

**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				Переоценка			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния								
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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 в том числе:	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-



Татаренко Сергей
Дмитриевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	712	10 116	-	(10 116)	712
	5250	за 2019г.	712	52 956	-	(52 956)	712
в том числе:							
	5241	за 2020г.	35	-	-	-	35
Затраты на незавершенному строительству (лесонасаждения)	5251	за 2019г.	35	-	-	-	35
	5242	за 2020г.	677	-	-	-	677
Зерносушильный комплекс ОСВС-5	5252	за 2019г.	677	-	-	-	677
	5243	за 2020г.	-	7 625	-	(7 625)	-
Трактор колесный Massey Ferguson MF7624 95-79	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5244	за 2020г.	-	296	-	(296)	-
Протравитель семян ПС-10АМ "Гатчина"	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5245	за 2020г.	-	2 195	-	(2 195)	-
Культиватор Комплектат К 600 PS II C	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5246	за 2020г.	-	-	-	-	-
Покупка земли в собственность	5256	за 2019г.	-	9 088	-	(9 088)	-
	5247	за 2020г.	-	-	-	-	-
Погрузчик MANITOU MANISCORPIC MLT-X 741 120 LSU с/х в комплектации	5257	за 2019г.	-	5 750	-	(5 750)	-
	5248	за 2020г.	-	-	-	-	-
Емкость для подвоза воды и ЖКУ кассета 2*4,5 max 10000	5258	за 2019г.	-	118	-	(118)	-
	5249	за 2020г.	-	-	-	-	-
Разбрасыватель твердых органических удобрений МТУ-15	5259	за 2019г.	-	2 833	-	(2 833)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Зернометатель ПЗС-150 "Вулкан"		за 2019г.	-	279	-	(279)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Приспособление для уборки подсолнечника ПС-7,7А-01 (КЛААС СЕРИО 770)		за 2019г.	-	280	-	(280)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Сеялка CITAN 12001-С модификация RSCI208 CN16030274		за 2019г.	-	7 792	-	(7 792)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Сеялка CITAN 12001-С модификация RSCI208 CN16030277		за 2019г.	-	7 792	-	(7 792)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Загрузчик посевных комплексов и сеялок ЗПМК-30 уч1		за 2019г.	-	408	-	(408)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Загрузчик посевных комплексов и сеялок ЗПМК-30 уч2		за 2019г.	-	408	-	(408)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Прицеп самосвал НЕ-ФА3 8560 ЕЕ187926 уч1		за 2019г.	-	880	-	(880)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Прицеп самосвал НЕ-ФА3 8560 ЕЕ149926 уч2		за 2019г.	-	840	-	(840)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-

Автомобиль-Самосвал КАМАЗ 45145-50 E216PK126 уч2	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	3 523	-	(3 523)
Сеялка CИTAN 12001-С модификация RSCi208 CN16030271	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	7 792	-	(7 792)
Автомобиль-Самосвал КАМАЗ 45145-50 E275PK126 уч1	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	3 523	-	(3 523)
Комплект навигационного оборудования и подруливающее устройство	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	1 100	-	(1 100)
Система AMS JD18000/ATU300/SF3000	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	550	-	(550)

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
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	1	1	-
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	119 837	101 835	40 753
	5287	-	-	-



Татаренко Сергей
Дмитриевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

18 февраля 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:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Татаренко Сергей
Дмитриевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

