



ООО Аудиторско-консалтинговая группа «ХАРС»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам акционерного общества «Холодильная техника»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Холодильная техника» (ОГРН 1027101678339, 301280, Тульская область, Киреевский район, г. Болохово, ул. Советская, дом 10) (далее - Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения с оговоркой

1. Обществом не корректно составлен Отчет о движении денежных средств. В Отчете о движении денежных средств поступления от покупателей и платежи поставщикам отражены с учетом НДС.
2. Обществом не корректно составлен Отчет о движении денежных средств. В Отчете о движении денежных средств поступления от покупателей и платежи поставщикам отражены с учетом НДС.
3. В составе дебиторской и кредиторской задолженности учитывается задолженность с истекшим сроком исковой давности.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность

аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к АО «Холодтехника» в соответствии с этическими требованиями, 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 нами отрицательного мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Контрольный орган несет ответственность за надзор за подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что 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 бухгалтерской отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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;

- 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 Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества 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 бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством Общества, 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 ООО АКГ «ХАРС»



Е.В. Полякова

Аудитор:

ООО Аудиторско-консалтинговая группа «ХАРС»

Место нахождения: 300041, г. Тула, ул. Фр. Энгельса, дом 73

Основной государственный регистрационный номер- 1027100739951

ООО Аудиторско-консалтинговая группа «ХАРС» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (свидетельство о членстве №7216, ОРНЗ 11506033056),

Местонахождение: 119192, г. Москва, Мичуринский проспект, д.21, корп.4)

«15» июля 2021 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация	Акционерное общество "Холодильная техника"	по ОКПО	00420085		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7128003015		
Вид экономической деятельности	Производство теплообменных устройств, оборудования для кондиционирования воздуха промышленного холодильного и морозильного оборудования, производство оборудования для фильтрования и очистки газов	по ОКВЭД 2	28.25.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Акционерное общество / частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12166	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	301280, Тульская обл, Киреевский р-н, Болохово, Советская, дом № 10				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО Аудиторско-консалтинговая группа "ХАРС"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7102004543
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1027100739951

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	2 620	2 685	3 118
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	365	351	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	27
	Итого по разделу I	1100	2 985	3 035	3 146
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	3 239	1 324	2 029
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	97
	Дебиторская задолженность	1230	11 189	14 255	12 908
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 106	190	185
	Прочие оборотные активы	1260	17	14	23
	Итого по разделу II	1200	15 551	15 783	15 243
	БАЛАНС	1600	18 535	18 818	18 389

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	178	178	178
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	5 222	5 222	5 222
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	239	239	239
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(4 075)	(2 861)	(3 421)
	Итого по разделу III	1300	1 564	2 778	2 218
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	340	4	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	340	4	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	16 630	16 036	16 171
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	16 630	16 036	16 171
	БАЛАНС	1700	18 535	18 818	18 389



Руководитель

Ветерков Вадим Николаевич
(расшифровка подписи)

20 мая 2021 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация	Акционерное общество "Холодильная техника"	по ОКПО	00420085		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7128003015		
Вид экономической деятельности	Производство теплообменных устройств, оборудования для кондиционирования воздуха промышленного холодильного и морозильного оборудования, производство оборудования для фильтрации и очистки газов	по ОКВЭД 2	28.25.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности					
Акционерное общество / частная собственность		по ОКОПФ / ОКФС	12166	16	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	6 039	18 658
	Себестоимость продаж	2120	(9 681)	(17 140)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(3 642)	1 518
	Коммерческие расходы	2210	-	(186)
	Управленческие расходы	2220	-	(3 436)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(3 642)	(2 104)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	19 080	5 826
	Прочие расходы	2350	(16 630)	(4 046)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 192)	(324)
	Налог на прибыль	2410	(22)	(172)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(22)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(322)	346
	Прочее	2460	-	(64)
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 214)	(560)

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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(1 214)	(560)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-


 Руководитель _____
 (подпись)

Ветерков Вадим
 Николаевич
 (расшифровка подписи)

20 мая 2021 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2020 г.

