Информация, сопутствующая годовой бухгалтерской отчетности ООО "Рассказовское" Рассказовского района за 2020 г.

I. Общие сведения о деятельности организации.

Общество с ограниченной ответственностью "Рассказовское" создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998 г. N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

Форма собственности частная.

Дата государственной регистрации " 14 " июля 2003 г.

ОГРН: 1036876411747;

ИНН: 6828004090;

КПП: 681501001;

Зарегистрировано в МИФНС РФ N 3 по Тамбовской области " 14 " июля 2003 г. свидетельство 68 N 001387434.

Юридический адрес организации: 393275, Тамбовская область, Рассказовский район, с. Котовское, ул. Интернациональная, 6.

Фактический адрес: 393253, Тамбовская обл., Рассказовский район, пос. Большие Туляны, ул. Полевая, д.72.

Адрес для отправки корреспонденции: 393250, Тамбовская обл., г. Рассказово, а/я, 13.

Общество с ограниченной ответственностью «Рассказовское» осуществляет основные виды деятельности:

- производство и реализацию товаров народного потребления;
- производство, переработка, хранение, и реализации сельскохозяйственной продукции и сырья на основе эффективного использования земли и материально-технических средств;
- оказание услуг населению и сельскохозяйственным товаропроизводителям;
- все виды торгово-закупочной деятельности, которые разрешены товаропроизводителям.

Приоритетным видом деятельности согласно уставу является: производство, переработка и реализации сельскохозяйственной продукции.

По состоянию на 31.12.2020 года у Общества не имеются филиалы, представительства, обособленные подразделения.

Дочерние и зависимые предприятия у общества отсутствуют.

ООО «Рассказовское» в 2017 году получила бессрочную лицензию № ВХ-14-013950 от 05.06.2017 года на осуществление деятельности «Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности».

В 2018 году получена бессрочная лицензия серия ПРД № 6807976 от 25.06.2018 года на осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте.

В 2016 году организация получила разрешение на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух № 62 от 30.09.2016 года сроком на 5 лет.

В 2018 году получено свидетельство № CHJOV6RJ от 17.07.2018 о постановке на государственный учет объекта, оказывающего негативное воздействие на окружающую среду III-й категории и присвоен код объекта 68 0268 002116 П.

ООО «Рассказовское» с 18 декабря 2009 года имеет единственного участника, владельца уставного капитала Пузанова Дмитрия Сергеевича, который работает в должности генерального директора на основании Решения № 16 единственного участника от 20.12.2016 года.

Среднесписочная численность работающих за 2020 год – 106 человек.

Общество имеет статус малого предприятия.

Общество по состоянию на 31.12.2020 года имеет на балансе:

- земельные участки – 8431 га;
- транспортные средства – 48 ед.;
- тракторы сельскохозяйственные – 35 ед.;
- машины и оборудование сельскохозяйственные для обработки почвы – 41 ед.;
- машины для уборки урожая – 29 ед.;
- прицепы и полуприцепы – 22 ед.;
- тракторные прицепы – 8 ед.

Бухгалтерская отчетность ООО «Рассказовское» за 2020 год сформирована, исходя из действующих в России правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 году не имелось.

II. Учетная политика.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 235 от 31.12.2019 года.

Учетная политика составлена в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402- ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Организация применяет автоматизированную форму учета. Отражение результатов хозяйственной деятельности организации осуществляется в регистрах бухгалтерского учета, сформированных автоматизированной бухгалтерской программой 1С: Предприятие 8. Бухгалтерия сельскохозяйственного предприятия, редакция 3.0; кадровый учет, начисление заработной платы осуществляется в автоматизированной программе 1С: Зарплата и управление персоналом, редакция 3.1.

Учет основных средств:

Объект ОС принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в производственной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 40 000 руб.

Основание: пункты 3–5 ПБУ 6/01.

Основные средства принимаются к учету:

- при покупке – по цене продавца с учетом затрат на монтаж;
- при производстве, строительстве, сооружении – по фактическим затратам на создание объекта.

Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением №1 Правительства РФ от 01.01.2002г

Основание: пункт 20 ПБУ 6/01.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Основание: пункт 18 ПБУ 6/01.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. списываются при выходе из строя.

Основание: пункт 5 ПБУ 6/01.

Учет запасов:

Учет запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 N 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119н.

Материалы.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, признается сумма фактических затрат организации на приобретение или изготовление, за исключением НДС.

ТЗР, понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. Если приобретается несколько видов материалов и невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между материалами пропорционально стоимости приобретенных материалов.

