

Открытое акционерное общество «Сыродел»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2020 год. (текстовая часть)

1. Общая информация об обществе

Фирменное наименование

Полное:

на русском языке – Открытое Акционерное Общество «Сыродел»

на английском языке – Open Joint Stock Company «Syrodel»

Сокращенное:

на русском – ОАО «Сыродел»

на английском – OJSK «Syrodel»

Сведения о государственной регистрации общества:

Наименование органа, осуществляющего государственную регистрацию:

Ипатовская районная государственная администрация Ставропольского края

Регистрационный номер: 558

Дата государственной регистрации: 03.09.1996 года.

Основной регистрационный номер 1022602620545

Дата внесения записи в государственный реестр 03.09.2002 года.

Наименование органа, осуществившего регистрацию:

Межрайонная инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 3 по Ставропольскому краю.

Учредительным документом общества является Устав (редакция от 15.05.2014 года, зарегистрировано в ИФНС 23.05.2014 г.

Место нахождения, почтовый адрес Общества и контактные телефоны:

Место нахождения: г.Ипатово, ул. Заречная 38

Почтовый адрес: 356630, г.Ипатово, Ставропольский край, ул. Заречная 38

Контактные телефоны: (86542) 2-11-74, 2-19-74 (факс)

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)

2608000840; код причины постановки на учет (КПП) 260801001

Сведения об аудиторе общества

Полное фирменное наименование: Общество ограниченной ответственностью «Универсальная аудиторская компания».

Место нахождения: г.Ставрополь

Почтовый адрес: 355035, г. Ставрополь, проспект Кулакова, 9Б офис 208
тел.: (8652)56-53-05.

Е-mail: stavaudit@list.ru

ИНН 2635216366

КПП 263501001

ОГРН 1162651050968

ОРНЗ в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций –
11606057425

Сведения о регистраторе Общества:

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Независимая Регистраторская компания Р.О.С.Т.»

Место нахождения: 107076, Москва, ул. Стромынка 18, корп. 5Б, помещение IX

Почтовый адрес: 107996, Москва, ул. Стромынка 18, корп. 13, а/я 9

Телефон: (495) 780-73-63 / Факс: (495)780-73-67

Место нахождения и почтовый адрес Ставропольского филиала: 355037 г. Ставрополь, ул. Доваторцев, д.36, тел: (8652)77-07-13, факс (8652)77-06-69.

Сведения о ценных бумагах Общества:

Общее количество размещенных ценных бумаг: 8370 (Восемь тысяч триста семьдесят) штук;

из них обыкновенные бездокументарные акции – 8370 (Восемь тысяч триста семьдесят) штук;

Номинальная стоимость размещенных ценных бумаг: 20 рублей

Размер уставного капитала: 167400 рублей оплачен участниками полностью

Государственный регистрационный номер выпуск обыкновенных акций: 1-0233592E

Дата регистрации отчета об итогах выпуска обыкновенных акций: 27.07.2004 год.

Учредители ОАО «Сыродел» - физические лица граждане России и юридические лица, находившиеся на территории России.

Акционерами общества являются:

- физические лица, обладающие менее 1% акций: 81 человек.

- физические лица, обладающие более 25% акций: Логинова Светлана Андреевна – 74,7551% - бенефициарный владелец.

Акционеры юридические лица:

- АСП «Софиевское» с долей участия 2,4253%

- КСП Родина» с долей участия 1,8041%

- СПК «Племзавод «2я Пятилетка» с долей участия 4,1577%

Сведения о лицензиях общества

Общество осуществляло деятельность на основании следующих лицензий:

- Лицензия № ВХ – 35 – 008185 от 21.10.2015 года на осуществлении эксплуатации взрывопожароопасных и химических опасных производственных объектов I, II, и III классов опасности – бессрочно. Выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору.

- Лицензия № 26.01.06.001.Л.000010.04.11 от 11.02.2011 года на осуществление деятельности в области использования возбудителей инфекционных заболеваний человека и животных, генно-инженерно модифицированных организмов III и IV степени потенциальной опасности, осуществляемой в замкнутых системах – бессрочно.

Выдана Федеральной службой по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека.

- Лицензия № АП – 26 – 001843 от 02.02.2019 г. на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами. Выдана министерством транспорта РФ Федеральная служба по надзору в сфере транспорта.