за Январь - Декабрь 2020 г.						
Организация	Акционерное общество "Холодильная техника"	Форма по ОКУД			Коды	
		0710004				
		Дата (число, месяц, год)			31	12 2020
		по ОКПО			00420085	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН			7128003015	
Вид экономической деятельности		Производство теплообменных устройств, оборудования для кондиционирования воздуха промышленного холодильного и морозильного оборудования, производство оборудования для фильтрации и очистки газов			28.25.1	
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКПО / ОКФС			16	
Акционерное общество / частная собственность		по ОКЕИ			384	
Единица измерения:		в тыс. рублей				

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	178	-	5 222	239	(3 421)	2 218
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	560	560
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X		560
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-

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
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	178	-	5 222	239	(2 861)	2 778
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 214)	(1 214)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(1 214)	(1 214)
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

	3345	-	-	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	178	-	-	5 222	239	(4 075)	-	1 564

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	2 219	560	(1)	2 778
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	2 219	560	(1)	2 778
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
До корректировок	3401	(3 421)	(8 769)	9 329	(2 861)
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	(3 421)	(8 769)	9 329	(2 861)
после корректировок					
по другим статьям капитала	3402	-	-	-	-
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3422	-	-	-	-
изменением учетной политики	3502	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	1 564	2 778	2 217



Руководитель Ветерков Вадим Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

20 мая 2021 г.

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

Организация Акционерное общество "Холодильная техника"		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710005		
Вид экономической деятельности		по ОКПО	31	12	2020
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	00420085		
Акционерное общество / частная собственность		по ОКВЭД 2	7128003015		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	28.25.1		
		по ОКЕИ	12166	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	18 317	26 991
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	13 614	26 437
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	286	296
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	4 417	258
Платежи - всего	4120	(17 401)	(26 978)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 293)	(16 500)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 335)	(3 701)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(4 773)	(6 777)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	916	13
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	-	-
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	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	916	13
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	190	185
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 106	198
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-


 Руководитель Ветерков Вадим Николаевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

20 мая 2021 г.

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	50	(50)	-	-	-	-	-	-	50	(50)
	5110	за 2019 г.	50	(50)	-	-	-	-	-	-	50	(50)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2020 г.	50	(50)	-	-	-	-	-	-	50	(50)
	5111	за 2019 г.	50	(50)	-	-	-	-	-	-	50	(50)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	2	2	2
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	2	2	2

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период		
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 давших 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.	-	-	-	-	-



Ветерков Вадим
Николаевич

(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

20 мая 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.	-	284	-	(284)	-
	5250	за 2019 г.	125	-	(125)	-	-
в том числе:							
услуга по дооборудованию автомобиля для работы на сжиженном газе	5241	за 2020 г.	23	-	-	-	23
	5251	за 2019 г.	23	-	-	-	23
Аппарат инверторный MZ 1000 с механизмом подачи WF 33 (автомат для сварки под флюсом) BRIMA	5242	за 2020 г.	-	284	-	(284)	-
	5252	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Шкаф управления котлами ШУК-2-К	5243	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019 г.	125	-	125	-	-

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	-	-	-



Ветерков Вадим
Николаевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

20 мая 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	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Ветерков Вадим
Николаевич

(подпись) и
(расшифровка подписи)

20 мая 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
Ветерков Вадим
Николаевич

(расшифровка подписи)

20 мая 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	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	14 128	(5 440)	3 325	-	(4 997)	-	(11 814)	-	160	882	12 467	(5 714)
	5530	за 2019 г.	11 864	(339)	4 547	-	(2 327)	-	(3 570)	-	43	1	14 128	(5 440)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2020 г.	8 812	(5 120)	267	-	(4 112)	-	(11 814)	-	142	-	5 109	(5 318)
	5531	за 2019 г.	6 899	(5)	3 162	-	(1 249)	-	(3 470)	-	-	-	8 812	(5 120)
	5512	за 2020 г.	4 089	(320)	1 335	-	(828)	-	(3 053)	-	-	-	4 595	(395)
	5532	за 2019 г.	3 444	(334)	1 381	-	(735)	-	(100)	-	-	-	4 089	(320)
	5513	за 2020 г.	1 227	-	1 723	-	(57)	-	-	-	18	882	2 762	-
	5533	за 2019 г.	1 522	-	4	-	(343)	-	-	-	43	1	1 227	-
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2020 г.	14 128	(5 440)	3 325	-	(4 997)	-	(11 814)	X	X	X	12 467	(5 714)
	5520	за 2019 г.	11 864	(339)	4 547	-	(2 327)	-	(3 570)	X	X	X	14 128	(5 440)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность		
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	15 908	9 182	21	(8 052)	-	-	160	882	17 072
	5580	за 2019 г.	14 577	5 267	9	(3 989)	-	-	43	1	15 908
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	9 653	791	-	(3 959)	-	-	1	-	6 486
	5581	за 2019 г.	11 351	856	-	(2 554)	-	-	-	-	9 653
авансы полученные	5562	за 2020 г.	5 317	6 314	-	(3 595)	-	-	142	-	8 179
	5582	за 2019 г.	2 430	4 204	-	(1 317)	-	-	-	-	5 317
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	605	914	21	(498)	-	-	17	882	1 941
	5583	за 2019 г.	395	176	9	(19)	-	-	43	1	605
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020 г.	332	1 164	-	-	-	-	-	-	466
	5586	за 2019 г.	401	31	-	(99)	-	-	-	-	332
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020 г.	15 908	9 182	21	(8 052)	-	-	X	X	17 072
	5570	за 2019 г.	14 577	5 267	9	(3 989)	-	-	X	X	15 908