18 февраля 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости			
Запасы - всего	5400	за 2020г.	109 984	-	567 521	(533 660)	-	X	143 845	-	
	5420	за 2019г.	67 486	-	647 224	(604 726)	-	X	109 984	-	
в том числе:											
	5401	за 2020г.	5 152	-	101 571	(100 729)	-		49 990	-	
	5421	за 2019г.	7 867	-	101 601	(104 316)	-		57 725	-	
	5402	за 2020г.	40 798	-	143 478	(142 009)	-		3 188	-	
Готовая продукция	5422	за 2019г.	13 549	-	189 414	(162 165)	-		1 414	-	
	5403	за 2020г.	111	-	30 600	(30 562)	-		149	-	
Товары для перепродажи	5423	за 2019г.	124	-	27 588	(27 601)	-		111	-	
	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-		-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-		-	-	
	5405	за 2020г.	63 923	-	291 872	(260 360)	-		95 435	-	
Затраты в незавершенном производстве	5425	за 2019г.	45 946	-	328 621	(310 644)	-		63 923	-	
	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-		-	-	
Прочие запасы и затраты	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-		-	-	
	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-		-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-		-	-	
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-		-	-	
Животные на выращивании и откорме	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-		-	-	
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-		-	-	
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-		-	-	

4.2. Запасы в залоге

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



Татаренко Сергей
Дмитриевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

18 февраля 2021

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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	поташение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	190 924	-	32 000	-	(2 852)	-	-	-	-	-	220 072	-
	5521	за 2019г.	193 949	-	-	-	(3 025)	-	-	-	-	-	190 924	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
предоставленные займы	5505	за 2020г.	190 924	-	32 000	-	(2 852)	-	-	-	X	X	220 072	-
	5525	за 2019г.	193 949	-	-	-	(3 025)	-	-	-	X	X	190 924	-
	5510	за 2020г.	98 122	-	388 546	-	(451 392)	-	-	-	-	-	35 276	-
	5530	за 2019г.	48 176	-	368 985	-	(319 039)	-	-	-	-	-	98 122	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего														
	5511	за 2020г.	77 353	-	220 636	-	(286 951)	-	-	-	-	-	11 038	-
	5531	за 2019г.	39 537	-	258 109	-	(220 293)	-	-	-	-	-	77 353	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2020г.	14 306	-	114 887	-	(112 847)	-	-	-	-	-	14 306	-
	5532	за 2019г.	3 822	-	94 589	-	(84 105)	-	-	-	-	-	7 892	-
Авансы выданные	5513	за 2020г.	6 463	-	53 023	-	(51 594)	-	-	-	-	-	6 463	-
	5533	за 2019г.	4 817	-	16 287	-	(14 641)	-	-	-	X	X	-	-
Прочая	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	255 348	-
Итого	5500	за 2020г.	289 046	-	420 546	-	(454 244)	-	-	X	X	X	289 046	-
	5520	за 2019г.	242 125	-	368 985	-	(322 064)	-	-	X	X	X	289 046	-

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	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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности												
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)								
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	36 811	-	-	-	(2 641)	-	-	-	34 170	
	5571	за 2019г.	40 753	40 518	-	-	(25 960)	-	(18 500)	-	36 811	
	5552	за 2020г.	30 002	-	-	-	(22 251)	-	(18 500)	-	30 002	
	5572	за 2019г.	40 753	-	-	-	-	-	-	-	30 002	
	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	(2 641)	-	-	-	4 168	
	5554	за 2020г.	6 809	-	-	-	(3 709)	-	-	X	6 809	
	5574	за 2019г.	-	10 518	-	-	-	-	X	X	-	
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2019г.	-	492 500	-	-	(530 198)	-	-	-	154 638	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	192 336	492 500	-	-	(460 893)	-	18 500	-	192 336	
	5580	за 2019г.	74 178	560 551	-	-	-	-	-	-	-	
	5561	за 2020г.	69 029	190 484	-	-	(196 052)	-	-	-	63 461	
	5581	за 2019г.	15 244	246 463	-	-	(192 678)	-	-	-	69 029	
	5562	за 2020г.	51 221	148 796	-	-	(184 803)	-	-	-	15 214	
	5582	за 2019г.	54 091	162 140	-	-	(165 010)	-	-	-	51 221	
	5563	за 2020г.	99	8 905	-	-	(9 107)	-	-	-	(103)	
	5583	за 2019г.	4 625	41 300	-	-	(45 826)	-	-	-	99	
	5564	за 2020г.	71 833	100 000	-	-	(96 166)	-	18 500	-	75 667	
	5584	за 2019г.	-	80 000	-	-	(26 667)	-	-	-	71 833	
расчеты по налогам и взносам	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2019г.	-	44 315	-	-	(44 070)	-	-	-	399	
	5566	за 2020г.	154	30 648	-	-	(30 712)	-	-	-	154	
	5586	за 2019г.	218	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5550	за 2020г.	229 147	492 500	-	-	(532 839)	-	X	X	188 808	
	5570	за 2019г.	114 931	601 069	-	-	(486 853)	-	X	X	229 147	
	Итого											