Сертификаты на **все виды** выпускаемой продукции имеются.

2. Органами управления ОАО «Сыродел» являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган)

В соответствии со ст. 6 п. 1 Устава ОАО «Сыродел» определено, что высшим органом управления общества является общее собрание акционеров и вопросы, относящиеся к компетенции общего собрания акционеров.

В соответствии с п. 4 ст. 7 Устава общества количественный состав совета директоров составляет 5 человек.

Состав Совета директоров избран утвержден собранием акционеров 12 мая 2020 года.

Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров, определены п.2 ст. 7 Устава.

Лица входящие в состав совета директоров на 31.12.2020 г.:

1. Ф.И.О. члена совета директоров: председатель совета директоров Шапошник Ирина Александровна

Краткие биографические данные:

- Сведения об основном месте работы: ОАО «Сыродел»
- Доля участия в уставном капитале общества, %: не имеет;
- Доля принадлежащих обыкновенных акций, %: не имеет;

2. Ф.И.О. члена совета директоров: Вильгоцкий Александр Николаевич
Краткие биографические данные:

- Сведения об основном месте работы – ОАО «Сыродел»

Доля участия в уставном капитале Общества, %: не имеет

Доля принадлежащих обыкновенных акций, %: не имеет

3. Ф.И.О. члена совета директоров: Вильгоцкий Николай Тимофеевич
Краткие биографические данные:

- Сведения об основном месте работы – ОАО «Сыродел»

Доля участия в уставном капитале Общества, %: не имеет

Доля принадлежащих обыкновенных акций, %: не имеет

4. Ф.И.О. члена совета директоров: Колган Сергей Михайлович
Краткие биографические данные:

- Сведения об основном месте работы – ОАО «Сыродел»

Доля участия в уставном капитале Общества, %: 0,0239

Доля принадлежащих обыкновенных акций, %: 0,0239

5. Ф.И.О. члена совета директоров: Булыгина Анна Александровна – секретарь совета директоров.

Краткие биографические данные:

- Сведения об основном месте работы – ОАО «Сыродел»

Доля участия в уставном капитале Общества, %: не имеет

Доля принадлежащих обыкновенных акций, %: не имеет

Состав ревизионной комиссии общества:

Лица входящие в состав ревизионной комиссии:

1. Председатель комиссии Саморокова Светлана Ивановна

Краткие биографические данные:

- Сведения об основном месте работы – ОАО «Сыродел»

Доля участия в уставном капитале Общества, %: 0,0119

Доля принадлежащих обыкновенных акций, %: 0,0119

2. Член комиссии Проскуркина Людмила Григорьевна

Краткие биографические данные:

- Сведения об основном месте работы – пенсионер

Доля участия в уставном капитале Общества, %: не имеет

Доля принадлежащих обыкновенных акций, %: не имеет

3. Член комиссии Попова Мария Ивановна

Краткие биографические данные:

- Сведения об основном месте работы – пенсионер

Доля участия в уставном капитале Общества, %: не имеет

Доля принадлежащих обыкновенных акций, %: не имеет

Членами совета директоров, сделки по приобретению или отчуждению акций акционерного общества в отчетном периоде совершались.

19.05.2020 года Вильгоций Александр Николаевич согласно договору дарения 6257 акций передал Вильгоцкому Николаю Тимофеевичу.

22.06.2020 года Вильгоцкий Николай Тимофеевич по договору купли продажи 6257 акций продал Логиновой Светлане Андреевне.

3. Сведения об исполнительном органе Общества

Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на 31.12.2019г. и 31.12.2020г. в соответствии с уставом: Генеральный директор Вильгоцкий Александр Николаевич.

К компетенции генерального директора относятся все вопросы руководства текущей деятельности общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров и совета директоров общества.

4. Совершенные обществом сделки, признаваемые крупными сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, сделки связанными сторонами

4.1 Сделки относящиеся к крупным, одобренные Советом директоров общества:

Наименование кредитных учреждений	Кредитное соглашение		Сумма кредита тыс.руб	Дата погашения кредита согласно соглашению	Остаток задолженности на 31.12.2020г. тыс.руб.	Залог имущество
	номер	дата				
Банк ВТБ (ПАО) г. Ставрополь	00185	19.09.2020	265 000	15.09.2027	110 582	Приобретенное имущество, которое будет поставлено 2021 г.

