-	-	147	-
	5532	за 2019 г.	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150	-
Прочая	5513	за 2020 г.	17	-	45	-	(9)	-	-	-	6	-	-	-	59	-
	5533	за 2019 г.	14	-	3	-	(14)	-	-	-	14	-	-	-	17	-
Итого	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	X	-	-
	5500	за 2020 г.	584	-	133	-	(12)	-	-	X	X	X	X	X	711	-
	5520	за 2019 г.	368	-	215	-	(14)	-	-	X	X	X	X	X	584	-

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
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 дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долговой в краткосрочную 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 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	1 944	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	1 944	-	(1 324)	-	-	-	-	-	620
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 944
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	3 335	1 162	-	(1 531)	-	6	-	-	2 972
	5580	за 2019 г.	2 009	1 026	-	(1 658)	-	14	-	-	1 391
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	87	52	-	-	-	-	-	-	138
	5581	за 2019 г.	1 653	1	-	(1 567)	-	-	-	-	87
авансы полученные	5562	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	15	1	-	-	-	-	-	6	21
	5583	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	14	15
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	3 234	1 083	-	(1 531)	-	-	-	-	2 786
	5585	за 2019 г.	355	1 025	-	(91)	-	-	-	-	1 289
прочая	5566	за 2020 г.	-	26	-	-	-	-	-	-	26
	5586	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5550	за 2020 г.	3 335	1 162	-	(1 531)	-	6	X	X	2 972
	5570	за 2019 г.	2 009	1 026	-	(1 658)	-	14	X	X	1 391

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	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель Чеккин Павел  
 Вукеславович  
 (подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	628	578
Отчисления на социальные нужды	5630	192	177
Амортизация	5640	37	37
Прочие затраты	5650	229	134
Итого по элементам	5660	1 086	926
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	1 086	926



Руководитель Цуцкин Павел Вячеславович  
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	65	-	-	65
в том числе:	5701	-	65	-	-	65



Руководитель Чичкин Павел Вячеславович  
 (подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель  (подпись) Чикий Павел Вячеславович (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.



9. Государственная помощь

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



Руководитель Вячеславович

(подпись) Чинкин Павел Вячеславович  
Урашифровка подписи

23 марта 2021 г.

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и**  
**отчету о финансовых результатах**  
**Акционерного Общества «Джанкойское**  
**племпредприятие»**  
**за 2020 год**

г. Симферополь

Данные Пояснения бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Джанкойское племпредприятие»(далее - Общество)за 2020год, составленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование: Акционерное Общество «Джанкойское племпредприятие» ;  
Сокращенное наименование: АО «Джанкойское племпредприятие»;  
Юридический адрес: Республика Крым, Джанкойский район, с. Островское

ИНН ОГРН 91050066301149102175529

АО «Джанкойское племпредприятие» в 2020г. осуществляло следующие основные виды деятельности:

Основной вид деятельности:

01.41Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока

Дополнительные:

01.11 Выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур

01.42 Разведение прочих пород крупного рогатого скота и буйволов, производство спермы

01.46 Разведение свиней

01.62 Предоставление услуг в области животноводства

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

77.31 Аренда и лизинг сельскохозяйственных машин и оборудования

77.39.11 Аренда и лизинг прочего автомобильного транспорта и оборудования

77.39.2 Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки

Среднегодовая численность работающих за 2020 год составил 4 человека.

Система налогообложения УСН доходы-расходы по ставке 15% (для Республики Крым-10%)

Уставный капитал Общества составляет 1247307,00рублей;

Участниками Общества являются физические лица в количестве 475 человек, граждане РФ и Украины (147) .

Директор – Чичкин П.В.

**Состав исполнительных и контрольных органов Общества-лица, ответственные за корпоративное управление:** Исполнительный орган Общества — Директор Чичкин

Павел Вячеславович

**Коллегиальный исполнительный орган:** Наблюдательный Совет Общества

Председатель Наблюдательного Совета -Чичкина Галина Михайловна

Член Наблюдательного Совета- Чичкин Павел Вячеславович

Член Наблюдательного Совета- Чванов Сергей Кузьмич

Член Наблюдательного Совета- Чванов владислав Сергеевич

Член Наблюдательного Совета- Грузликов владимир Сергеевич

**Контрольный орган Общества:**

Ревизор Общества Черных Людмила Павловна.

### **Аффелированные лица и связанные стороны**

Чичкин П.В.- Директор, фонд заработной платы составил 42000 руб.

Чичкина Г.М.-Председатель Наблюдательного Совета.

### 2.ФОРМИРОВАНИЕ И РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Учетная политика разработана в соответствии с ПБУ 1/2008 приказ Минфина России от 06.10.2008 №106Н, Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 31.12.2017) "О бухгалтерском учете", Плана счетов, утвержденного приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н (в редакции от 08.11.2010), Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), Налогового кодекса РФ и утверждена приказом № 4 от 09.01.2017г..

## 2.1 РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ПРЕДПРИЯТИЯ В ЦЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

### Система внутреннего контроля

Система внутреннего контроля осуществляется в соответствии с Положением о системе внутреннего контроля, основанием для разработки которого являются требования ст.19 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 31.12.2017) "О бухгалтерском учете". Внутренний контроль в соответствии с полномочиями, учитывающими характер и масштаб осуществляемых операций, уровень и сочетание принимаемых рисков, определенных учредительными и внутренними документами Общества, осуществляют:

Директор,  
Ревизионная комиссия,  
Главный бухгалтер.