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель Татаренко Сергей Дмитриевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

18 февраля 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	148 505	169 258
Расходы на оплату труда	5620	13 817	13 371
Расходы на социальные нужды	5630	3 566	4 292
Отчисления на социальные нужды	5640	22 611	20 142
Амортизация	5650	311	326
Прочие затраты	5660	188 810	207 389
Итого по элементам	5665	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5670	(32 982)	(45 211)
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.			
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	155 828	162 178

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



Татаренко Сергей
Дмитриевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

18 февраля 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	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Татаренко Сергей
Дмитриевич
Руководитель (подпись)
(расшифровка подписи)

18 февраля 2024 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	109 837	101 835	40 753
объекты основных средств	5811	109 837	101 835	40 753



Татаренко Сергей
Дмитриевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

18 февраля 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		472		112
в том числе:					
на текущие расходы	5901		472		112
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2020г.	5910	-	-	-	-
за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2020г.	5911	-	-	-	-
за 2019г.	5921	-	-	-	-



Руководитель Татаренко Сергей Дмитриевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

18 февраля 2021 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КОЛОС»

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

1. Общие сведения об Обществе

Полное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Колос».

Сокращенное наименование - ООО «Колос».

Юридический адрес 356140, Ставропольский край, Изобильненский район, г.Изобильный, ул. Совхозная, д. 1.

Фактический почтовый адрес: 356140, Ставропольский край, Изобильненский район, г.Изобильный, ул.Совхозная, д. 1.

Основной государственный регистрационный номер Общества – 1022600665152

Общество с ограниченной ответственностью «Колос» создано 01.11.1999 года, зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России №4 по Ставропольскому краю 10.11.1999 г.

Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе серии 26 № 0024127.

ИНН 2607012554 КПП 260701001.

Уставный капитал общества составляет: 6748 тыс. руб. Участником общества является физическое лицо – гражданин Российской Федерации: Татаренко Сергей Дмитриевич, доля участия 100 процентов.

Высшим органом управления Общества, является общее собрание участников.

Исполнительным органом Общества в 2020 году являлся директор – Татаренко Сергей Дмитриевич. Ограничений полномочий у директора нет.

Главный бухгалтер Общества - Бартова Юлия Владимировна.

Дочерних и зависимых организаций, филиалов и представительств не имеет.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 67 человека, среднесписочная численность за 2020 год составила 64 человек, фонд оплаты труда за 2020 год составил 14130 тыс.руб., ежемесячная средняя заработная плата на одного работника составляет 18 399 рублей.

2. Характеристика деятельности Общества

Основным видом финансово-хозяйственной деятельности Общества в соответствии с общероссийским классификатором видов экономической деятельности является растениеводство: выращивание зерновых и технических культур, которое в 2020 году и осуществлялось.

Общество имеет следующие производственные фонды для осуществления уставной деятельности:

Общая площадь пашни, находящейся в аренде ООО «Колос» составляет 5650 га.

Используемые ООО «Колос» несельскохозяйственные угодья, под зданиями, строениями, сооружениями, в т.ч. из земель населенных пунктов (в собственности ООО «Колос») - 51 га; под лесополосами - 99 га; под полевыми дорогами - 54 га; под оросительными сетями – 90 га.

Общество имеет основные средства необходимые для выполнения своей основной деятельности: трактора, комбайны, сеялки, культиваторы, дождевальные установки, бороны, автотранспорт и т.д.