4.2 Сделок, совершенных акционерным обществом признаваемых, в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность и необходимость одобрения, в отчетном году не заключалось.

4.3 Связанными сторонами являются: генеральный директор; члены совета директоров; бенефициарные лица.

Сделки связанными сторонами в отчетном периоде не совершались.

5. Сведения о положении общества в отрасли.

Основным видом деятельности Общества является производство и реализация продуктов переработки молока, которого закуплено на 14% больше, чем в 2019 году. По заготовке молока в 2020 г. ОАО «Сыродел» находится на третьем месте всех действующих молочных предприятий края.

С основными целями, а именно – удовлетворение потребностей покупателей производимыми обществом товарами в целях увеличения доходов, а также создания нормальных условий труда для работников общества – предприятие справляется.

6. Приоритетные направления деятельности общества.

Основными видами деятельности общества является:

- Производство сыров;
- Производство масла;
- Производство кисло-молочной продукции;
- Производство сметаны и жидких сливок;
- Производство творога и сырково-творожных изделий;

Наряду с производством и реализацией продуктов переработки молока, которые заявлены в качестве основных видов деятельности в учредительных документах общества, предприятием производится и реализуется хлебобулочные и кондитерские изделия, сгущенный сывороточный концентрат, сыворожка сухая, молоко сухое обезжиренное. Приоритетным направлением общества является выпуск продукции для функционального питания продуктов импортозамещения.

7. Информация о численности персонала общества и средней заработной плате.

Среднесписочная численность персонала общества человек
по состоянию на:

	2020 г.	2019 г.
Среднесписочная численность, чел.	302	288
Средняя заработная плата, руб.	37 873	41 019

8. Перспективы развития Общества.

1. Расширение зоны закупки молока, увеличение объемов закупок молока-сырья, улучшения качества выпускаемой продукции, выпуск новых видов продукции, увеличение объемов производства и реализации цельномолочной продукции, сухой, сгущенной сыворотки.

2. Повышение безопасности производства и дальнейшая работа по снижению энергозатрат.

3. Планируется обновить производственное оборудование, приобрести транспортные средства, а также закончить реконструкцию маслоцеха.

9. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендах по акциям Общества.

В соответствии с решением общего годового собрания по результатам работы ОАО «Сыродел» за 2019 год, было принято решение дивиденды не выплачивать.

10. Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества.

ЭКОНОМИЧЕСКИЕ

- Жесткая конкуренция на рынке молочной продукции, снижение поголовья КРС в индивидуальном секторе, вывоз за пределы края, закупка сырья за пределами края негативно сказывается на закупочных ценах на молочное сырье и ведет к значительному их увеличению.

- В случае снижения объемов закупок молока, повышения цен на сырье, энергоносители, услуги, используемые ОАО «Сыродел» в деятельности, будут изменен ассортимент в сторону увеличения выпуска сыров, пользующихся наибольшим спросом у населения, увеличение объемов производства и реализации цельномолочной продукции, что позволит не уменьшать объемы производства, а следовательно, избежать сокращения рабочих мест.

ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Финансовое состояние предприятия удовлетворительное. Это объясняется наличием денежных средств на расчетном счете и в кассе

предприятия, отсутствием просроченной дебиторской и кредиторской задолженностей. Работникам предприятия своевременно выплачивается заработная плата, премиальные выплаты.

Своевременно и в полном объеме уплачиваются налоги и сборы в бюджет.

СОЦИАЛЬНЫЕ

1. Низкая платежеспособность населения региона – один из основных социальных факторов риска.

2. Территория, на которой ОАО «Сыродел» осуществляет свою производственно-коммерческую деятельность, характеризуется социально-политической стабильностью. При возникновении ухудшения политической и экономической ситуации в стране и крае, ОАО «Сыродел» будут предприняты меры по оптимизации ассортимента выпускаемой продукции. При возникновении стихийных бедствий ОАО «Сыродел» будут использованы собственные ресурсы.

ТЕХНИЧЕСКИЕ

1. Обуславливаются в первую очередь состоянием технического оборудования предприятия и его соответствия современным требованиям. Техническое состояние ОАО «Сыродел» своевременно обновляется и поддерживается в хорошем состоянии, что позволяет выпускать продукцию хорошего качества, а также – гарантировать бесперебойный выпуск молочной и иной продукции повседневного спроса.