Оценка материалов, отпущенных для производственных целей производится по способу ФИФО.

Горюче-смазочные материалы списываются в фактически израсходованном размере на основании путевых листов.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость не превышает 40000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы».

В целях обеспечения сохранности активов, удовлетворяющих условиям п. 4 ПБУ 6/01, но учитываемых в составе материально-производственных запасов, организуется контроль за их движением с закреплением за материально-ответственным лицом на счете 10, МЦ04.

Товары.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

К фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), с учетом предоставленной на момент приобретения скидки;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;
- затраты на доставку, сортировку, фасовку, комплектацию и разукомплектацию товаров, осуществленные при их приобретении;
- расходы на страхование товаров;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

Оценка товаров, отпущенных на продажу производится по фактической себестоимости.

Готовая продукция.

В состав готовой продукции учитывается сельскохозяйственная продукция.

Учет готовой продукции ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

(Основание: абз. 2 п. 201, п. 202, абз. 3 п. 203 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов)

Готовая продукция учитывается на счете 43 "Готовая продукция" по полной фактической себестоимости.

Незавершенное производство

Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по стоимости материалов (дебетовое сальдо по счету 20 "Основное производство").

(Основание: п. 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н)

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н. **(по методу начисления).**

Затраты, связанные с производством и реализацией продукции (работ, услуг), организацией отражаются на счете 20 "Основное производство».

Расходы вспомогательных производств учитываются на счете 23 «Вспомогательные производства» и в полном объеме списываются в дебет счета 20 «Основное производство» с кредита счета 23.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», распределяются по видам готовой продукции по статье затрат «Производство» пропорционально прямым затратам.

Управленческие расходы, осуществленные в отчетном периоде, учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы", в полном объеме относятся на себестоимость выпущенной продукции и списываются в дебет счета 20.

Коммерческие расходы, учтенные **на счете 44 «Расходы на продажу»,** ежегодно относятся на себестоимость проданной продукции (товаров, работ, услуг) (на счет 90 «Продажи»). (Согласно п. 16 ПБУ 5/01).

Резерв по сомнительным долгам

На конец каждого отчетного периода осуществляется оценка дебиторской задолженности. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;

б) невозможность удержания имущества должника;

в) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;

г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Резервы по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета создаются в следующих

размерах.

Период просрочки исполнения обязательства должником	Размер резерва, %
Менее 45 дней	-
От 45 до 90 дней	50
Более 90 дней	100

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Информация о связанных сторонах.

Связанной стороной в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» является ООО «Гранум» ИНН 3663112667, который прекратил свою деятельность 28.10.2020 года. До данного периода операции со связанной стороной не производились и договоры не заключались.

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н. **(по методу начисления).**

Доходами от обычных видов деятельности признается:

-выручка по деятельности с основной системой налогообложения;

-выручка по сельскохозяйственной деятельности.

Остальные доходы являются прочими.

В частности, к прочим доходам относятся:

- доходы от реализации основных средств;
- доходы от реализации ТМЦ;
- доходы полученные в виде субсидий;
- прочие доходы.

НДС

Организация может осуществлять следующие виды операций, не облагаемых НДС:

- операции по реализации земельных участков;
- реализация материалов и услуг, не облагаемых НДС;
- реализация на экспорт (ставка НДС 0%).

(Основание: пп. 12 п. 2, пп. 15 п. 3, п. 4 ст. 149 НК РФ)

III. Инвестиционная деятельность.

Состояние и движение имущества

Структура имущества ООО «Рассказовское» за 2020 г. (тыс. руб.)

Показатели	На начало года	На конец года	Отклонение	
			тыс. руб.	%
1. Всего имущества	1 597 847	1 922 642	324 795	120
2. Внеоборотные активы - в % к имуществу	711 312 44,5%	805 973 41,9%	94 661 29,1%	113
2.1. Нематериальные активы - в % к строке № 2	-	-	-	-
2.2. Основные средства - в % к строке № 2	687 595 96,7%	788 450 97,8	100 855 106,5%	115
2.3. Оборудование и незавершенное строительство - в % к строке № 2	23 717 3,3%	17 523 2,2%	-6 194 -6,5%	73,9
2.4. Долгосрочные финансовые вложения - в % к строке № 2	-	-	-	-
2.5. Прочие внеоборотные активы - в % к строке № 2	-	-	-	-
3. Оборотные активы в % к имуществу	886 535 55,5%	1 116 669 58,0%	230 134 70,9%	126
3.1. Материальные оборотные средства - в % к строке № 3	473 505 53,4%	559 429 50,0%	85 924 37,3%	118
3.2. Средства в расчетах - в % к строке № 3	196 314 22,1%	390 219 34,9%	193 905 84,3%	199
3.3. Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения - в % к строке № 3	204 874 23,1%	134 388 12,0%	-70 486 30,6	66
3.4. Краткосрочные финансовые вложения в % к строке № 3	203 907 23,0%	133 686 12,0%	-70 221 30,5%	66

IV. Расшифровка отдельных статей отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного

Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

(Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России N 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01)

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России N 66н) на 10% и более.

(Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

Для представления членам совета директоров, акционерам организации и другим пользователям бухгалтерская отчетность составляется по состоянию на 31 декабря текущего года.

(Основание: ч. 4 ст. 13 Федерального закона N 402-ФЗ, п. 48 ПБУ 4/99, Информация Минфина России N ПЗ-10/2012 "О вступлении в силу с 1 января 2013 г. Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете")

Внеоборотные активы

Основные средства

На 31.12.2020 г. первоначальная стоимость ОС составляет 1 334 022 тыс. руб., накопленная амортизация объектов ОС за весь период эксплуатации ОС составляет 545 572 тыс. руб.;

Остаточная стоимость ОС составляет 788 450 тыс. руб.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС (первоначальная стоимость):

- земельные участки – 174 272 тыс. руб.;
- здания - 119 415 тыс. руб.;
- сооружения – 215 983 тыс. руб.;
- машины и оборудование (кроме офисного) - 727 415 тыс. руб.;
- офисное оборудование – 1 365 тыс. руб.;
- транспортные средства – 90 926 тыс. руб.;
- производственный и хозяйственный инвентарь - 957 тыс. руб.;
- продуктивный скот – 3 658 тыс. руб.;
- многолетние насаждения – 31 тыс. руб.

За 2020 г.:

- поступило объектов основных средств на сумму 210 151 тыс. руб.;
- выбытие произведено на сумму 44 601 тыс. руб. по первоначальной стоимости (на сумму 6 110 тыс. руб. по остаточной).

Переоценка объектов основных средств по текущей стоимости не производилась.

Строительство объектов основных средств.

Незавершенное строительство на 31.12.2020 г. и вложения во внеоборотные активы составили 17 523 тыс. руб.

Всего стоимость внеоборотных активов на 31.12.2020 г. – 805 973 тыс. руб.

4.1 Структура оборотных активов

Запасы

Запасы по состоянию на 31.12.2020 г. составили 559 429 тыс. руб.

В том числе:

- Материалы – 132 092 тыс. руб. (стр.5401 пояснений);

в т.ч.: *- запасные части – 13 019 тыс. руб.;*

- топливо- 13 379 тыс. руб.;

- тара – 186 тыс. руб.;

- инвентарь и хоз. принадлежности – 3 009 тыс. руб.;

- прочие материалы – 1 902 тыс. руб.;

- строительные материалы – 11 тыс. руб.;

- специальная оснастка и специальная одежда – 94 тыс. руб.;

- удобрения, СЗР – 85 772 тыс. руб.;

- корма – 4 103 тыс. руб.;

- семена и посадочный материал - 10 617 тыс. руб.;

- Животные на выращивании и откорме - 14 982 тыс. руб. (стр.5402);
- Незавершенное производство - 57 956 тыс. руб. (стр.5403);
- Готовая продукция и товары для перепродажи – 346 140 тыс. руб. (стр.5404);
- Расходы будущих периодов – 8 259 тыс.руб. (стр.5406).

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

На 31.12.2020 г. НДС при приобретении основных средств составил в сумме 14 768 тыс. руб.;
по услугам 969 тыс. руб.;
по МПЗ 16 896 тыс. руб.

Резерва по сомнительным долгам нет.

Финансовые вложения составили 133 686 тыс. руб., из них:
выдан займ:
ООО «Тамбовагроинвест» – 10 280 тыс. руб.,
ООО «РЭК» – 11 545 тыс. руб.,
Кошеляев В.В. – 762 тыс. руб.,
Минаев С.А. – 1 098 тыс. руб.,
депозит:
Банк ВТБ (ПАО) – 48 000 тыс. руб., Сбербанк - 62 001 тыс. руб.

Денежные средства

Наличие денежных средств по состоянию на 31.12.2020 года составляет 702 тыс. руб., в том числе:

- в кассе организации - 7 тыс. руб.;
- на расчетном счете – 695 тыс. руб.

Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2020 года составляют всего 9 314 тыс. руб., в том числе: затраты, произведенные организацией в отчетном периоде 2020 г., но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями

признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в следующие отчетные периоды – 9 314 тыс. руб.

Всего стоимость оборотных активов на 31.12.2020 г. – 1 116 669 тыс. руб.

4.2. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по ООО «Рассказовское» по состоянию на 31.12.2020 года составила 380 905 тыс. руб., в т.ч.:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 153 788 тыс. руб.;
- по расчетам с покупателями и заказчиками - 211 912 тыс. руб.;
- по расчетам по налогам и сборам – 361 тыс. руб.;
- по расчетам по социальному страхованию и обеспечению – 13 тыс. руб.;
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами – 14 831 тыс. руб.

4.3. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по ООО «Рассказовское» по состоянию на 31.12.2020 года составила 83 822 тыс. руб., в т.ч.:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 4 617 тыс. руб.;
- по расчетам с покупателями и заказчиками – 58 337 тыс. руб.;
- по расчетам по налогам и сборам – 494 тыс. руб.;
- по расчетам по социальному страхованию и обеспечению – 616 тыс. руб.;
- по расчетам с персоналом по оплате труда – 1 330 тыс. руб.;
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами – 18 428 тыс. руб.

Остаток кредитов и займов по состоянию на 31.12.2020 г. – 460 095 тыс. руб.

V. Состояние и движение источников финансирования имущества.

Капитал и резервы

Уставный капитал Общества сформирован путем выкупа долей общества Единственным участником Пузановым Дмитрием Сергеевичем на основании договора купли-продажи долей в уставном капитале от 19.12.2009 года и составляет 69 703 рублей.

За 2020 г. изменения в Уставном капитале не производились.

На 31.12.2020 г. уменьшение добавочного капитала не происходило.

Резервный капитал - нет.

Нераспределенная прибыль (НРП) по итогам деятельности организации по состоянию на 31.12.2020 г. увеличилась на сумму 244 581 тыс. руб. относительно итогов прошлого периода и составила 1 336 735 тыс. руб.

Всего стоимость капитала и резервов на 31.12.2020 г. – 1 373 054 тыс. руб.

Стоимость чистых активов организации на 31.12.2020 г. составляет 1 375 497 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства на 31.12.2020 г. составляют 96 075 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства – 453 513 тыс. руб.

Валюта баланса за 2020 г. составила 1 922 642 тыс. руб.

VI. Финансовая деятельность.

6.1 Выручка от реализации готовой продукции, работ, услуг за 2020 г.

Выручка от реализации продукции, выполнения работ, оказания услуг определяется по мере отгрузки продукции. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в

денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества. В соответствии с п. 12 ПБУ 9/99 организация признает выручку:

• при переходе права собственности на проданный товар или продукцию, оказанные услуги покупателю.

Эти операции отражаются на счете 90 «Продажи».

Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг в 2020 году составила 663 765 тыс. руб. (без НДС).

За 2020 г. выручка увеличилась на 27 667 тыс. руб. по сравнению с выручкой предыдущего 2019 г., которая составляла 636 098 тыс. руб.

6.2 Финансовые результаты за 2020 г.

Расходы, связанные с реализацией

Себестоимость продаж по основным видами деятельности в 2020 году составила 430 223 тыс. руб. (без НДС).

Валовая прибыль – 233 542 тыс. руб.

За 2020 г. валовая прибыль от продаж выше на 4 465 тыс. руб. по сравнению с прибылью предыдущего 2019 г., которая составляла 229 077 тыс. руб.

Расходы, связанные с основными видами деятельности распределялись по видам производимой продукции на затратных счетах:

- по счету 20 "Основное производство";
-по счету 23 «Вспомогательные производства»;
- по счету 25 "Общепроизводственные расходы";
- по счету 26 "Общехозяйственные расходы ";
- по счету 44 «Расходы на продажу».

По элементам затрат всего 453 010 тыс. руб.

в том числе:

- материальные затраты – 268 051 тыс. руб.;
- затраты на оплату труда – 44 182 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды – 10 699 тыс. руб.;
- амортизация – 102 305 тыс. руб.;
- прочие затраты – 27 773 тыс. руб.

За увеличением 22 223 тыс. руб. - по остаткам

Итого: 430 787 тыс. руб.

Прибыль (убыток) от продаж.

За 2020 г. прибыль от продаж составила 233 542 тыс. руб.,

- выше на 4 465 тыс. руб. по сравнению с прибылью предыдущего 2019 г., которая составляла 229 077 тыс. руб.