Система внутреннего контроля строится на:

Разделение обязанностей, наличие эффективных процедур,  
санкционирование операций  
Своевременном надлежащем документировании операций  
Фактическом контроле за имуществом и документацией предприятия.  
В течении отчетного периода основными мероприятиями являлись:  
Еженедельные планерки,  
Проверки Ревизионной комиссии,  
Ежедневный контроль расчетов с покупателями и поставщиками,  
Ежедневный контроль движения денежных средств.

### Организация и методика бухгалтерского учета

**1. Организационная структура** Предприятия включает в целях осуществления надлежащего ведения бухгалтерского учета отдел «Бухгалтерия». Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет Директор, ответственность за правильность и своевременность отражения фактов жизнедеятельности Предприятия несет бухгалтерия. Данная ответственность закреплена в Приложении к Учетной политике Предприятия.

**2. Способ ведения бухгалтерского учета** Предприятия осуществляется с применением программного обеспечения 1С: Бухгалтерия предприятия редакция 3.0;

**3. Первичные документы:** для отражения фактов хозяйственной деятельности применяются унифицированные формы первичных документов.

**4. Оценка имущества и обязательств:** оценка имущества и обязательств осуществляется в рублях и копейках.

**5. Исправление ошибок:** существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, в порядке, установленном п. 14 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010) без ретроспективного пересчета. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

**6. В ходе своей деятельности** Общество не применяет следующие стандарты:  
- (ПБУ 2/2008) ПОЛОЖЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ «УЧЕТ ДОГОВОРОВ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА» (утверждено приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н, с изменениями)

-(ПБУ 3/2006) ПОЛОЖЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ «УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ» (утверждено приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н, с изменениями)

-(ПБУ 12/2010) ПОЛОЖЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ «ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ» (утверждено приказом Минфина России от 08.11.2010 г. № 143н)

-(ПБУ 17/02) ПОЛОЖЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ «УЧЕТ РАСХОДОВ НА НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ»

(утверждено приказом Минфина России от 19.11.2002 № 115н, с изменениями),

- (ПБУ 20/03) Положение по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности»

(утверждено приказом Минфина России от 24.11.2003 № 105н, от 18.09.2006 № 116н)

- (ПБУ 24/2011) ПОЛОЖЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ «УЧЕТ ЗАТРАТ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ» (Утверждено приказом Министерства финансов Российской Федерации

от 06.10.2011 № 125н).

### **Инвентаризация.**

Порядок проведения инвентаризации утвержден в «Положении об инвентаризации» к Учетной политике).

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. №49. Инвентаризация проводится в каждом из следующих случаев (п. 1.5 Методических указаний по инвентаризации, п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, ч. 3 ст. 11, ч. 1 ст. 30 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ, п. 38 ПБУ 4/99):

перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;

при смене материально ответственных лиц;

при выявлении фактов хищения или порчи имущества, когда необходимо установить наименование и количество похищенного (испорченного) имущества;

в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций;

при ликвидации или реорганизации организации;

в иных случаях, когда проведение инвентаризации обязательно в соответствии с требованиями законодательства.

В организации в течение года работает постоянно- действующая инвентаризационная комиссия. В период плановых инвентаризаций создаются рабочие инвентаризационные комиссии.

Персональный состав всех инвентаризационных комиссий утверждается приказом руководителя.

Документальное оформление результатов инвентаризации осуществляется по формам, содержащимся в Альбоме унифицированных форм первичной учетной документации по учету результатов инвентаризации (Постановление Госкомстата России от 18.08.1998 N 88,

Постановление Госкомстата России от 27.03.2000 N 26). Кроме того, для оформления результатов инвентаризации используются самостоятельно разработанные формы, содержащиеся в Приложении N 2 к Учетной политике для целей бухгалтерского учета. Общие требования по документальному оформлению инвентаризации приведены в Указаниях по применению и заполнению форм, утвержденных Постановлением Госкомстата России от 18.08.1998 N 88.

### **Учет нематериальных активов.**

Общество не проверяет нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п.22ПБУ14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п.26ПБУ14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

### **Учет основных средств.**

**Единица учета основных средств:** единицей учета основных средств является объект, стоимостью более 40000,00 рублей и сроком эксплуатации более 12 месяцев.

**Начисление амортизации:** для начисления амортизации применяется линейный метод. Нормы амортизации определяются исходя из срока полезного использования объектов основных средств в соответствии с учетом Классификации ОС по Постановлению Правительства РФ N 1 от

01.01.2002г. Учетная политика не предусматривает применение повышающих и понижающих коэффициентов к стандартным нормам амортизации.

**Переоценка основных средств:** переоценка основных средств не предусмотрена

**Ремонты основных средств:** фактические затраты на ремонт списываются на расходы текущего периода. Резерв на ремонт основных средств не создается.