ЭКОЛОГИЧЕСКИЕ

В настоящее время на предприятии принимаются достаточны меры для поддержания благоприятной экологической ситуации.

В 2020 г. расходы общества на экологию составили:

- сборы за загрязнение окружающей среды – 10 тыс. руб.
- услуги по экологии – 1 523,6 тыс. руб.

ПРАВОВЫЕ

Общество обладает внутренними резервами, которые позволяют сгладить негативные изменения законодательства, если они будут приняты.

11. Основа предоставления информации в отчетности.

Бухгалтерская отчетность ОАО «Сыродел» подготовлена в соответствии со ст.7 Федерального закона от 06.12.2011 г. №402 ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34Н и действующих положений по бухгалтерскому учету. Налоговый учет ведется в соответствии со ст. 313 Налогового Кодекса РФ. Расчет налогов производится согласно норм Налогового Кодекса РФ.

Годовая бухгалтерская отчетность утверждается решением ежегодного собрания акционеров общества.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и представления достоверной бухгалтерской отчетности, соблюдение законодательства при

выполнении хозяйственных операций, обеспечение проведения обязательного аудита несет генеральный директор общества.

Главный бухгалтер несет ответственность за формирование учетной политики, ведения бухгалтерского учета, своевременное предоставление полной достоверной бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет автоматизирован с использованием программы: «1С Бухгалтерия предприятия» версия 8,3.

11.1. Учетная политика.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Сыродел» за 2020 год сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на отчетный год, утвержденной приказом от 29.12.2017 № 997-П.

Учетная политика Общества устанавливает совокупность способов ведения бухгалтерского и налогового учета Общества, разработана в соответствии с требованиями системы бухгалтерского, финансового и налогового законодательства Российской Федерации, а также на основании профессионального мнения и суждений сотрудников Общества и лиц, ответственных за формирование полной и достоверной информации о деятельности Общества.

Общество внесло изменение в учетную политику на 2021 год в связи с вступлением в действие новых законодательных актов по бухгалтерскому учету.

Положение о внутреннем контроле утверждено советом директоров 11 апреля 2016 г.

11.2. Инвентаризация имущества и обязательств.

Сроки и порядок проведения инвентаризации определяются в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13.06.1998 № 49, и закреплены в Учетной политике.

Инвентаризация основных средств и нематериальных активов проводится раз в три года и была проведена Обществом по состоянию на 01.11.2019 г. на основании Приказа №775-П от 31.10.2019 г.

В соответствии с Приказом ОАО «Сыродел» от 27.11.2020 № 870-П проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей по состоянию на 01.12.2020 г.

Проведена инвентаризация расчётов по состоянию на 31.12.2020 г.; инвентаризация кассы проводилась 4 раза в год на: 31.03.2020 г.; 30.06.2020 г.; 30.09.2020 г.; 31.12.2020 г.

Результаты проведенных инвентаризаций имущества и финансовых обязательств оформлены инвентаризационными ведомостями.

11.3. Учет основных средств.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 06/01, и стоимостью превышающие 40 000 рублей за единицу относятся к основным средствам.

Общество применяет линейный способ исчисления амортизации основных средств.

Общество не создает резерв на ремонт ОС. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции отчетного периода.

11.4. Учет нематериальных активов.

Нематериальными активами общество не располагает.

11.5. Учет материально-производственных запасов.

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденного Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

При отгрузке материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, которая определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости, в расчет которой включается количество, и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Активы со сроком использования более 12 месяцев, учитываемые в составе запасов, после их передачи в производство (эксплуатацию) принимаются на забалансовый учет.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. В аналитическом учете готовая продукция учитывается по прямым статьям затрат.

11.6. Финансовые вложения.

Депозитные вклады учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках» и признаются в отчетности финансовыми вложениями в зависимости от срока погашения.

11.7. Учет доходов и расходов, финансовых результатов.

Общество подразделяет доходы на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации собственной продукции и покупных материалов, а также стоимость услуг, оказываемых предприятием.

К прочим доходам относятся все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности.

Доходы Общества в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством продукции, оказанием услуг, выполнением работ.