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
Ветерков Вадим
Николаевич
(расшифровка подписи)

20 мая 2021 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	3 118	13 264
Расходы на оплату труда	5620	2 306	2 997
Отчисления на социальные нужды	5630	761	1 016
Амортизация	5640	349	309
Прочие затраты	5650	2 705	4 890
Итого по элементам	5660	9 239	22 476
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	333	873
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	9 572	23 349



Ветерков Вадим
Николаевич
(расшифровка подписи)

Руководитель*

20 мая 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	-	693	(137)	(556)	-
в том числе:						
На оплату предстоящих отпусков работников	5701	-	533	-	(533)	-
На оплату отпусков прошлых периодов работников	5702	-	159	(137)	(22)	-



Ветерков Вадим
Николаевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

20 мая 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	-	-	-



Ветерков Вадим
Николаевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

20 мая 2021 г.

9. Государственная помощь

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



Ветерков Вадим
Николаевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

20 мая 2021 г.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

за 2020 год

1. Сведения об акционерном обществе

1.1. Полное наименование организации: Акционерное Общество «ХОЛОДИЛЬНАЯ ТЕХНИКА».

1.2. Юридический адрес: 301280, обл. Тульская, р-н Киреевский, г. Болохово, ул. Советская, д. 10

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 301280, обл. Тульская, р-н Киреевский, г. Болохово, ул. Советская, д. 10

1.4. АО «Холодильная техника» учреждено в соответствии с Государственной программой приватизации государственных и муниципальных предприятий в РФ на 1992 год и является правопреемником Болоховского опытного механического завода. Государственная регистрация общества осуществлена Администрацией Киреевского района 18.03.1993 г. № 36;

перерегистрация 24.05.1996 г. И- 29-96; 03.06.2002 г. № 45-02. Устав общества принят на общем собрании акционеров 26 апреля 2002 г., ОГРН 1027101678339.

1.5 Уставной капитал общества 178100 рублей состоящий из 8905 обыкновенных акций номинальной стоимости 20 рублей. Наиболее крупные акционеры:

1) Ветерков Н.И.	3172	35,62%	г. Болохово, ул. Луговая, д. 20
2) Кирилова Н.Н.	951	10,68%	г. Болохово, ул. Мира, д. 41, кв. 1
3) Ветерков В.Н.	879	9,87%	г. Болохово, ул. Луговая, д. 20
4) Уродов М.И.	262	2,9%	г. Болохово, ул. Привокзальная, д.50
5) Зимин А.С.	275	3,09%	г. Болохово, ул. Ленина, д. 15, кв.2

Органами управления Общества являются: Общее собрание акционеров. Совет директоров. Генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором. Он организует выполнение решений Общего собрания и Совета директоров Общества.

1.6 Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

- 1.7 Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства, так как доли в уставном капитале других предприятий нет, и среднесписочная численность на 31.12.2019г. - 30 человек, численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 16 человек.

