



**Общество с ограниченной ответственностью  
«Торговый дом «ОСП агро»**  
ИНН 5033002860 КПП 503301001 140571, Московская область, Озерский район, с. Полурядинки, ул. Озерская, д.15 А

---

**Пояснительная записка  
к бухгалтерскому балансу за 2020 год.**  
Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «ОСП агро»  
Юридический и фактический адрес: 140571, Московская область, Озерский район, с. Полурядинки, ул. Озерская, д.15 А  
ОГРН: 1165022051171  
ИНН: 5033002860  
КПП: 503301001  
Генеральный директор – Лапшина Наталья Владимировна.  
Главный бухгалтер- Соколова Ольга Юрьевна.  
Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России № 7 по Московской области, свидетельство о государственной регистрации 50 № 012472852.  
ООО «ТД «ОСП агро» входит в состав Агрохолдинга АО «ОСП агро».

В период с 1 января 2020 года по 31 декабря 2020 года учредителями ООО «ТД «ОСП агро» являлись:

1. Юридическое лицо АО «ОСП агро» -вклад учредителя 10%
2. Физическое лицо Исаева Асият Игоревна- вклад учредителя 90 %

Основной вид деятельности ООО «ТД «ОСП агро»: 46.31-Торговля оптовая фруктами и овощами.  
В период с января по декабрь 2020 года ООО «ТД «ОСП агро» было реализовано:

Капуста белокочанная- 17 658,4 т.  
Картофель весовой- 6 532,1 т.  
Лук репчатый -3047,9 т.  
Морковь- 395,6 т.  
Капуста пекинская- 90,7 т.  
Свекла - 239,1 т.  
Кабачки- 51,3т.  
Салат айсберг- 17,3 т.  
Капуста краснокочанная- 24,8т.  
Редька зеленая- 2,7  
ИТОГО реализовано овощей в 2020 году- 28 059,9т.

**Учетная политика.**

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «Торговый дом «ОСП агро» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.  
Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерской службой ООО «ТД «ОСП агро» возглавляемой главным бухгалтером общества.  
Бухгалтерский учёт ведётся в журнально-ордерной форме с применением компьютерных технологий и бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия»  
Бухгалтерская отчетность ООО «ТД «ОСП агро» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 21.11.96 № 129-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими



нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

### **Учет материально - производственных запасов.**

Организация учитывает в составе материально-производственных запасов (МПЗ) активы:

- используемые в качестве материалов при ведении торговой деятельности;
- используемые для управленческих нужд.

Товары, приобретенные от других юридических и физических лиц, предназначенные для продажи, являются частью МПЗ. Учет покупных товаров ведется по стоимости приобретения и учитывается на счете «41» Товары».

Транспортные расходы, связанные с доставкой товара до склада организации, учитываются в составе издержек обращения на счете 44 «Расходы на продажу».

Доходных вложений в материальные ценности, кредитов и займов Общество в 2020 году не имело.

### **Основные показатели деятельности.**

В отчетном году выручка ООО «ТД «ОСП агро» составила:

- По основному виду деятельности по торговле оптовой фруктами и овощами – 405 613 тыс. рублей
- Прочие внереализационные доходы 1 479 тыс. рублей (доходы от размещения денежных средств на депозитных счетах в банке и от предоставления заемных средств контрагентам)

Расходы, связанные с производством и реализацией 347 859,2 тыс. рублей:

- Стоимость покупных товаров 306 106,2 тыс. рублей.
- Транспортные расходы – 34 919 тыс. рублей
- Оплата труда: 4 843 тыс. рублей (с учетом выплат по решению учредителей),
- Налоги с ФОТ 994 тыс. рублей
- Аренда: 217,6 тыс. рублей.
- Амортизация 168 тыс. рублей
- Программное обеспечение 430 тыс. рублей
- Прочие расходы: 181, 4 тыс. рублей.

Прочие внереализационные расходы 25 219 тыс. рублей.:

- Премия, выплаченная покупателям товаров на основании договоров поставки- 7 565, 2 тыс. рублей
- Штрафные санкции, выплаченные покупателям товаров на основании договоров поставки- 6 269, 4 тыс. рублей
- Прочие расходы- 11 384, 4 тыс. рублей.

Среднемесячная заработная плата: 80,7 тыс. рублей

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.



## Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г.