Обществом было засеяно в 2020 году 5409 га земли, в т.ч. озимая пшеница – 3000 га, кукуруза – 1000 га, подсолнечник – 1409 га.

В следствии неблагоприятных погодных условий в осенне-зимний период к гибели корневой системы и вегетативной массы озимой пшеницы по акту от 27.05.2020 списано на площади 2000 га. Было пересеяно из 2000га — кукуруза 200 га, подсолнечник 400 га и сорго

425 га.

В результате неблагоприятных погодных условий из-за отсутствия осадков возникновения воздушной и почвенной засухи, суховеев, высокой температуры воздуха в период вегетации кукурузы, подсолнечника и сорго, закладка початков на кукурузе отсутствуют, а корзинки на подсолнечнике пустые, отмечено высыхание вегетативной массы кукурузы, подсолнечника и сорго. Было списано по акту от 23.07.2020 кукуруза 400 га, подсолнечник 409 га и акту от 21.10.2020 сорго 425 га.

В результате данных обстоятельств на уборку урожая ООО «Колос» вышел по пшенице 1000 га, кукуруза 800 га, подсолнечник 1410 га.. Всего 3210 га.

Затраты на выращивание реализованной продукции растениеводства составили – 157 335 тыс. руб. (с учетом затрат 2019 года) по культурам, в т.ч.:

Озимая пшеница 2020г. – 80 662 тыс. руб.,
Кукуруза 2020г. – 32 434 тыс. руб.,
Подсолнечник урожая 2020г. – 43 318 тыс. руб.,
Сорго урожая 2020г. – 921 тыс.руб.

По приказ № 39 от 31.12.2020 года списаны за счет прибыли затраты по озимой пшеницы 2 419 тыс. руб. По приказу № 40 от 31.12.2020 года списаны затраты за счет прибыли по кукурузе 2 694 тыс. руб., по подсолнечнику 7 822 тыс. руб. По приказу № 39 от 31.12.2020 года списаны за счет прибыли затраты по сорго 921 тыс. руб.

На конец отчетного периода остатки готовой продукции составляют 39 453 тыс. руб., в т.ч.:
кукуруза урожая 2020г. – 12 049 тыс. руб.,
пшеницы урожая 2020г — 27 404 тыс.руб.

остатки продуктов переработки растениеводства на сумму 2 814 тыс. руб., в том числе:
Сахар (урожая 2015 г.) – 2 814 тыс. руб.,

остатки покупной продукции на сумму 149 тыс. руб., в том числе:
масло растительное 55 тыс. руб.

покупная продукция 94 тыс. руб.

Осенью 2020г. и в 2021 г. будет произведен сев на площади 5650 га, в т. ч. озимой пшеницы на площади 3000 га, и ярь на площади 2650 га в т. ч. кукуруза 1350 га, подсолнечник 800 га, сорго 300 га, горох 200 га.

Затраты в незавершенном производстве на конец отчетного периода составили 95 434 тыс. руб., в т.ч. в разрезе культур:

Озимая пшеница 2021 г. – 64 034 тыс. руб.,
Кукуруза 2021 г. – 15 990 тыс. руб.,
подсолнечник 2021г. – 9 490 тыс. руб.,
сорго 2021г — 3 550 тыс.руб.,
горох 2021 — 2 370 тыс.руб.

3. Организация бухгалтерского и налогового учета, основные положения учетной политики организации и её изменения.

Бухгалтерская отчетность за 2020 год подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность сформирована в тысячах рублей, в следующем составе: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств за год, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций Общества ведется в рублях и копейках.

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме учета с применением компьютерной техники с использованием лицензионной программы «1С - Предприятие 8.3».

Бухгалтерский учет за период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. велся непрерывно.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности). Общество при составлении финансовой отчетности за 2020 год не применяло утвержденные и опубликованные, но еще не вступившие в силу нормативные и иные правовые акты по бухгалтерскому учету. Общество не имеет возможности дать оценку влияния применения таких актов на показатели бухгалтерской отчетности за период, в котором начнется их применение.