1.8 Общество подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные статьей 7 Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

- Количество учредителей: физических лица
- Основной вид деятельности: Производство теплообменных устройств, оборудования для кондиционирования воздуха промышленного холодильного и морозильного оборудования, производство оборудования для фильтрации и очистки газов ОКВЭД 28.25.1
- Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют

- Состав членов исполнительных и контрольных органов АО «Холодильная техника» возглавляет: генеральный директор Ветерков В.Н.,
гл.бухгалтер Синегубова Н.И.,начальник ОМТС Ульянов В.В., специалист по ОТ Ермакова З.М., Бродовская Е.А.

Бухгалтерская отчетность сформирована на применении правил Положения ПБУ 4/99 (утв. приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 г. N 43н)

При составлении бухгалтерской отчетности, исходя из правил настоящего Положения, Общество не выявило недостаточность данных для формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.
Отчетность не содержит существенных искажений

Факторы хозяйственного риска в части бухгалтерского учета основных средств, финансовых вложений, нематериальных активов, расчетов по налогу на добавленную стоимость у Общества отсутствуют.
Форс-мажорные риски, непредвиденные обстоятельства (стихийные бедствия, пожар и т.п.) у Общества отсутствовали.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Минфина России от 6 июля 1999 г. № 43н, бухгалтерская отчетность общества представляет достоверное и полное финансовое положение, результаты деятельности и изменения в финансовом положении. Общество в бухгалтерскую отчетность включает соответствующие дополнительные показатели и пояснения.

Исходя из этого с целью формирования полного представления о финансовом положении общества, в годовую бухгалтерскую отчетность организации включаются следующие дополнительные показатели и пояснения о забалансовых счетах :
007 списание задолженности неплатежеспособных контрагентов;
МЦ материальные ценности в эксплуатации (спец.одежда в эксплуатации).

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизационных отчислений линейным способом, исходя из норм, исчисленных на основе срока их полезного использования с использованием счета 05 «Амортизация НМА»

Основные средства отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, в которой НДС и другие возмещаемые налоги не учитываются.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом согласно классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002.№ 1.

Ускоряющие или понижающие коэффициенты не применяются.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Ремонт основных средств производится согласно планово-предупредительного ремонта, утвержденного генеральным директором.

Учет затрат на проведение ремонта основных производственных средств производится по фактическим затратам на проведение ремонта и включается в себестоимость текущего отчетного периода.

Общество применяет способ оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Стоимость выбывших финансовых вложений равна в этом случае их первоначальной стоимости.

По каждой группе (виду) финансовых вложений в течение отчетного года применяется один способ оценки.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Приобретение материальных оборотных средств осуществляется по фактической себестоимости с отражением стоимости приобретения непосредственно на счете 10. При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, определяемой по окончании каждого месяца.

Расходы по доставке товаров учитываются в составе издержек обращения на счете 90.07.

Незавершенное производство отражается по фактически произведенным затратам на материалы, оплату труда, страховым взносам и отчисления в социальные фонды начисленные на эту зарплату.

Готовая продукция отражается по фактической производственной себестоимости без использования счета 40 «Выпуск продукции».

Учет затрат на проведение ремонта основных производственных средств производится по фактическим затратам на проведение ремонта и включается в себестоимость текущего отчетного периода.

На счете 20 «Основное производство» ежемесячно выявляется производственная себестоимость, представляющая всю совокупность затрат, которые включают не только прямые расходы и связанные непосредственно с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг, но и расходы вспомогательных производств.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются на счет 90.08.01.

Общепроизводственные затраты счет 25 ежемесячно распределяются в фактическом размере. Указанные расходы относятся на объекты затрат основного производства пропорционально общей сумме основных расходов.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся.

К управленческим относятся расходы, не связанные с производственной или коммерческой деятельностью предприятия: на содержание отдела кадров, юридического отдела; на освещение и отопление сооружений непроизводственного назначения, а также на командировки, услуги связи и прочие аналогичные этим расходы.

Управленческие расходы включаются в себестоимость продукции и списываются на счет 90.08.1.

Коммерческие расходы — это расходы, связанные с отгрузкой и реализацией товаров. Те предприятия, которые осуществляют производственную деятельность, имеют право отражать в составе коммерческих расходов на упаковку изделий; по доставке продукции на станцию отправления, погрузке в транспортные средства; комиссионные сборы, уплачиваемые посредническим организациям; затраты на хранение продукции; на рекламу, на представительские и другие аналогичные по назначению расходы.