Доходы от участия в других организациях – нет.

Проценты к получению

Показатели	2020 г. (тыс. руб.)	2019 г. (тыс. руб.)
Проценты к получению	13 679	11 315

Прочие доходы

Прочие доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете, если сумма расхода производится в соответствии с требованием законодательных и нормативных актов и может быть определена. Эти расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Показатели	2020 г.	2019 г.
Прочие доходы всего	***29 108 068,23***	***21 687 671,14***
Безвозмездно полученные ТМЦ	259 693,18	498 150,00
Затраты прошлых лет	27 662,66	16 300,00
Курсовые разницы	24 548,76	722 238,79
Продажа ОС	18 490 056,53	14 789 117,17
Реализация МПЗ	64 660,50	8 008,33
Прочие	360 557,69	356 562,04
Списание кредиторской задолженности	45 020,00	142 134,81
Субсидии	9 835 868,91	5 155 160,00

Прочие расходы

Показатели	2020 г.	2019 г.
Прочие расходы всего	***12 489 461,63***	***17 875 332,95***
Затраты прошлых лет	18 523,59	72 844,47
Комиссия банка по РКО	916 074,69	822 056,50
Курсовые разницы	42 276,24	344,53
Помощь	1 312 881,84	865 650,50
Налоги, пени, штрафы	612 098,36	1 170 948,92
Продажа ОС	6 725 419,79	7 430 559,32
Прочие	2 798 768,80	1 850 026,31
Реализация МПЗ	32 532,41	3 264,00
Списание дебиторской задолженности	30 885,91	5 659 638,40

Прибыль до налогообложения составила (без НДС):

- 2020 год – 246 880 тыс. руб.
- 2019 год – 216 715 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль:

- 2020 год – нет.
- 2019 год - нет.

Финансовый результат

Чистая прибыль года

- 2020 год – 246 880 тыс. руб.
- 2019 год – 210 199 тыс. руб.

Анализируя финансовый результат до налогообложения за 2020 и 2019 годы, наблюдается увеличение чистой прибыли в отчетном периоде на 36 681 тыс. руб.

6.3 В 2020 году Пузанову Дмитрию Сергеевичу были выплачены дивиденды из нераспределенной прибыли прошлых лет в сумме 2 299 тыс. руб.

6.4 Сведения о размере чистых активов

Показатели	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Сумма чистых активов, тыс. руб.	1 375 497	1 128 473	918 642
Уставный капитал, тыс. руб.	70	70	70
Отношение чистых активов к уставному капиталу (разы)	19 650	16 121	13 123

6.5 Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численности работающих на отчетную дату

Численность работников ООО «Рассказовское» по категориям

Перечень	Ед. изм.	Всего
Численность работников - всего	**Чел.**	**106**
В том числе: Работники, занятые в сельскохозяйственном производстве, из них: – рабочих – ИТР и служащие	Чел.	100 84 16
Численность работников неосновной деятельности	Чел.	6

По состоянию на 01.01.2020 года ООО «Рассказовское» не имеет:
– просроченной задолженности по заработной плате перед работниками;
– картотеки неоплаченных расчетных документов к банковским счетам.

VII. Использование энергетических ресурсов на производственные и хозяйственные нужды в 2020 г.

Наименование ресурса	Ед. изм.	Кол-во	Сумма, тыс. руб.
Электроэнергия	Тыс. кВт. ч.	703	744
Газ	Кубический метр	488 256	844 314
Нефтепродукты	тонн	745	716
Итого			**845 774**

VIII. Мероприятия, выполненные по программе энергосбережения в 2020 г.

Мероприятия, выполненные по программе энергосбережения в 2020 году не проводились.

IX. Экологическая деятельность организации в 2020 г.

С целью предотвращения загрязнения атмосферного воздуха проведены следующие мероприятия:

Заключен договор № 171 от 18.08.2020 года с филиалом ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Тамбовской области в городе Рассказово, городе Кирсанове, Рассказовском, Кирсановком, Гавриловском, Уметском и Бондарском районах» на проведение исследований (испытаний), измерений атмосферного воздуха, согласно протокола № 5930-5933 от 28.09.2020 г. для исследования предельно допустимой концентрации (ПДК) загрязняющих веществ в атмосферном воздухе населенных мест.