Учетной политикой Общества на 2020 год, утвержденной приказом № 50 от 31.12.2019 г., предусмотрено следующее:

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

В 2020 году основные элементы учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета определяли:

- срок полезного использования по основным средствам устанавливался на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденном постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (с изменениями и дополнениями);
- начисление амортизации по основным средствам велось линейным способом;
- малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб., списывались в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию;
- общество не создало резервы по сомнительным долгам;
- оценочные обязательства по предстоящим отпускам общество не формирует как субъект малого предпринимательства.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Сроки и порядок проведения инвентаризации определяются в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств.

В соответствии с учетной политикой инвентаризация проводится:

- основных средств – 1 раз в год;
- кассы, внезапная ревизия не реже 1 раза в месяц.

Результаты проведения инвентаризации перед составлением бухгалтерской отчетности за 2020 год оформлены инвентарными ведомостями, излишков и недостач по результатам инвентаризации не выявлено. Сомнительной и невозможной к истребованию дебиторской задолженности не выявлено. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Изменений учетной политики на 2021 год не планируется.

Бухгалтерская отчетность ООО «Колос» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При формировании бухгалтерской отчетности за 2020 год Обществом не допускались отклонения от российских стандартов бухгалтерского учета и отчетности.

Существенной признается ошибка, составляющая пять процентов от общей суммы валюты баланса. Исправление существенных ошибок производится без ретроспективного пересчета бухгалтерской отчетности.

Общество в 2020 году не производило расчёты в иностранных валютах. Общество по учёту не имеет нематериальных активов по состоянию на 31.12.2020г.

4. Раскрытие существенных показателей Бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств отражена в приложении 2.1.

В 2020 году было приобретено основных средств на 10 116 тысяч рублей, основная часть которых составляют машины и оборудование 10 116 тысяч рублей или 100 процентов от

стоимости всех поступивших основных средств, были приобретены: трактор Messey Ferguson колесный MF7624, культиватор компактомат K600PSIIC, протравитель семян ПС-10АМ «Гатчина». Иное изменение балансовой стоимости происходило в основном за счет начисления амортизационных отчислений. Выбытия или списания основных средств в 2020 году нет.

Учет запасов

Материально-производственные запасы в 2020 году принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости без применения счёта 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и учитывались на балансовом счете 10 «Материалы».

При выбытии материально-производственных запасов в производство, их оценка производилась по средней себестоимости.

Информация о наличии и движении Запасов отражена в приложении 4.1.

Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Пояснениях к Бухгалтерской отчетности № 5.1.-5.2. По сравнению с прошлым годом размер дебиторской задолженности снизился, это произошло в основном за счет реализованной продукции по предоплате.

По состоянию на 31.12.2020 года Обществом не создан резерв под обесценение дебиторской задолженности и по сомнительным долгам. Просроченная, сомнительная и невозможная к истребованию задолженность не выявлена по состоянию на 31.12.2020 года.

Финансовые вложения

Информация о наличии и движении краткосрочных финансовых вложений отражена в приложении 3.1.

Финансовые вложения предприятия на 31.12.2020 года отсутствуют.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества состоит из краткосрочной и долгосрочной задолженности.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, по оплате труда перед персоналом, внебюджетными фондами и бюджетом, а также прочими кредиторами в сумме 78 971 тыс. руб. По сравнению с 2019 годом краткосрочная кредиторская задолженность уменьшилась в связи с отгрузкой продукции по предоплате.

Наименование	С-до на 31.12.2019г., в тыс. руб.	С-до на 31.12.2020 г., в тыс. руб.
Поставщики и подрядчики	120 250	78 971
Оплата труда	153	399
Внебюджетные фонды	1	0
бюджет	99	-103

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрыта в Пояснениях к Бухгалтерской отчетности № 5.3-5.4.