Коммерческие расходы включаются в себестоимость и учитываются на счете 90.07.1 «Расходы на продажу».

Методы признания выручки в бухгалтерском учете

Метод начисления – выручку учитывают по мере отгрузки.

Выручка от реализации продукции определяется на дату отгрузки и передачи товара покупателю.

Обществом в отчетном периоде не производились расчеты в неденежной форме. За 2019 год договора подрядных организаций на строительство не заключались.

Денежные потоки в Отчете о движении денежных средств Обществом дифференцированы на потоки по текущим операциям: операции с денежными средствами, как основную деятельности Общества, приносящий выручку: поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и операции по прочей деятельности: поступления арендных платежей.

Курсовые разницы подлежат зачислению в доходы или расходы по мере их принятия к бухгалтерскому учету.

Причитающиеся проценты по заемным средствам списываются на расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены и включаются в операционные расходы.

Долгосрочная задолженность в краткосрочную не переводится.

Резервы предстоящих расходов и платежей и резерв по сомнительным долгам общество создает.

Согласно Устава Общества за счет чистой прибыли сформированы резервный фонд в размере 50% Уставного капитала 89050 рублей и специальный фонд акционирования в размере 150000 рублей.

Социальные выплаты осуществляются за счет средств специальных фондов, образованных согласно решений общих годовых собраний акционеров и учитываемых на счете 76.09 «Расходы социального характера». Все расходы по этому счету производятся по решениям общего собрания, совета директоров и генерального директора.

Учетная политика Общества – это принятая совокупность способов ведения бухгалтерского учета (первичное наблюдение, стоимостное измерение, текущая группировка и итоговое обобщение фактов хозяйственной деятельности). Учетная политика оказывает существенное влияние на величину показателей себестоимости продукции, прибыли, налогов на добавленную стоимость и имущество, показателей финансового состояния организации. Утверждается учетная политика каждый год генеральным директором. В течение 2020 года изменения в учетную политику обществом не вносились.

Учетная политика для целей налогового учета.

Амортизация начисляется по основным средствам стоимостью более 100.000 рублей линейным способом согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (утверждена постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1). Ускоряющие и понижающие коэффициенты не применяются.

Амортизация нематериальных активов стоимостью более 100.000 рублей начисляется линейным способом исходя из времени действия НМА. Если срок использования установить нельзя, он равен 10 годам.

Сырье и материалы отражаются в налоговом учете по фактической себестоимости, списываются в производство по средней себестоимости.

Незавершенное производство и готовая продукция оцениваются по прямым затратам: сырье и материалы, из которых изготовлена продукция, заработная плата производственных рабочих; страховых взносов, начисленных на эту зарплату; амортизация основных средств, используемых в производстве продукции. Амортизация рассчитывается пропорционально стоимости материалов, израсходованных на производство продукции.

Проценты по полученным кредитам и займам относятся на расходы предприятия согласно нормативов.

Резервы предстоящих расходов и платежей создается ежемесячно 9,3% от предполагаемой суммы расходов на оплату отпусков.

Резерв по сомнительным долгам создается.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение всего срока службы.

НДС начисляется после отгрузки и предъявления расчетных документов.

Налоговым периодом является квартал.

В целях исчисления налога на прибыль доходы и расходы признаются в том периоде, в котором они произведены, независимо от даты оплаты.

3. Финансово-хозяйственная деятельность АО

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

3.1.1. Основными видами деятельности АО «Холодильная техника» являются:

1. разработка документации, изготовление и внедрение технологического холодильного оборудования, средств механизации и автоматизации, инструмента и оснастки;
2. специализированный ремонт и сервисное обслуживание технологического оборудования;
3. строительство хозяйственных объектов;
4. коммерческая и предпринимательская деятельность;
5. выпуск товаров народного потребления и оказания платных услуг населению;
6. осуществление внешнеэкономической деятельности.

Выручка за 2020 г. от реализации продукции по основной деятельности (выпуск технологического холодильного оборудования) составила 6038780,80 рублей (без учета НДС).

себестоимость продаж 9681060,61 рубль

Убыток по основной деятельности до налогообложения 3642279,81 рубля.

3.1.2. Дивиденды по итогам работы 2020 года не выплачивались.