Расходы по обычным видам деятельности формируются из затрат, связанных с производством, управленческих расходов, коммерческих расходов.

Расходы организации на производство и реализацию делятся на прямые и косвенные.

Расходы на сертификацию продукции признаются в целях налогообложения единовременно на дату представления документов, служащих основанием для расчетов.

Расходы по страхованию учитываются равными долями в течении всего периода, на который они предусмотрены.

11.8. Учет резерва по сомнительным долгам.

В соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34Н, по итогам отчетного периода (квартала, года) создается резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу, просроченного не менее 45 календарных дней.

Сомнительным долгом признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями, связана с реализацией товаров, работ или услуг.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляются на конец каждого отчетного периода. Величина резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2020 г. составила 9 900 тыс.руб.

11.9. Займы и кредиты. Расходы по кредитам и займам

Бухгалтерский учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов (кредитов), включаются в состав прочих расходов единовременно, в момент их возникновения.

11.10. Налоги и налогообложение.

Общество исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах и законодательством субъектов РФ о налогах и сборах. Общество является плательщиком налога на добавленную стоимость, налога на прибыль, налога на имущество, транспортного налога, налога на землю, является налоговым агентом в отношении налога на доходы физических лиц, является плательщиком страховых взносов на ОПС, ОМС, ФСС. Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль устанавливаются в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» утвержденный Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. №114Н.

В целях исчисления налога на прибыль общество применяет порядок признания доходов и расходов по методу начисления.

12. Раскрытия к показателям бухгалтерского баланса.

12.1. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

Затраты на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы по состоянию на 31.12.2020 отсутствуют.

12.2 Основные средства.

На 31.12.2020 года по статье Основные средства бухгалтерского баланса отражена стоимость основных средств Общества в сумме 392 579 тыс. руб.

- Приобретено, но не введено в эксплуатацию оборудование стоимостью 40 323 тыс. руб. в том числе: оборудование системы холодоснабжения для цеха приготовления лед.воды – 31 458 тыс.руб.; полуавтоматическая вакуум-упаковочная машина – 8 865 тыс.руб. Завершается строительство здания приготовления лед.воды – 5 380 тыс.руб.; Цеха по первичной переработки молока – 9 361 тыс.руб.; Площадка для емкостей 431 тыс.руб.

- Приобретено и введено в эксплуатацию в течение года новых основных средств на сумму 67 109 тыс.руб. в том числе сооружения стоимостью 5 215 тыс.руб; , оборудование основного производства – 49 340 тыс.руб.; специализированные транспортные средства, четыре единицы стоимостью 12 554 тыс.руб.

- Выбытие (реализация, списание) основных средств в результате износа за 2020 год составило 5 265 тыс. рублей. В том числе устаревшее оборудование – 5 124 тыс. руб.; прочее – 141 тыс. руб.

На 31.12.2020 года накопленная амортизация составляет 246 953 тыс.руб. износ основных средств составляет – 43%.

Долгосрочные активы к продаже на конец 2020 года отсутствуют.

12.3. Прочие внеоборотные активы.

Расходы будущих периодов – 1469 тыс.руб. в том числе: лицензии на право использования программных продуктов, программное обеспечение автоматизации процессов 1009 тыс.руб.; строительные материалы на складе для ремонта – 460 тыс.руб.

12.4. Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы на 31.12.2020 года составляют 215 482 тыс. руб. в том числе:

- Готовая продукция по прямым затратам 175 787 тыс.руб.
- Материально-производственные запасы – 39 695 тыс.руб.
- Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость материально-производственных запасов.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов раскрывается в таблице 4.1 пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.5. Дебиторская задолженность.

Краткосрочная дебиторская задолженность составляет 144 933 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.1; 5.2;

По строке 12 305 расчеты с подотчетными лицами, в размере 874 тыс.руб. отражено в составе дебиторской задолженности выданные авансы на закупку молока сырьем».

По строке 12 301 расчеты с поставщиками и подрядчиками задолженность 68 927 тыс.руб. в т.ч. авансовый платеж за оборудование 64 622 тыс.руб. ООО «ДМП», которое по условиям договора будет поставлено и установлено в 2021 г.

Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками за отгруженную продукцию в размере 43 746 тыс.руб. (стр. 12302) отражена с минусом резерва по сомнительным долгам в сумме 9 900 тыс.руб.

Прочая дебиторская задолженность стр. 12307 – 1 378 тыс.руб. – задолженность банков по процентам за размещенные денежные средства на депозитные счета.

12.6. Резерв по сомнительным долгам.

По состоянию на 31.12.2019 г. создан резерв по сомнительным долгам в сумме 9 900 тыс.руб. своевременно не оплаченная задолженность за отгруженную продукцию, в том числе:

ООО ТД «Морозко» г. Воронеж – 2 363 тыс.руб. на основании исполнительного листа, выданного Арбитражным судом Ставропольского края 17.12.2018 г., возбуждено 31.01.2019 г. исполнительное производство.

ООО «Прямые Инвестиции» г. Челябинск – 330,0 тыс.руб., на основании исполнительного листа от 25.09.2018г., выданного Арбитражным судом Ставропольского края 17.12.2018 г., возбуждено 27.11.2018 г. исполнительное производство.

ООО «Милк Оптима» г. Москва – 1 160 тыс.руб. – 26.05.2020 г. направлено заявление о принятии исполнительного документа для возбуждения исполнительного производства по исполнительному листу выданного 18.03.2020г. Арбитражным судом Ставропольского края. Документы судебными приставами получены 02.06.2020 г. однако по настоящее время не сообщено о принятых мерах.

ООО «Русмилк» г. Белореченск – 400,0 тыс.руб 28.09.2020 г. направлено заявление для возбуждения исполнительного производства по исполнительному листу выданного 28.08.2020г. Арбитражным судом Ставропольского края. Документы судебными приставами получены 05.10.2020 г. однако по настоящее время не сообщено о принятых мерах.

ООО «ТД Царицыно» г. Краснодар – 5 647 тыс.руб. 28.05.2019 г. Заявлена претензия по месту регистрации юрлица, однако письмо возвращено в связи с отсутствием ответчика.

Общество принимает и в настоящее время меры по взысканию вышечперечисленной задолженности, направлены запросы судебным приставам.

12.7. Финансовые вложения

Строка 1240 по состоянию на 31.12.2020 года – 292 785 тыс.руб.:

Приобретено в системе электронных торгов фондового рынка ПАО Московская Биржа ценные бумаги (облигации) АО Авангард-Арго.

12.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2020 г. составил 456 846 тыс.руб., в том числе в кассе общества – 31 тыс.руб. на расчетных счетах в банках – 12 215 тыс.руб., депозитные вклады в кредитных организациях 444 600 тыс.руб.

Информация о движении денежных средств предоставлена в «отчете о движении денежных средств» к годовому бухгалтерскому балансу за 2020 год.

12.9. Займы и кредиты

По состоянию на 31.12.2020 г. задолженность Общества по займам составляет 631 182 тыс. руб., из них

- Краткосрочные обязательства по трем кредитным соглашениям перед ПАО «Банк ВТБ» - 450 000 тыс.руб., срок погашения июнь; сентябрь; ноябрь 2021 г.

- Долгосрочные обязательства перед ПАО «Банк ВТБ» по трем кредитным соглашениям – 181 182 тыс.руб., которые будут погашаться в соответствии с графиком до 2027 года.

В 2020 году за пользование кредитными средствами оплачены проценты банку в сумме 10 712 тыс.руб.

По долгосрочным кредитным договорам обеспечением обязательств является имущество в том числе:

- кредитный договор №КС-УВ-709000/2019/00060 от 05.04.2019 год – срок погашения 05.04.2024 года передано в залог приобретенное оборудование в т.ч. установка фильтрации, холодильное оборудование, весовые конвейеры.

- кредитный договор №КС-УВ-709000/2017/00172 от 30.10.2017 года, срок погашения октябрь 2022 года передано в залог приобретенное оборудование для линии сушки молочной сыворотки и обезжиренного молока.

- кредитный договор №КС-УВ-709000/2020/00185 от 16.09.2020 г., срок погашения сентябрь 2027 года. Залогом будет являться оборудование после его получения и установки в 2021 г.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производился.

Прочие обязательства – 334 тыс.руб. задолженность лизинговой компании ПАО «Европлан» за 1 единицу транспортных средств, приобретенных по лизингу для смены автопарка предприятия, данные транспортные средства числятся на балансе ОАО «Сыродел».