Лизинг

ООО «Колос» имеет основные средства приобретенные в лизинг в АО «Сбербанк Лизинг»

№ договора лизинга	С-до на 31.12.2019г. тыс. руб.	С-до на 31.12.2020 тыс. руб.
ОВ/Ф-55370-17-01-МП от 29.08.2019	2 725	1 666
ОВ/Ф-55370-18-01-МП от 29.08.2019	2 725	1 666
ОВ/Ф-55370-20-01-МП от 29.08.2019	692	439

По состоянию на 31.12.2020 года задолженность Общества по договорам лизинга составила 4 168 тыс. руб.

Займы и кредиты

Долгосрочные кредиты

ООО «Колос» имеет долгосрочные кредиты в ПАО Сбербанк

№ кредитного договора и дата	Ставка, в %	С-до на 31.12.2019г. тыс. руб.	С-до на 31.12.2020 тыс. руб.	Дата полного погашения
5230/1005/2019/0315/SX от 27.12.19	2,8	22 000	22 000	25.12.2022
5230/1005/2019/0248 от 27.12.19	8,25	8 000	8 000	25.12.2021

По состоянию на 31.12.2020 года просроченная задолженность Общества по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам отсутствует.

По состоянию на 31.12.2020 года задолженность Общества по долгосрочным кредитам составляет 30 002 тыс. руб. Долгосрочные кредиты привлечены на условиях залога имущества общества. Стоимость имущества, переданного в залог ПАО Сбербанк, в соответствии с кредитными договорами по состоянию на 31.12.2020 года составляет 119 837 тыс. руб.

Сумма процентов, уплаченных обществом за предоставление долгосрочных кредитов, за 2020 год составила 1 269 тыс. рублей.

Краткосрочные кредиты

ООО «Колос» имеет краткосрочные кредиты в ПАО Сбербанк

№ кредитного договора и дата	Ставка, в %	С-до на 31.12.2019г. тыс. руб.	С-до на 31.12.2020 тыс. руб.	Дата полного погашения
5230/1005/2019/0016/SX/ACPM/1 от 20.02.2019	2,8	53 333	0	19.02.20
1005/2017/0011 от 20.07.2017	12	18 500	0	25.12.20
5230/1005/2020/0009/1/SX от 06.02.2020	2,8		48 667	05.02.21
5230/1005/2020/0009/2/SX от 12.03.2020	2,8		27 000	11.03.21

По состоянию на 31.12.2020 года текущая задолженность Общества по краткосрочным кредитам составляет 75 667 тыс. руб. Краткосрочные кредиты привлечены на условиях залога имущества общества.

Сумма процентов, уплаченных обществом за предоставление краткосрочных кредитов, за 2020 год составила 4 252 тыс. рублей.

Информация о движении кредитов и займов раскрыта в Пояснениях к Бухгалтерской отчетности № 5.3.

Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств отсутствует.

Резерв по неиспользованным отпускам и страховые взносы не создавался.

Государственная помощь

В 2020 году Обществом было получено субсидий на сумму 472,0 тыс. руб., с том числе:

- на оказание несвязанной поддержки с/х товаропроизводителей в размере 415 тыс. руб.
- финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний в размере 57 тыс.руб.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В 2020 году Обществом были получены доходы в размере 205 659,0 тыс. руб., в том числе по следующим видам деятельности: от продажи сельхозпродукции – 170 542,0 тыс. руб., что составило 83% от общего объема выручки, продажа продуктов переработки – 494,0 тыс. руб., продажа товаров — 34 491,0 тыс. руб, услуги — 132 тыс. руб..