С целью предотвращения загрязнения (снижения воздействия) водного бассейна и подземных горизонтов проведены следующие мероприятия:

Заключен договор № 171 от 18.08.2020 года с филиалом ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Тамбовской области в городе Рассказово, городе Кирсанове, Рассказовском, Кирсановком, Гавриловском, Уметском и Бондарском районах» на проведение лабораторных исследований почвы, согласно протокола № 5934 от 28.09.2020 г., № 5935 от 28.09.2020 г., и на проведение лабораторных исследований воды питьевой, огласно протокола № 5691 от 23.09.2020 г., № 5692 от 23.09.2020 г., с целью отбора СанПиН 2.1.4.1074-01 контроль качества гигиенических требований к качеству воды централизованных систем питьевого водоснабжения, гигиенические требования к обеспечению безопасности систем горячего водоснабжения.

С целью предотвращения загрязнения окружающей среды проведены следующие общие мероприятия:

Разработана Программа производственного контроля, в области обращения с отходами в ООО «Рассказовское», утвержденная от 09.01.2020 года генеральным директором.

Разработано Положение о производственном экологическом контроле, осуществляемом в ООО «Рассказовское», утвержденное от 09.01.2020 года генеральным директором.

Продлен договор № 57 от 16.01.2019 года согласно дополнительного соглашения от 01.01.2020 года с Рассказовским филиалом АО «Тамбовская сетевая компания» на оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами.

Заключен договор от 30.12.2020 года с Администрацией Татарщинского сельского совета Рассказовского района Тамбовской области на оказание услуг по размещению биологических отходов биотермической яме (скотомогильнике) в соответствии с «Ветеринарно-санитарными правилами сбора, утилизации и уничтожения биологических отходов, утвержденным Главным государственным ветеринарным инспектором РФ 4 декабря 1995 г. № 13-7-2/469».

Получено Удостоверение о повышении квалификации № RU 1 5505053275 20-17402-56460 от 31.07.2020 года на генерального директора Пузанова Дмитрия Сергеевича по программе «Обеспечение экологической безопасности руководителями и специалистами общехозяйственных систем управления».

X. Оценка способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Основные показатели финансового состояния ООО «Рассказовское»

№пп	Наименование	норма	РАСЧЕТ	2020	2019
1	Коэффициент срочной ликвидности	0,7-1	Коэффициент срочной ликвидности рассчитывается с использованием только части текущих активов - денежных средств, легко реализуемых ценных бумаг и дебиторской задолженности, которые сопоставляются с текущими обязательствами.Этот коэффициент показывает, насколько возможно будет погасить текущие обязательства, если положение станет критическим. Ксл = Краткосрочная дебиторская задолженность + Краткосрочные финансовые вложения + Денежные средства/Текущие обязательства **Ксл = (стр.1240 Форма 1 + стр.1250 Форма 1 + стр.1260 Форма 1)/(стр.1500 Форма 1 - стр.1530 Форма 1 - стр.1540 Форма 1)**	0,32	0,78
2	Коэффициент текущей ликвидности	не ниже 1	Коэффициент текущей ликвидности показывает способность компании погашать текущие (краткосрочные) обязательства за счёт только оборотных активов. Чем больше значение коэффициента, тем лучше платежеспособность предприятия. Этот показатель учитывает, что не все активы можно продать в срочном порядке. **Ктл = стр.1200/стр.1500 - стр.1530 - стр.1540**	2,48	3,39

3	Коэффициент абсолютной ликвидности	0,2-0,5	Коэффициент абсолютной ликвидности показывает, какая доля краткосрочных долговых обязательств будет покрыта за счет денежных средств и их эквивалентов в виде рыночных ценных бумаг и депозитов, т.е. абсолютно ликвидными активами. **Кал = (стр. 1240 Форма 1 + стр. 1250 Форма 1)/(стр. 1500 Форма 1 - стр. 1530 Форма 1 - стр. 1540 Форма 1)**	0,3	0,78
4	Коэффициент оборачиваемости оборотных активов	больше 1	Коэффициент оборачиваемости оборотных активов - характеризует рациональность и интенсивность использования оборотных средств в организации. Кооа= Выручка нетто от продаж/Запасы и НДС **Кооа = стр.2110 Форма 2/(стр.1210н. Форма 1 + стр.1210к. Форма 1 + стр.1220н. Форма 1 + стр.1220к. Форма 1)/2**	1,23	1,37
5	Рентабельность продаж	(1-5 низко);(5-20 средне);(20-40 высокорентабельно)	Рентабельность продаж показывает, какую сумму прибыли получает предприятие с каждого рубля проданной продукции. Крп= Прибыль от продаж *100%/Выручка от продаж. **Крп = стр.2200 Форма 2 *100%/стр.2110 Форма 2**	35,18	36,01
6	Рентабельность продукции		Рентабельность продукции – это коэффициент, который показывает отношение прибыли к затратам на производство и реализацию (иначе говоря, себестоимость) продукции. сколько прибыли принес каждый рубль, вложенный в производство. Rпр = Пр / Сс * 100% **Крп = стр.2300**	53,24	57,38