12.10. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность Общества состоит из краткосрочной задолженности.

В составе текущей краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, по оплате труда перед персоналом и бюджетом в сумме 35 546 тыс.руб.

Информация о движении кредиторской задолженности раскрыта в таблицах 5.3-5.4.

12.11. Оценочные обязательства.

В соответствии с ПБУ 8/2010 по состоянию на 31.12.2020 г. оценочное обязательство по предстоящим расходам на оплату отпусков составило 6 980 тыс. руб. Оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года определяется на основании инвентаризации резерва отпусков.

12.12. Государственная помощь.

В отчетном периоде Обществу оказана государственная помощь в сумме 1 440 тыс.руб. в виде субсидии полученные от министерства соц.защиты СК на приобретение и повышения квалификации работников общества.

12.13. Влияние на деятельность общества в связи со вспышкой вирусной инфекции (коронавирус COVID-19)

Помощь Государства по возмещению расходов по борьбе с коронавирусом обществу не оказывалась. В течении 2020 года на деятельность общества, бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации вспышки вирусной инфекции влияние не оказывал.

13. Раскрытия к показателям отчета о финансовых результатах.

13.1. Выручка.

Основная деятельность включает в себя реализацию произведенной молочной продукции, хлебобулочных, кондитерских изделий, и продукции лактозного производства.

Выручка за 2020 год составила 2 258 776 тыс.руб.; 2019 г. – 2 002 872 тыс.руб.(113%)

В том числе:

Наименование	2020 г. (тыс.руб.)	2019 г. (тыс.руб.)	Рост, %
Молочной продукции	2 148 025	1 886 383	114
Кондитерских, хлебобулочных изделий	15 570	13 443	116
Лактозной продукции	93 991	101 838	92
Прочая реализация	1 190	1 208	98

13.2. Себестоимость.

Себестоимость продаж сформирована в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 и учетной политикой. За отчетный период себестоимость продаж составила 2 026 216 тыс.руб.

Для целей управления в бухгалтерском учете организован учет по статьям затрат на производство продукции, которые сгруппированы по основным элементам и раскрыты в таблице 6, форма 5.

13.3. Прочие доходы и расходы.

Информация о прочих доходах и расходах раскрыта в отчете о финансовых результатах.

Прибыль до налогообложения составила 152 877 тыс.руб.

- налог на прибыль составил 43 917 тыс.руб.

В том числе:

Текущий налог на прибыль 32 367 тыс.руб.

Отложенный налог на прибыль 11 550 тыс.руб.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения ПБУ 18/02:

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02). Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) исчислена исходя из величины условного расхода (дохода), скорректирована на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода, и составила за 2020г. 32 367 тыс.руб.

- налоговая ставка 20%

- условный расход (условный доход) по налогу на прибыль составляет 30576 тыс.руб.

- постоянный налоговый расход (доход) составляет 1114 тыс.руб.

На величину налога на прибыль оказали следующие показатели, приведенные в таблице:

Наименование показателя	2020 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	152 877
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1 * 20%)	30 576
Постоянное налоговое обязательство	1 114
Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог	5 572
Отложенные налоговые активы (стр. 3.1 * 20%)	1 775
Вычитаемые временные разницы, всего, в том числе:	8 874
Амортизация	8 874
Отложенные налоговые обязательства (стр. 4,1 * 20%)	1 098
Налогооблагаемые временные разницы, всего, в том числе:	5 490
ОС до 100 тыс.руб., амортизация лизинга	522
Амортизационная премия	4 218
Прочее (корректировка) % за кред. по инв. актив.	750
Текущий налог на прибыль (стр.1.1 – гетр.2-стр.3-стр.4)	32 367

13.4. Налогообложение.

В 2020 году Обществом начислено налогов и страховых взносов на общую сумму 151 737 тыс. руб. в 2019 году – 171 628 тыс. руб. меньше на 19891 тыс. руб.

Исчисление и уплата налогов производится в сроки установленные НК.

Налоговых санкций обществу в отчетном периоде не предъявлялось.

14. Прочие раскрытия к отчетности.

14.1. Прекращаемая деятельность. Непрерывность деятельности.