#### **Учет запасов.**

**Принятие к учету:** активы стоимостью не более 40000 рублей за единицу учитываются на счете 10 «Материалы»

**Отнесение на расходы:** стоимость таких объектов относится на расходы по мере отпуска их в производство.

**Контроль сохранности:** в целях обеспечения сохранности объектов, числящихся в составе запасов в эксплуатации организован контроль за их движением на забалансовом счете МЦ04 «Материалы в эксплуатации» .

**Принятие к учету материально-производственных запасов и готовой продукции:** осуществляется по фактической себестоимости.

**Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии:** по средней себестоимости. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создается. Учет выпуска продукции ведется по нормативной себестоимости.

#### **Учет приобретения товаров**

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

**Учет доходов при реализации МПЗ и готовой продукции:** доходы признаются по методу начисления.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

#### **Учет операций по счетам в банках**

Безналичные расчеты регламентируются Положением Банка России от 19 июня 2012 г. N 383-П "О правилах осуществления перевода денежных средств". Для расчетного обслуживания заключило с банком договор банковского счета, в соответствии с которым банк открыл предприятию как клиенту расчетный (текущий). Большинство операций по расчетному счету банк проводит безналичным путем, т.е. со счета плательщика списывает на основе документов и зачисляет на счет получателя (платежные требования-поручения, платежные поручения, расчетные чеки и др.). Банк осуществляет контроль за характером и законностью операций, совершаемых по расчетному счету.

#### **Учет кассовых операций**

Учет кассовых операций проводится в соответствии с Указанием Банка России от 11.03.2014 N 3210-У (ред. от 19.06.2017) "О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства" (Зарегистрировано в Минюсте России 23.05.2014 N 32404).

Общество хранит средства на счетах в банке. В кассе имеет минимальные суммы денежных средств на неотложные хозяйственные нужды. Для этого установлен лимит хранения денег в кассе. Суммы, превышающие лимит, должны быть сданы в банк на расчетный счет. Основной задачей учета денежных средств является контроль за их сохранностью, поступлением и расходованием.

Кассир несет материальную ответственность за денежную сумму и прочие ценности в кассе.

Кассиру запрещается передоверять выполнение порученной ему работы другим лицам.

Движение денег в кассе кассир учитывает в кассовой книге. Страницы в кассовой книге пронумерованы попарно, прошнурованы и опечатаны печатью. Книга подписана руководителем

организации и главным бухгалтером. Поэтому листы из кассовой книги нельзя вырывать и допущенные ошибки требуется исправлять по правилам.

В кассовой книге ежедневно кассир регистрирует все операции по поступлению и расходованию денег на основании приходных и расходных кассовых ордеров.

В качестве контроля за действиями кассира проводится ревизия кассы не реже 1 раза в квартал.

В результате ревизии составляется Акт инвентаризации денежных средств в кассе (форма №ИНВ-15).

### **Учет расчётов с поставщиками и подрядчиками.**

Учёт расчётов с поставщиками и подрядчиками осуществляется на основании:

- плана счетов бухгалтерского учета
- ПБУ 1/08 "Учетная политика" №106 н от 06.10.2008г.(ред.01.01.2011г.) Приказ Минфина РФ
- ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации" (№ 43 н от 06.07.1999г. ред. 08.11.2010) Приказ Минфина РФ
- ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов" №44 н от 09.06.2001г. ред. 25.10.2010) Приказ Минфина РФ и иных нормативных актов принятых в РФ

Источниками информации для учета с поставщиками и подрядчиками являются договоры (купли-продажи, поставки, подряда, обслуживания, аренды) составленные в соответствии с требованиями ГК РФ, ч.2 от 26.01.1996г.№14-ФЗ. Применяемые формы первичных документов, установленные постановлением Госкомстата РФ от 30.10.1997 № 71А, Госкомстата РФ от 11.11.1999г.№ 100, приказом Минфина России от 02.07.2010г. №66 н.

### **Учет собственного капитала**

Основные положения и правила ведения бухгалтерского учета в части учета собственного капитала:

Уставный капитал Общества определен Уставом и составляет 1247 тыс. руб., полностью сформирован.

Изменений уставного капитала в 2020 году не было.

В обществе создается резервный фонд в размере, предусмотренном уставом общества.

Резервный фонд общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений до достижения им размера, установленного уставом общества. Размер ежегодных отчислений предусматривается уставом общества, но не может быть менее 5 процентов от чистой прибыли до достижения размера, установленного уставом общества.

Резервный фонд общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств.

Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

### **Учёт доходов и расходов**

Формирование в бухгалтерском учете информации о доходах организаций осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.10 г. № 32н (действует с последующими изменениями и дополнениями).

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализованных услуг, (далее - выручка). ПБУ 9/99 "Доходы организации" № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.).

Общество применяет в бухгалтерском учете метод начислений.

Формирование в бухгалтерском учете информации о расходах организаций осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина России от от 06.05.1999 N 33н.