Расходы Общества за 2020 год составили 173 808,0 тыс. руб., в том числе по следующим видам

деятельности: от продажи сельхозпродукции – 139 733,0 тыс. руб., продажа продуктов переработки – 277,0 тыс. руб., продажа товаров – 33 798,0 тыс. руб.
Прочие доходы Общества за 2020 год составили 1703,0 тыс. руб., субсидии по – 415 тыс. руб., финансовое обеспечение – 57 тыс.руб, возврат комиссии – 975 тыс. руб.
Прочие расходы за 2020 год составили 25 330,0 тыс. руб.; проценты к уплате по кредитам – 5 521,0 тыс. руб., услуги банка 76 тыс. руб., страхование 777 тыс. руб, госпошлина и сборы 34 тыс. руб, прочие расходы – 4 854 тыс. руб, убытки от гибели посевов – 13 856 тыс. руб., налог на имущество 42 тыс. руб, по больничным листам и мат.помощь - 170 тыс.руб..
Чистая прибыль отчетного 2020 года составила 7 994,0 тыс. руб.

Информация об объеме использованных энергетических ресурсов за 2020 год.

№ п/п	Виды ресурсов	Ед. изм.	Натуральное выражение	Тыс. руб. (без НДС)
1	Дизельное топливо	Тонн	448	23 890
2	Электрическая энергия	тыс. Квт/час	146	969
3	Бензин автомобильный	Тонн	16	1 255
	Всего		610	26 114

Отложенные налоги

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль устанавливаются в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства развернуто.

На основании пункта 25 ПБУ 18/02 по Обществу за 2020 год сложились следующие показатели:

- доходы от реализации по сельхоз деятельности — 170 542,0 тыс. руб.
- доходы от реализации по не сельхоз деятельности — 35 117,0 тыс. руб.
- расходы от реализации по сельхоз деятельности — 139 733,0 тыс. руб.
- расходы от реализации по не сельхоз деятельности — 34 075,0 тыс. руб.
- внереализационные доходы по сельхоз деятельности — 1 678 тыс. руб.
- внереализационные доходы по не сельхоз деятельности — 25 тыс. руб.
- внереализационные расходы по сельхоз деятельности — 19 118 тыс. руб.
- внереализационные расходы по не сельхоз. деятельности — 0 тыс. руб.
- Налоговая база для исчисления налога на прибыль составила 1 067,0 тыс. руб.

Налогообложение

В 2020 году Обществом перечислено налогов на общую сумму 44 464 тыс. руб. и страховых взносов на общую сумму 3 565 тыс. рублей.

Наименование налога	С-до на 01.01.20 тыс. руб.	Начислено тыс. руб.	Перечислено тыс. руб.	С-до на 31.12.20 тыс. руб.
Налог на прибыль	11	213	58	166
Налог на добавленную стоимость	-1 738	34 152	38 923	-6 509
Налог на имущество	11	42	43	10
Транспортный налог	23	91	91	23
Земельный налог	54	178	532	-300
НДФЛ	0	4 817	4 817	0

Страховые взносы в ПФР, ФСС и ФОМС	-1	3 566	3 565	0
Итого	-1 640	43 059	48 029	-6 610

Налог на прибыль и налог на добавленную стоимость Общество исчисляет по методу начисления.

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль устанавливаются в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

В соответствии с ПБУ 18/02 в бухгалтерском учете Общества за 2020 год сложились следующие показатели, которые также отражены в Отчете о финансовых результатах: пени и штрафы по налогам и сборам в сумме 17 тыс. руб.

5. Информация о внесении исправлений

В Бухгалтерский баланс за 2020 год не вносились исправления, связанные с предыдущими отчетными периодами.

6. Информация о сделках со связанными сторонами.

Перечень связанных сторон и сделок со связанными сторонами.

Татаренко Сергей Дмитриевич единственный участник и конечный бенефициар Общества. Операции с Татаренко Сергеем Дмитриевичем связаны с возвратом им заемных средств, предоставленных ему обществом в предыдущие года, сумма возвращенного займа составила 2 852 тыс.руб. Остаток задолженности по выданным займам по состоянию на 31.12.2020 года составил 137 691 тыс. руб.