3.1.3. Сумма дебиторской задолженности АО по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 11189093,75 руб. в т. ч. по расчетам с покупателями и заказчиками 5109336,45 руб.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 16630215,08 руб. в т.ч. поставщики и подрядчики 6445351,50 руб.

По расчетам с «Поставщиками» и «Заказчиками» были сделаны акты сверки расчетов.

Балансовая стоимость основных средств 17165644,44 руб.

Остаточная стоимость основных средств – 2620083,98 руб.

Степень износа основных средств 85%.

Показатели:

ДОЛЯ активной части ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ –

Стоимость активной части основных средств 5131655,52 руб.

Стоимость основных средств 17165644,44 руб.

Коэффициент износа : на начало года 84% на конец года 85 %

3.1.4. Нематериальные активы на начало года 49758 руб.

Нематериальные активы на конец года 49758 руб.

Амортизация НМА равна 49758 руб.

3.1.5. Согласно ПБУ 14/2000* в составе расходов будущих периодов числятся лицензии. Расходы списываются равномерно в течение определенного срока.

3.1.6. На начало года акций в собственности Общества не было.

3.1.7. Финансирование расходов связанных с благотворительной деятельностью, с осуществлением отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительного характера и иных аналогичных мероприятий, не производилось

- Остаток средств на конец года составили:
- по социальному фонду - 169276 руб.
- по фонду помощи пенсионерам - 11738 руб.

4. Социальные показатели

№ п/п	Показатель	За 2019 год	За отчетный год	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел.	30	16	-14
2	оплата труда, тыс. руб.	3449	2386	-1063
3	Сумма начисленных	1337	707	-630

страховых взносов тыс. руб.			
-----------------------------	--	--	--

5. Сведения о собственном капитале общества

№ п/п	Показатель	на 31.12.2019	на 31.12.2020	Изменения
1	Сумма чистых активов тыс. руб.	2778	1564	1214
2	Уставный капитал тыс.руб.	178	178	--
3	Добавочный капитал тыс. руб.	5222	5222	-
4	Резервный капитал тыс.руб.	89	89	--
5	Резервный фонд акционирования тыс.руб.	150	150	-

6. Состав и распределение прибыли.

По итогам работы за 2020 год по бухгалтерскому учету АО «Холодильная техника» убыток составил 560278,39 руб., рассчитанный в соответствии с требованиями ПБУ, который сложился из:

- Выручка от реализации продукции основного производства 6038780,80руб.
- прочие доходы предприятия 19079890,74рублей.
- Всего доходов: 25118671,54 рублей

И уменьшены на расходы 26310968,02 рублей, в т.ч.:

затраты на выпуск продукции 9681060,61 рублей

прочие расходы 16629907,41 рублей

Финансовый результат до налогообложения 1192296,48 руб.

Совокупный результат после налогообложения 1214142,48 руб.

В налоговом учете образовалась прибыль в сумме 109228,74 руб.

Текущий налог на прибыль за 2020 год составил (21846) руб.

Налог на прибыль, рассчитанный по данным бухгалтерского учета, не совпадает с налогом на прибыль определенным по налоговому учету. Расходы в бухгалтерском учете превышают данные расходы в налоговом учете.

Эти расходы составляют: 1301525,20 руб.

Не принимаемые расходы в налоговом учете :

разница по начислению амортизационных начислений 70123,98 руб.

разница незавершенного производства на начало 2020г 20805,72 руб.

расходы, не учитываемые при налогообложении прибыли 1210595,50 руб

7. Информация непрерывности деятельности

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует, так как Общество не планирует прекращать свою деятельность.

8. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности нет

9. Информация по операциям со связанными сторонами

Связанными сторонами являются акционеры Общества, Совет директоров.

Расходы по оплате труда	2019 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.
Акционеры (физические лица)	1861	1027
Совет директоров	977	598

10. Информация по экологической деятельности.

Платежи за сверхнормативные сбросы, выбросы загрязняющих веществ в окружающую среду за 2020 год не существуют.

11. Информация по отчетным сегментам

Информация по отчетным сегментам отсутствует, так как отчетных сегментов в Обществе нет.

12. Информация о совместной деятельности

Общество не осуществляет совместную деятельность.

13. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Генеральный директор

Гл. бухгалтер



В.Н.Ветерков

Н.И.Синегубова



40

и скреплено печатью _____
 / *Сорок* / *Суслов*