При формировании расходов обеспечивается их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;

- амортизация;
- прочие затраты.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы", в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

#### **Учет расчетов с персоналом по оплате труда**

Сроки, формы и системы оплаты труда устанавливаются на основании Положения по оплате труда работников (приложение №6 к Учетной политике) в соответствии с приказами, заключенными трудовыми договорами (контрактами), действующий штатным расписанием, Начисление заработной платы отражается по кредиту счета 70 "Расчеты с персоналом по оплате труда" в корреспонденции со счетами для учета затрат в зависимости от характера работы того или иного сотрудника. При начислении и выплате заработной платы и иного дохода сотрудникам используются Унифицированные формы первичных учетных документов по учету кадров, рабочего времени и расчетов с персоналом по оплате труда утверждены постановлением Госкомстата России от 05.01.2004 № 1.

#### **Оценочные обязательства**

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

Общество не создает:

- резерв по сомнительным долгам
- резервов под снижение стоимости МПЗ,
- резерв по предстоящим выплатам сотрудникам.

#### **Учет кредитов и займов**

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/01), утвержденное приказом Минфина России от 2 августа 2001 г. № 60н.

Задолженность по кредитам и займам отражается в учете:

- на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» (если предприятие собирается пользоваться этими средствами не более 12 месяцев);
- на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» (если средства получены на срок свыше 12 месяцев).

В соответствии с п. 32 ПБУ 15/01 Общество отражает в учетной политике следующие данные о заемных средствах:

- о переводе долгосрочной задолженности в краткосрочную;
- о составе и порядке списания дополнительных затрат по займам;
- о способах начисления и распределения причитающихся доходов по заемным обязательствам;
- о порядке учета доходов от временного вложения заемных средств.

Согласно п. 6 ПБУ 15/01 организация может перевести долгосрочную задолженность в краткосрочную в тот момент, когда по условиям договора займа (кредита) до возврата основного долга останется 365 дней.

Затраты по полученным займам и кредитам относятся на расходы в том периоде, в котором они произведены.

#### **Целевое и бюджетное финансирование**

Суммы бюджетных субсидий, подлежащих получению, включаются в состав прочих доходов (отражаются в отчетности) в момент, когда размер субсидий возможно надежно оценить и имеется уверенность в поступлении экономических выгод

#### **Учет финансовых результатов и использования прибыли**

Финансовые результаты экономического субъекта в бухгалтерском учете формируются на следующих бухгалтерских счетах: 90 «Продажи» - данный счет предназначен для учета доходов и расходов, связанных с ведением основной деятельности, которые указаны в



учредительных документах; 91 «Прочие доходы и расходы» - этот счет используется для выведения результирующего показателя по операциям, отличным от основных видов деятельности, например, от продажи имущества, покупки или продажи ценных бумаг других субъектов хозяйствования, создания или использования резервов предстоящих платежей, отражения процентных доходов или расходов и т. д.; 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» - по окончании года полученный финансовый результат относится на данный счет в результате проведения операции «реформация баланса».

#### **События после отчетной даты**

Порядок отражения в учете событий после отчетной даты разработан в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

. К событиям после отчетной даты относятся:

– события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых учреждение вело свою деятельность;

– события, свидетельствующие о возникновении после отчетной даты, но до даты подписания отчетности хозяйственных условий, в которых учреждение вело свою деятельность и которые оказывают существенное влияние на показатели, отражаемые в отчетных формах. Существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от его положительного или отрицательного характера для учреждения. Операция оформляется бухгалтерской справкой (ф. 0504833).

После составления отчетных форм в учете производится сторнировочная (или обратная) запись, произведенная для отражения события после отчетной даты (операция оформляется бухгалтерской справкой (ф. 0504833)).

#### **СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ**

Информация о связанных сторонах, необходимая для раскрытия бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008).

Если в отчетном периоде Общества, составляющая бухгалтерскую отчетность, проводила операции со связанными сторонами, то в бухгалтерской отчетности по каждой связанной стороне раскрывается, как минимум, следующая информация:

характер отношений (в соответствии с пунктом 6 настоящего Положения);

виды операций;

объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении);

стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям;

условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;

величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;

величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

Показатели, отражающие аналогичные по характеру отношения и операции со связанными сторонами, могут быть сгруппированы, за исключением случаев, когда обособленное раскрытие их необходимо для понимания влияния операций со связанными сторонами на бухгалтерскую отчетность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

Информация, подлежащая раскрытию в соответствии с пунктом 10 настоящего Положения, должна раскрываться отдельно для каждой из следующих групп связанных сторон

#### **Порядок составления отчетности**

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Формировать представляемую бухгалтерскую отчетность в соответствии с приказа Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.07.2010 № 66н). Начиная с отчетности за 2019 год использовать формы отчетности в редакции приказа Минфина от 19.04.2019 № 61н.

Осуществлять проверку форм бухгалтерской отчетности в соответствии с контрольными соотношениями, направленными ФНС (письмо от 31.07.2019 № БА-4-1/15052@)

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

Основой для составления бухгалтерской отчетности служат данные бухгалтерского учета, составляется она по установленным формам, утвержденными самим предприятием или с использованием форм, рекомендованных Приказом Министерства финансов России.

Состав бухгалтерской отчетности определен пунктом 2 статьи 13 Федерального закона «О бухгалтерском учете» и пунктом 5 ПБУ4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и включает в себя:

Форма 1 «Бухгалтерский баланс»,

Форма 2 «Отчет о прибылях и убытках»,

Форма 3 «Отчет об изменении капитала»,

Форма 4 «Отчет о движении денежных средств»,

Форма 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу»,

Форма 6 «О целевом использовании полученных средств»,

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020год,

Аудиторское заключение.