			***100%/стр.2120**		
7	Рентабельность собственного капитала	больше 20%	Рентабельность собственного капитала - коэффициент равный отношению чистой прибыли от реализации к среднегодовой стоимости собственного капитала. Чем выше значение коэффициента, тем инвестиции более доходные. **Крск = стр.2400 * 100%/0.5 * (стр.1300нач + стр.1300кон + стр.1530нач + стр.1530кон)**	19,72	20,54
8	Рентабельность активов	15-40	РА = (ПН : СА) х 100%, где РА – рентабельность активов;ПН – прибыль (убыток) до налогообложения, отражаемая по строке 2300 отчета о финансовых результатах;СА – стоимость активов (строка 1600 бухгалтерского баланса организации). Для более точной оценки берутся данные не за конкретный период, а среднее арифметическое (данные на начало и на конец периода делятся на 2). **РА = стр.2300 Форма 2/(стр.1600 нг. Форма 1 + стр.1600 кг. Форма 1)/2**	14,03	14,4
9	Фондоотдача		Фондоотдача – это финансовый коэффициент, характеризующий эффективность использования основных средств организации. Фондоотдача показывает, сколько выручки приходится на единицу стоимости основных средствФО = ВП / ОСсг,ВП — выручка от продаж готовой продукции (за вычетом налога на добавленную стоимость и	0,88	0,90

			акцизов);ОССг — среднегодовая стоимость основных фондов на начало года. **ФО = стр. 2110 в форме 2 / ((стр. 1150 Бнг + стр. 1150 Бкг) / 2),**		
10	Коэффициент имущества производственного назначения	0,5 и более	Коэффициент имущества производственного назначения – отношение суммы внеоборотных активов и производственных запасов к итогу баланса. Коэффициент показывает долю имущества производственного назначения в общей стоимости всех средств предприятия. Нормативное значение - более (или равен 0,5). **Кипн = (стр.1100 Форма 1 + стр.1210 Форма 1+ стр.1220 Форма 1)/стр.1700 Форма 1**	0,73	0,75
11	Коэффициент финансовой независимости	0,5 и более	Коэффициент финансовой независимости — финансовый коэффициент, равный отношению собственного капитала и резервов к сумме активов предприятия. **Кфн = П4/А1 + А2 + А3 + А4 Кфн = стр.1300/стр.1700**	0,71	0,71
12	Рентабельность инвестиций	свыше 20% высокорентабельно	Рентабельность инвестиций - коэффициент равный отношению балансовой прибыли к сумме среднегодовой стоимости собственного капитала и стоимости долгосрочных заемных средств. **Кри = стр.2300 *100% /0.5 * (стр.1300нач + стр.1400нач + стр.1300кон + стр.1400кон)**	17,6	17,16

Стоимость Чистых активов на 31.12.2020 г. составляет 1 375 497 тыс. руб.

Стоимость Чистых активов за 2020 г. увеличилась на 247 024 тыс. руб. по сравнению со стоимостью Чистых активов 2019 г.- 1 128 473 тыс. руб.

В результате хозяйственной деятельности общества чистые активы больше уставного капитала. В 2020 году общество не предполагает прекращения деятельности. Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2021 года, планирует наращивание прибыли общества за счет развития и повышения эффективности использования материально-технической базы, увеличения реализации товарно-материальных ценностей, работ (услуг).

Система управленческого учета должна четко функционировать в обществе, независимо от ситуации на рынке. На основе ее данных с помощью аналитических инструментов можно формировать адекватные прогнозы и вносить соответствующие поправки на риски обусловленные экономическим кризисом.

Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

XI. Исправление существенных ошибок прошлых лет.

События после отчетной даты, исправлений существенных ошибок прошлых лет не было.