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 долго-в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате 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 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	21 419	-	13 639	-	(13 911)	-	-	X	X	-	-	-
в том числе:	5530	за 2019г.	32 318	-	12 212	-	(23 400)	-	-	1 670	-	289	21 419	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	21 421	-	13 048	-	(11 748)	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	10	-	85	-	(23 099)	-	-	-	-	-	22 721	-
Прочая	5513	за 2020г.	(12)	-	505	-	(2 163)	-	-	-	-	-	95	-
	5533	за 2019г.	(204)	-	204	-	(301)	-	-	1 670	-	-	10	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	289	(12)	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	21 419	-	13 639	-	(13 911)	-	-	X	X	X	-	-
	5520	за 2019г.	32 318	-	12 212	-	(23 400)	-	-	X	X	X	22 816	-
										X	X	X	21 419	-

Дебиторская задолженность на 31.12.2020 года составила 22 816 тыс. рублей, в том числе:  
 Дебиторская задолженность покупателей за приобретенную продукцию- 22 721 тыс. рублей.  
 Авансы выданные 95 тыс. рублей.

### Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период								Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло				перевод из долго-в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - в всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - в всего	5560	за 2020г.	9 981	(1 772)	6 139	(5 046)	-	-	X	X	-	-	
в том числе:	5580	за 2019г.	22 995	6 379	-	(19 683)	-	-	X	X	-	-	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	2 653	3 394	-	(1 257)	-	-	-	-	289	9 981	
	5581	за 2019г.	7 267	2 285	-	(6 900)	-	-	-	-	-	-	
авансы полученные	5562	за 2020г.	3 254	(5 632)	6 139	(2 608)	-	-	-	-	-	4 790	
	5582	за 2019г.	465	3 048	-	(259)	-	-	-	-	-	2 653	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	3 993	461	-	(1 100)	-	-	-	-	-	1 153	
	5583	за 2019г.	15 208	1 009	-	(12 514)	-	-	-	1 670	-	3 254	
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 022	
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	289	3 993	
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2020г.	81	5	-	(81)	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2019г.	55	36	-	(10)	-	-	-	-	-	-	
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6	
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	81	
Итого	5550	за 2020г.	9 981	(1 772)	6 139	(5 046)	-	-	X	X	X	-	
	5570	за 2019г.	22 995	6 379	-	(19 683)	-	-	X	X	X	10 971	
									X	X	X	9 981	

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 года составила 10 971 тыс. рублей, в том числе:  
 Кредиторская задолженность поставщикам за поставленные товары, оказанные услуги – 4 790 тыс. рублей.

- НДС за 4 квартал 2020 года – 3 353 тыс. рублей (первый срок уплаты 25.01.2021г.)
- Налог на прибыль за 2020 год- 1 670 тыс. рублей
- Прочая кредиторская задолженность- 1 158 тыс. рублей.
- Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.



### Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	140	97
Расходы на оплату труда	5620	4 843	2 927
Отчисления на социальные нужды	5630	994	885
Амортизация	5640	153	145
Прочие затраты	5650	35 827	25 049
Итого по элементам	5660	41 957	29 103
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 917)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	40 040	29 103

Чистая прибыль по итогам 2020 года составляет 25 301 тыс. рублей., в том числе

- прибыль от продажи товаров 23 822 тыс. рублей

- Доход от выданных краткосрочных займов и размещения денежных средств на депозитных счетах- 1 479 тыс. рублей.

В 2020 году на основании Протокола общего собрания учредителей ООО «ТД «ОСП агро» (Протокол № 11 от 20.03.2020г.) было произведено распределение чистой прибыли за 2019 год:

- 1) 13 432 тыс. рублей выделялось для развития производства (данные денежные средства использованы не были)
- 2) 120 тыс. рублей выделялось на выплату вознаграждения Ревизору (выплачено в 2020 г. – 81,7 тыс. рублей)
- 3) Премирование сотрудников- 5 000 тыс. рублей (выплаты произведены в 2020 году.)
- 4) Распределение между участниками ООО ТД ОСП агро пропорционально их долям в УК – 10 000 тыс. рублей (выплаты произведена в 2020 году)
- 5) 300 тыс. рублей выделялось на представительские расходы.

В 2020 году на основании внеочередного протокола общего собрания участников ООО ТД ОСП агро № 13 от 28.09.2020 года было произведено распределение прибыли общества по итогам полугодия 2020 года- 3 850 тыс. рублей распределялось между участниками общества пропорционально их долям в УК и 2 000 рублей на выплату премии работникам предприятия. Выплаты по данному решению произведены в 2020 году.

Прибыль, остающаяся в распоряжении организации по итогам 2016-2020 г.г. составляет 46 005 тыс. рублей (отражена на счете 84 по субсчетам соответственно). Распределение прибыли за 2020 год производится не позднее 30 апреля 2021 года на основании Протокола общего собрания участников ООО «ТД «ОСП агро».

Генеральный директор

ООО «ТД «ОСП агро»



Лапшина Н.В.