#### **Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности :**

Учетная политика предусматривает раскрытие следующей информации:

- о наличии лица ,уполномоченного на право подписи денежных и финансовых документов;
- о порядке проведения обязательных ежегодных инвентаризаций, внезапных инвентаризаций денежных средств, имущества;
- о способах амортизации основных средств, нематериальных и иных активов;
- о способах оценки запасов при принятии к учету ,при выбытии, в случае порчи, недостачи;
- о способах признания доходов от продажи продукции, товаров, работ, услуг;
- о способах признания расходов, связанных с изготовлением продукции и продажей продукции;
- информации о связанных сторонах,
- информации о кредитах и займах,
- о судебных разбирательствах,
- о наличии или отсутствии фактов ведущих к прекращению деятельности,
- о событиях после отчетной даты,
- другие существенные способы ведения бухгалтерского учета.

Изменений учетной политики, оказавших или способных оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты её деятельности и (или) движение денежных средств не вносилось.

#### **Учетная политика для целей налогового учета.**

1. Ведение налогового учета возлагается на бухгалтерию.
2. Общество находится на УСН доходы минус расходы ведется кассовым методом.
3. Резервы в налоговом учете не начисляются.
4. К прямым расходам относятся:
  - все материальные расходы на приобретение сырья и материалов, используемых в производстве продукции, кроме общехозяйственных и общепроизводственных материальных затрат;
  - расходы на оплату труда персонала и подразделений основного производства;

- суммы страховых взносов во внебюджетные фонды, начисленные на заработную плату персонала,
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, непосредственно используемым в производстве продукции.

### **Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета**

В учетную политику на 2020 год были внесены изменения в соответствии с требованиями законодательства РФ.

В 2020 году хозяйственные операции оформлялись на первичных документах, установленных в Учетной политике, порядок проведения инвентаризации имущества не изменялся.

#### **2.3. Учетная политика для целей налогового учета.**

1. Ведение налогового учета возлагается на бухгалтерию.
2. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
3. Резервы в налоговом учете не начисляются.
4. К прямым расходам на производство продукции относятся:

- все материальные расходы на приобретение сырья и материалов, используемых в производстве продукции, кроме общехозяйственных и общепроизводственных материальных затрат;
- расходы на оплату труда персонала и подразделений основного производства;
- суммы страховых взносов во внебюджетные фонды, начисленные на заработную плату персонала,
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, непосредственно используемым в производстве продукции.

В учетную политику на 2019 год изменения не вносились.

#### **3. Основа подготовки финансовой отчетности и организации бухгалтерского учета.**

Концептуальной основой составления бухгалтерской отчетности являются ПБУ, принятые в РФ.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Предприятия «Об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета» № 4 от 09.01.2017г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменении капитала, отчета о движении денежных средств), приложений к балансу и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2020г. по 31.12.2020г.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности не изменялись, соответствуют требованиям ПБУ 4/99.

Существенных отступлений при формировании бухгалтерской отчетности от правил оценки статей бухгалтерской отчетности, предусмотренных положениями по бухгалтерскому учету, не было.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

#### **.Инвентаризация**

Ежегодная инвентаризация проводилась по состоянию на 31.12.2020г. (Приказ от 16.12.2020 г. № 2 «О проведении годовой инвентаризации имущества и расчетов за 2020 год»).

По результатам инвентаризации составлен: протокол № 1 заседания постоянно-действующей инвентаризационной комиссии от 30.12.2020 г., в котором отражен результат проведения инвентаризации: «В ходе инвентаризации излишек и недостач не выявлено».

### **РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ АКТИВЫ**

#### **Расходы на НИОКР, нма**

Общество не ведет научно-исследовательскую деятельность и не имело расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) В процессе хозяйственной деятельности нематериальные активы не приобретались. Показатель строки 1110,1120,1130,1140 баланса и показатели пояснения №1 приложения к балансу табл. 1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 1.5 отсутствуют.

#### **Основные средства.**

На 31. 12.2020г на балансе Общества имеются основные средства, которые отражены по остаточной стоимости по строке 1150 баланса в сумме 146 тыс. руб..

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости согласно п.7,8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 года № 26н. Принятые сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам) установлены Комиссией по поступлению выбытию основных средств и соответствуют требованиям Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 (ред. от 07.07.2016) «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Имущество подразделяется на следующие группировки:

Здания

Сооружения

Машины и оборудование.

На 31.12.2020г первоначальная стоимость имущества Общества составляет 2462 тыс. руб., строка 5200.

Начисление амортизации производится линейным методом в соответствии с требованиями ПБУ 6/2001 «Учет основных средств» и принятой Учетной политики.

Сумма амортизации за 2020 составила 37 тыс. руб., накопленная амортизация 2316 тыс. руб.

В марте 2020 года произошло списание основного средства с баланса для продажи по оценке в соответствии с договором № б/н от 09.08.2019 г.

Движение основных средств за 2020 год отражено в таблице и соответствует показателям пояснений №2 табл. 2.1 «Наличие и движение основных средств»

Движение основных средств за 2020 год :

тыс.руб.