XII. Имеющиеся у организации на отчетную дату возможности привлечения дополнительных денежных средств.

Ссудная задолженность по состоянию на 01.01.2021 года составила 460 095 тыс. руб., в том числе:

ПАО Сбербанк:

640118262 от 29.11.2018 на сумму 4 500 тыс. руб. под 6,5% годовых;
640119229SX от 23.12.2019 на сумму 28 000 тыс. руб. под 2,9% годовых;
6401120084SX от 22.05.2020 на сумму 7 226 тыс. руб. под 3,3% годовых;
640120194SX от 28.10.2020 на сумму 24 058 тыс. руб. под 2,45% годовых;
640120029SX от 04.03.2020 на сумму 40 000 тыс. руб. под 2,62% годовых;
640120079SX от 15.05.2020 на сумму 50 000 тыс. руб. под 3,3% годовых;
640120115 от 09.06.2020 на сумму 10 313 тыс. руб. под 2,0% годовых;
7М-1-2DFD31VV от 25.06.2020 на сумму 30 000 тыс. руб. под 1,95% годовых;
7М-1-2J6ONB1K от 24.08.2020 на сумму 50 000 тыс. руб. под 2,75% годовых;
7М-1-2SMPNYE4 от 11.11.2020 на сумму 24 720 тыс. руб. под 2,77% годовых.

Банк ВТБ (ПАО):

КС-ЦВ-725930/2018/00066 от 26.07.2018 на сумму 8 136 тыс. руб. под 3,5% годовых;
КС-ЦВ-725930/2018/00091 от 23.10.2018 на сумму 20 927 тыс. руб. под 3,0 % годовых;
КС-ЦВ-725930/2019/00056 от 04.09.2019, доп. соглашение от 03.09.2020 на сумму 52 000 тыс. руб. под 2,95% годовых;
КС-ЦВ-725930/2020/00053 от 14.07.2020 на сумму 60 000 тыс. руб. под 3,45 % годовых;
КС-ЦВ-725930/2020/00070 от 22.09.2020 на сумму 50 000 тыс. руб. под 2,95 % годовых;
% по кредитам на сумму 215 тыс. руб.

Обеспечением по кредитным договорам являются залог, поручительство генерального директора Пузанова Дмитрия Сергеевича, поручительство Общество с ограниченной ответственностью «Рассказовский Элеваторный Комплекс».

Выдано обеспечение по собственному обязательству на сумму 343 276 тыс. руб. Выдано обеспечение обязательства Общество с ограниченной ответственностью «Рассказовский Элеваторный Комплекс» перед банком ВТБ (ПАО) по Кредитному соглашению № КС-ЦВ-725930/2020/00054 от 14.07.2020 года на сумму 65 000 000.00 рублей.

XIII. Выплаты, произведенные в пользу связанных сторон, и иные операции со связанными сторонами.

Связанные стороны у общества отсутствуют.

Заработная плата основного управленческого персонала за 2020 год

Должность, ФИО	З/плата	НДФЛ	Страховые взносы
1.Генеральный директор Пузанов Дмитрий Сергеевич	1 008 829,25	128 828	211 599,80
2. Главный бухгалтер Насонова Ольга Владимировна	441 916,60	55 481	107 456,98
3. Заместитель главного бухгалтера Мироедова Татьяна Сергеевна	529 211,09	65 789	136 071,91

Информация о хозяйственных операциях со связанными сторонами: нет.

Вознаграждения, причитающиеся генеральному директору, главному бухгалтеру, заместителю главного бухгалтера выплачены в соответствии с трудовым контрактом и трудовыми договорами, Иные выплаты не производились.

Списание задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, по связанным сторонам не производилось. Характер отношений между связанными лицами - в рамках обычной хозяйственной деятельности, оформлены договорными отношениями, проведены расчеты, просроченная задолженность отсутствует. Все операции проходят в рамках нормальной деловой практики.

XIV. Состав членов исполнительных и контрольных органов организации.

Контрольные и исполнительные органы уставом организации не предусмотрены.

XV. События после отчетной даты.

События, существенно изменяющие финансовое положение Общества и способные повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2020 г. после отчетной даты отсутствуют.

XVI. Вероятность и масштаб потенциального влияния условий COVID-19 на бухгалтерскую отчетность.

Отрасль осуществления деятельности Общества не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

В 2020 году приостановление деятельности не было.

В период пандемии число работников не сократилось.

В 2020 году была оказана государственная поддержка в размере 10 313 тыс. руб., направленная на выплату заработной платы работникам и выплату налогов (НДФЛ и страховых взносов).

В связи с COVID-19 не планируется ликвидация (реорганизация) предприятия.

События (вероятность возникновения в будущем таких событий), которые поставят под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

События, влияющие на расчет оценочных значений или сумм резервов, отраженных в бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Руководством Общества и лицами, отвечающими за корпоративное управление, не выявлены в связи с распространением новой коронавирусной инфекции никакие события или условия, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор Пузанов Д.С.

Главный бухгалтер Насонова О.В.

26.02.2021г.