В Обществе отсутствует информация о намерениях прекращения деятельности в будущем. При подготовке бухгалтерской отчетности руководство исходило из того, что общество будет продолжать свою деятельность, отсутствуют намерения сокращать деятельность, следовательно обязательства будут погашаться в установленном порядке. Прекращенная деятельность отсутствует.

14.2. Участие общества в судебных процессах.

Информация об участии в судебных процессах раскрыта обществом в разделе 12.6. пояснений.

На 31.12.2020 г. не завершенных судебных процессов нет.

14.3. Информация об участии в совместной деятельности.

Совместная деятельность отсутствует. Дочерних и зависимых организаций, филиалов и представительств общество не имеет.

14.4. Информация об операциях с иностранной валютой.

Операции в иностранной валюте Обществом не проводятся.

14.5. Расходы общества по системе «Платон».

За 2020 год расходы по системе «Платон» составили 491 тыс. руб.

14.6. Объем использованных обществом энергетических ресурсов.

Газ естественный (природный)

Кол-во, тыс. м ³	Сумма без НДС руб.	Ср. цена 1 тыс. м ³ без НДС, руб.
2 797,2	18 355 532	6 562

Электрическая энергия

Кол-во, кВт	Сумма без НДС руб.	Ср. цена 1 кВт без НДС, руб.
6 950 430	37 931 918	5,46

Газ сжиженный

Кол-во, литров	Сумма без НДС руб.	Ср. цена 1 литра без НДС, руб.
202 860	3 650 043	17,99

Бензин автомобильный

Кол-во, литров	Сумма без НДС руб.	Ср. цена 1 литра без НДС, руб.
40 950	1 522 826	37,19

Дизельное топливо

Кол-во, литров	Сумма без НДС руб.	Ср. цена 1 литра без НДС, руб.
411 067	15 868 611	38,60

14.7. Информация о внесении исправлений в бухгалтерскую отчетность.

Исправления в бухгалтерскую отчетность в отчетном периоде не вносились.

14.8. События после отчетной даты.

События, которые оказывают или могут оказать впоследствии влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой (31 декабря 2020 года) и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год отсутствуют.

15. Основные положения политики Общества в области вознаграждения и (или) компенсации расходов членам органов управления.

В 2020 году членам Совета директоров общества и ревизионной комиссии за исполнение функций членов органов управления акционерного общества вознаграждения, премии или компенсация расходов не выплачивалась.

Состав основного управленческого персонала:

- генеральный директор;
- заместитель директора по производству;
- заместитель директора по коммерческим вопросам;
- главный бухгалтер;

Вознаграждения основному управленческому персоналу общества выплачивались в отчетном периоде исключительно в рамках трудовых отношений и являются краткосрочными.

Сумма начисленных вознаграждений основному управленческому персоналу за 2020 год. составляют 10 711 тыс.руб.

Налогообложение данных выплат и начисление взносов во внебюджетные фонды произведено в соответствии с действующим законодательством.

Размер страховых взносов составил 3 427 тыс.руб.

16. Условные факты хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.12.2020 г. у общества нет фактов хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых существует неопределённость.

17. Анализ финансового положения и эффективности деятельности ОАО «Сыродел»

Чистые активы на 31.12.2020 г. – составили 781 410 тыс.руб., увеличились за отчетный год на 108 960 тыс.руб. (на 16%).

Чистые активы общества на 31.12.2020 г. превышают уставный капитал в 4 679 раза, что положительно характеризует финансовое положение ОАО «Сыродел», полностью удовлетворяет требованиям нормативных актов и величине чистых активов.

По данным «Отчета о прибылях и убытках» за отчетный период организация получила чистой прибыли 108 960 тыс.руб. Рентабельность продаж составила 4,82%.

Получено прибыли на одну акцию 13 тыс.руб.

18. Информация об учете на забалансовых счетах:

Списанная дебиторская задолженность не платежеспособных покупателей:

- ООО «Европродторг» г. Москва – 2751 т.руб. (приказ №718П от 13.09.2018г.)
- ООО СААК и К г. Кисловодск – 53,9 т.руб. (приказ 950П от 30.12.2019 г.)

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской (финансовой отчетности за 2020 год.):

Генеральный директор

Вильгоцкий А.Н.

Главный бухгалтер

Домовцова Г.Г.