	Здания и сооружения	Сооружения	Транспортные средства	Машины и оборудование	Прочее	всего
Первоначальная стоимость на 31.12.2019г.	1511	558	295	284	56	2704
Приобретение в 2020г	0	0	0	0	0	0
Выбытие в 2020г	233	0	0	9	0	242
Первоначальная стоимость на 31.12.2020г.	1278	558	295	275	56	2462
Накопленная амортизация на 31.12.2020г.	1189	536	261	275	55	2316
Остаточная балансовая стоимость На 31.12.2020г.	89	22	34	0	2	147

Объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами отсутствуют.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается отсутствуют.

Переоценку основных средств Общество не проводило.

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности не числятся.

#### **Финансовые вложения(строка 1160,1170 баланса)**

Общество не имеет финансовых вложений, в том числе в залоге или переданных третьим лицам. Показатель строки 1160,1170 баланса и показатели пояснения №3 приложения к балансу табл. 3.1, 3.2 отсутствуют.

#### **Отложенные налоговые активы(строка 1180 баланса)**

Общество в 2020г находилось на упрощенной системе налогообложения, не является плательщиком налога на прибыль. В соответствии с Приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н(ред.от 06.04.2015) «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 Общество не ведет учет постоянных разниц, временных разниц и постоянных налоговых обязательств (активов). Показатель по строке 1180 баланса отсутствует.

#### **ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**

##### **Запасы (строка 1210 Баланса)**

По данным бухгалтерского учета Общество имеет материально-производственных запасов на сумму 1 тыс. руб.и отражены строке 1210 баланса и пояснений №4 табл. 4.1 «Наличие и движение запасов» строка 5400 .

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально - производственных запасов" (ПБУ 5/01), утвержденным приказом Минфина России от 09.06.01 № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными

приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н. Принятие к учету материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости. Учет приобретения материальных ценностей отражается с применением счета 10 «Запасы».

Структура материально-производственных запасов года:

тыс. руб.				
Наименование	Стоимость МПЗ по состоянию на начало года	Поступление	Выбытие	Стоимость сырья и материалов по состоянию на конец года
10.03, Топливо	0	0	0	0
10.06, Прочие материалы	1	169	169	1
10.08, Строительные материалы	0	0	0	0
10.09, Инвентарь и хозяйственные принадлежности	0	0	0	0
<b>Итого</b>	<b>1</b>	<b>169</b>	<b>169</b>	<b>1</b>

Способ оценки МПЗ при отпуске в производство или ином выбытии по средней себестоимости.

Изменения способа оценки МПЗ не было.

МПЗ, переданных в залог не имеется.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

#### **Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.(строка 1220 баланса)**

Общество в 2020 году находилось на упрощенной системе налогообложения «доходы». В соответствии с подп. 3 п. 2 ст. 170 НК РФ сумму «входного» НДС «упрощенцам» с объектом налогообложения «доходы» положено учитывать в стоимости покупки. Показатель по строке 1220 баланса отсутствует.

#### **Дебиторская задолженность. (строка 1230 баланса)**

По состоянию на 31.12.2020г дебиторская задолженность составляет 902 тыс. руб. и отражена по строке 1230 баланса и пояснения №5 табл.5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» строка 5510.

Задолженности текущая по сроку погашения до 3-х месяцев и до одного года.

Задолженности по сомнительным долгам нет и по этой причине не формируется «Резерв сомнительных долгов».

Акты сверки формируются перед составлением финансовой (бухгалтерской) отчетности, а также по окончании срока действия договора.

Наиболее крупные дебиторы отражены в таблице.

Дебиторы

тыс. руб.	
Наименование должника	Сумма задолженности
ООО «Крымское племпредприятие»	120,0
ООО «ДЖИ.АЙ.ТИ»	220,2
ООО «Южная»	165,0
ООО «Крыинвент»	126,0
ООО «Такском»	5,0
ООО Реестр -Сервис	10,5
Крым БТИ	5,1
Прочие	58,7

Резерв по сомнительным долгам не создавался, так как условий для создания такого резерва не возникало.

#### **Финансовые вложения(строка 1240 баланса)**

Общество не имеет средств, размещенных на депозите. Показатель по строке 1240 баланса отсутствует.

### Денежные средства(строка 1250 баланса)

По данным бухгалтерского учета на 31.12.2020 года денежные средства Общества составляют 00000 тыс. руб. и отражены по строке 1250 баланса а также по строке 4500 отчета о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12 .2020 года:

тыс.руб.

в кассе	0
на банковских счетах	1
<b>Итого отражено в Бухгалтерском балансе</b>	

Операций денежными эквивалентами не проводилось.

В отчетном периоде Обществом были использованы следующие рублевые счета:

Номер счета	Отделение банка	Остаток по расчетному счету
40702810640350000319	РНКБ Банк (ПАО) г. Симферополь	1085,50 руб.

Данные об остатках денежных средств на расчетных счетах согласованы с обслуживающим банком и тождественны . Сомнительные операции не осуществлялись.

### Отчет о движении денежных средств

Отчет составлен в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденных приказом Минфина России от 02.02.2011 №11н.

Поступление денежных средств в 2020г составило 2602 тыс.руб.в т. ч.