ООО «Агро-Плюс» (ОГРН 1052604187195, ИНН 2635082472) - связанная организация по участнику и руководителю Татаренко Сергею Дмитриевичу, является участником ООО «Агро-Плюс», доля участия в ООО «Агро-Плюс» составляет 15.91 процента.

Операции с ООО «Агро-Плюс» производились в связи с исполнением договоров поставки сельскохозяйственной продукции:

- по договору купли-продажи № 2019/07-18-3 от 18.07.2019 года между ООО «Колос» (Поставщик) и ООО «Агро-Плюс» (Покупатель) задолженность по состоянию на 01.01.2020 года покупателя перед ООО «Колос» составляет 63 101 тысяч рублей покупатель оплатил 63 101 тыс. руб и задолженность по состоянию на 31.12.2020 отсутствует.

- по договору купли-продажи № 2016/12-01 от 01.12.2016 года между ООО «Колос» (Поставщик) и ООО «Агро-Плюс» (Покупатель) задолженность по состоянию на 01.01.2020 года покупателя перед ООО «Колос» составляет 1 453 тысяч рублей покупатель оплатил 1 453 тыс. руб и задолженность по состоянию на 31.12.2020 отсутствует.

- по договору купли-продажи №2020/06-10-3 от 10.06.2020 года между ООО «Колос» (Поставщик) и ООО «Агро-Плюс» (Покупатель) обороты составили: поставщик отгрузил товар на 42 283 тысяч рублей, покупатель оплатил 56 877 тысяч рублей. Задолженность по состоянию на 31.12.2020 года ООО «Колос» перед покупателем составляет 14 594 тысяч рублей.

7. Выплаты основному управленческому персоналу и исполнительному органу.

Заработная плата основного управленческого персонала с учетом страховых взносов за 2020 год составила 2036,0 тыс. руб. Выплаты, не связанные с оплатой труда не производились.

За 2020 год директору начислен доход с отчислениями в размере 278 тыс. руб и удержан НДФЛ в сумме 23 тыс. руб. Выплачен доход за аренду земли 15 000 тыс. руб., с которого удержан НДФЛ в сумме 1 950 тыс. руб. Других выплаты не производилось. Решения о выплате дивидендов в 2020 году не принимались.

8. Анализ оценки структуры баланса.

По состоянию на 01.01.2020 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса по состоянию на 01.01.2020 г. составила 546 722 тыс. руб.
- Чистые активы по состоянию на 01.01.2020г. составили 317 517 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса на 31.12.2020г. составила 514 348 тыс. руб.
- Чистые активы на 31.12.2020г. составили 325 510 тыс. руб.

Существенного изменения в структуре баланса не произошло.

9. Информация по сегментам

Общество не составляет сводную бухгалтерскую отчетность и в данных пояснениях информация по сегментам не раскрывается.

10. Участие в совместной деятельности

В 2020 году Общество не вело совместную деятельность.

11. События после отчетной даты

Изменения в политической ситуации, законодательстве, налоговом и нормативном регулировании оказывают влияние на финансово-хозяйственную деятельность и рентабельность операций Общества. Характер и частота таких изменений и риски с ними связанные, которые, кроме того, как правило, не покрываются страхованием.

После отчетной даты, в период подготовки и утверждения финансовой отчетности Общества отсутствовали «события после отчетной даты», последствия которых должны отражаться в отчетности Фонда как условные факты хозяйственной деятельности.

12. Условные факты хозяйственной деятельности

Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут существенно повлиять на финансовую отчетность общества, за 2020 год отсутствуют.

Неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет – нет.

Других условных фактов хозяйственной деятельности, произошедших в 2020 году, последствия которых могут возникнуть в будущем, у Общества не было.

13. Информация по прекращаемой деятельности

Планов о прекращении деятельности в будущем у руководства Общества нет. В 2021 году Общество планирует улучшить показатели финансово-экономической деятельности за счет повышения урожайности зерновых и повышения производительности труда.

Директор

18 февраля 2021 г.



Татаренко С.Д.