от продажи основного средства 1550 тыс. руб.

Платежи всего: 2601 тыс. руб. в т.ч.

Поставщикам – 128тыс. руб.

Оплата труда – 597 тыс. руб.

Страховые взносы – 187 тыс. руб.

Прочие налоги -153 тыс. руб.

Прочие платежи -1536 тыс. руб.

Остаток денежных средств на 31.12.2020г-1 тыс. руб.

### Активы и обязательства в иностранной валюте

Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте Общество не имеет.

ПБУ3/2006 не применяется.

### Прочие оборотные активы (строка 1260)

По данным бухгалтерского учета на 31.12.2020г. данные, относящиеся к прочим оборотным активам отсутствуют. Показатель по строке 1260 баланса отсутствует.

Остаток на 01.01.2020г.	-
Отнесено на расходы будущих периодов за 2020г.	-
Списано расходов будущих периодов за 2020г.	-
Остаток на 31.12.2020г.	-

## ПАССИВ

### КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

#### Уставный капитал (строка 1310)

Размер Уставного капитала Общества определен Уставом и на 31.12.2020г. Составляет 1247 тыс. руб. и отражен в строке 1310 баланса и строке 3300 гр. 3 отчета об изменениях капитала. Уставный капитал полностью сформирован, изменений уставного капитала в 2020г. не было. Уставный капитал разделен на простые именные акции в бездокументарной форме, количество акций составляет: 7337100 (Семь миллионов триста тридцать семь тысяч сто) шт. Номинальная стоимость одной акции - 0 руб. 17 копеек. Количество акционеров - 475 физических лиц (граждане РФ и Украины), количество акционеров, владеющих более 87,2347 % в количестве 6400500 штук, на сумму 18088085 рублей акций, 474 физических лица владеют 12,868% акций.

	Количество акций в обращении		Количество собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал тыс.руб.	Собственные акции, выкупленные у акционеров
	Привилегированные акции шт	Обыкновенные акции, шт.			
<b>На 31 декабря 2020 г.</b>	-	7337100		1247	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	-	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
<b>На 31 декабря 2019 г.</b>		7337100		1247	
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	-	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
<b>На 31 декабря 2018 г.</b>	-	7337100		1247	-

Акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично Общество не имеет.

Дополнительной эмиссии акций в 2020г не было.

Сделок по выкупу обыкновенных акций не совершалось.

Договоров, в силу которых Общество обязано осуществить выпуск дополнительных обыкновенных акций не имеется.

#### **Переоценка внеоборотных активов (строка 1340)**

Переоценка внеоборотных активов за прошлые периоды составляет 545 тыс. руб. что соответствует показателю в строке 1310 баланса и строке 3300 гр. 5 отчета об изменениях капитала. В 2020г. переоценка не проводилась.

#### **Резервный капитал (строка 1360)**

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год резервный капитал не формировался.

#### **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370)**

По результатам деятельности за 2020г.:

**Доходы всего:** 1758 тыс. руб. (строка 2110, 2340 отчета о финансовых результатах)

Формирование в бухгалтерском учете информации о доходах производится с ПБУ 9/1999

«Доходы организации» утвержденные приказом Минфина России от 06.06.1999 (ред.08.11.2010)

№32н. Объем продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности за 2020г

– 148 тыс. руб. в т.ч. аренда помещений 148,0 тыс. руб., прочие (доходы от продажи недвижимого имущества) 1610 тыс.руб., на основании Решение. Наблюдательного Совета от 21 июня 2019г

Протокол № 1

Доход для целей налогообложения формируется в соответствии с положениями НК, установленными в гл. 25 «Налог на прибыль», статьями 249 и 250, в связи с чем возникает разница между доходами отраженными в бухгалтерской отчетности (строка 2110) и налоговой отчетности (декларация УСН строка 113).



**Расходы всего:** 1199 тыс.руб.(строка 2220, 2350 отчета о финансовых результатах)  
Формирование в бухгалтерском учете информации о расходах производится с ПБУ 10/1999 «Расходы организации» утвержденные приказом Минфина России от 06.06.1999 (ред.08.11.2010) №33н.

Затраты на производство составляют 60 тыс. руб. в т.ч.:

Расходы на оплату труда – 628 тыс. руб.

Отчисления на социальные нужды – 192тыс. руб.

Амортизация – 37 тыс. руб.

Материальные затраты – тыс. руб.

Прочие затраты – 164тыс. руб.

и отражены в пояснениях №6 «затраты на производство».

Прочие расходы – 179тыс. руб. в т.ч. проценты банка 00000 тыс.руб.

Финансовый результат деятельности Общества:

прибыль за отчетный год - 456 тыс.руб.,(строка 2400 отчета о финансовых результатах)

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) за весь период деятельности – -3905 тыс.руб.

отражен в строке 1370 баланса и строке 3300 гр. 7 отчета об изменениях капитала.

Чистые активы на 31.12.2020г. составляют - -2113 тыс. руб.

Дивиденды в 2020г. не выплачивались.

### **ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

По состоянию на 31 декабря 2020г. Общество имеет долгосрочные обязательства на сумму 620 тыс.руб., в течении 2020г. не привлекались заемные средства и кредиты.

Долгосрочных обязательств с истекшим сроком погашения нет.

### **КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

#### **Кредиторская задолженность (строка 1520)**

По состоянию на 31.12.2020г кредиторская задолженность составляет 185 тыс. руб. и отражена по строке 1520 баланса и пояснения №5 табл.5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» строка 5510.

Задолженность текущая по сроку погашения до 3-х месяцев и до одного года.

Акты сверки формируются перед составлением финансовой (бухгалтерской) отчетности, а также по окончанию срока действия договора.

По состоянию на 31.12.2020г кредиторская задолженность составляет:

тыс.руб.

№	Состав кредиторской задолженности	Сумма
1	Задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками	138
2	Задолженность по налогам и взносам (налог при упрощенной системе налогообложения)	47
	<b>Итого</b>	<b>185</b>

По состоянию на 31 декабря 2020г. просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

#### **Доходы будущих периодов (строка 1520)**

Общество по результатам деятельности не имеет доходов будущих периодов, государственной помощи не получало. Показатель строки 1520 баланса отсутствует.

Отчет о целевых средствах и пояснения №9 «государственная помощь» не заполняются.

#### **Оценочные обязательства(строка 1540)**

По данным бухгалтерского учета на 31.12.2020 начислен резерв на оплату отпусков не начислялся. Информация об условных активах и обязательствах, которые могут возникнуть вследствие

прошлых событий хозяйственной жизни или информация о зависимости на отчетную дату от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий и не контролируется организацией - отсутствует.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности за 2020 год Общество не имеет. Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

### **Расчеты по оплате труда**

Фонд оплаты труда в 2020 году составил 627,8 тыс. руб., на 31.12.2020г задолженность по заработной плате отсутствует.

С начисленной заработной платы был удержан НДФЛ в сумме 62,6 тыс. руб. и начислены страховые взносы в размере 192тыс. руб. Задолженность перед бюджетом по налогам и взносам начисленным с оплаты труда отсутствует.

### **Расчеты с подотчетными лицами**

Задолженность на 31.12.2020 год отсутствует.

### **Расчеты по прочим операциям**

В течении 2020года операций по возмещению материального ущерба и займам не проводилось.

### **ЗАБАЛАНСОВЫЕ СТАТЬИ**

По состоянию на 31.12.2020г на забалансовых счетах Общества остатков нет.

### **ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ, БЕНЕФИЦИАРАХ**

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде:

1. Директор Чичкина П.В. :фонд оплаты составляет 42тыс.руб. Предоставлены Обществу заемные средства на 1784тыс.руб. на основании Договоров предоставления заемных денежных средств на возвратной основе.
2. Председатель Наблюдательного Совета Чичкина В.А.: предоставлены Обществу заемные средства на 382тыс.руб. на основании Договоров предоставления заемных денежных средств на возвратной основе.

### **ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА**

В течение 2020 года договоров, учет которых должен производиться в соответствии с положениями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» Общество не заключало.

### **СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА**

Общество на 31.12.2020г. не имеет судебных разбирательств, которые могут повлиять на непрерывность деятельности

### **ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ СРОЧНЫХ СДЕЛОК**

Общество по состоянию на 31 декабря отчетного года организация не является стороной срочных сделок.

### **РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ**

#### **1.Кредитный риск.**

Наиболее крупный кредитный риск Общество получает по дебиторской задолженности. Общество заключает сделки исключительно с известными и финансово стабильными сторонами. Операции с новыми клиентами осуществляются на основе частичной или полной предварительной оплаты. Дебиторская задолженность подлежит постоянному мониторингу. При получении информации об изменениях платежеспособности покупателя в негативную сторону, возникший в связи с этим риск оценивается и принимается во внимание. В 2020году резерв сомнительных долгов не создавался.

#### **2.Риск по финансовым обязательствам.**

Общество анализирует сроки платежей, связанных с дебиторской задолженностью и другими финансовыми активами, а также прогнозные потоки денежных средств от операционной деятельности.

Информация относительно платежей по финансовым обязательствам в разрезе сроков погашения представлена следующим образом:

### **3.Риск ликвидности.**

Риск потери ликвидности представляет собой риск того, что Общество не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения.

Задачей Общества является поддержание баланса между непрерывным финансированием и гибкостью в использовании кредитных средств, предоставленных поставщиками и банками.

Общество проводит анализ задолженности по срокам погашения и планирует свою ликвидность в зависимости от ожидаемого срока исполнения обязательств. В случае недостаточной ликвидности Общество может привлечь внешние источники финансирования.

### **4.Процентный риск.**

Общество не привлекало краткосрочные кредиты банков в национальной валюте.

## **ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ**

В 2020г Общество не осуществляло приобретение (создание) объектов, связанных с экологической деятельностью.

## **ЗАТРАТЫ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ**

Общество в 2020г не имело затрат на освоение земельных ресурсов.

## **ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе предположения о непрерывности деятельности, которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходят при условиях обычной хозяйственной деятельности.

## **ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ**

Деятельность Общества не имеет отчетных сегментов.

## **УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Общество не являющейся участником договоров о совместной деятельности.

## **СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

В 2020г. Общество не имело фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты. Дивиденды не выплачивались.

23 марта 2021г

Директор

П.В.Чичкин

Главный бухгалтер

