

ПОЯСНЕНИЯ
к годовому бухгалтерскому балансу за 2020 год
Общество с ограниченной ответственностью «ПЛАВА»

1. Общие сведения:

Общество с ограниченной ответственностью зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России № 5 по Тульской области 02.12.2002г.

ОГРН 1027101506410. Место нахождения: инд.301236, Тульская обл., Щекинский р-н, п.Алимкина, ул.Комсомольская.д.1. Дата государственной регистрации: «12» апреля 2000 г. ИНН: 7118017918 ; КПП: 711801001

В соответствии с п.85 ПБУ 4/99 Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организаций» (приказ Минфина РФ от 06.07.1999г.) бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил в РФ.

Уставный капитал - 3 500, 4 тыс. руб.

Основной вид деятельности общества : производство сельскохозяйственной продукции(плодовых и ягодных культур, зерновых, масличных культур, картофеля, овощей и пр. сельскохозяйственной продукции).

Список аффилированных лиц :

Директор Устинов Анатолий Иванович, единственный участник общества с долей уставного капитала 100%.

2. Основные положения учетной политики.

Общество использует общий режим налогообложения.

Лимит стоимости активов, учитываемых в составе основных средств, установлен 40 тыс. руб.

Общество не производит переоценку основных средств.

Применяемый метод амортизации основных средств – линейный.

Приобретаемые ТМЦ отражаются в учете по фактической себестоимости. ТЗР включаются в фактическую себестоимость материала.

Резерв под обесценение материальных ценностей не создается.

Резерв по сомнительным долгам создается по приказу руководителя в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Выручка от продажи товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходами от обычных видов деятельности организация признает доходы от реализации выращенной собственной сельскохозяйственной продукции. Остальные доходы организации являются прочими поступлениями.

3. Структура баланса.

Основные средства – 512 859 тыс.руб. (доля в структуре баланса 66,6 %)

Запасы – 185 357 тыс.руб. (доля в структуре баланса 24,1 %)

Дебиторская задолженность – 52 913 тыс.руб. (доля в структуре баланса 6,9 %)

Денежные средства – 4 439 тыс.руб. (доля в структуре баланса 0,6 %)

Капитал и резервы – 766 643 тыс.руб. (доля в структуре баланса 99,5 %)

Долгосрочные обязательства – 1 486 тыс.руб. (доля в структуре баланса 0,2 %)

Кредиторская задолженность – 2 212 тыс.руб. (доля в структуре баланса 0,3 %)

4. Оценка стоимости чистых активов.

Чистые активы предприятия составляют 766 643 тыс.руб.. Чистые активы больше уставного капитала в сумме 763 143 тыс.руб. Это положительно характеризует финансовое положение и эффективную деятельность предприятия. Получен, от единственного участника, вклад в имущество общества в сумме 4 655 тыс.руб.

5. Анализ основных финансовых показателей.

Коэффициент текущей ликвидности предприятия – 85,9

Коэффициент автономности – 0,99

Рентабельность активов - 19,7

Доходы от реализации в 2020 году составили 310 537 тыс. руб. (без НДС);

Общество, как сельскохозяйственный товаропроизводитель, отвечающий критериям, предусмотренным п. 2 ст. 346.2 НК РФ, в отношении деятельности связанной с реализацией произведенной им сельскохозяйственной продукции, применяет ставку по налогу на прибыль организаций 0 процентов. Сумма прочих доходов в 2020 году составила 36 425 тыс. руб. Прочие внереализационные доходы напрямую связаны с основной сельскохозяйственной деятельностью, поэтому по ним применяется ставка налога на прибыль 0 процентов, на основании п.1 ст.248 НК РФ. В состав прочих доходов в 2020г. включены полученные целевые средства : субсидии в сумме 20 833 тыс. руб.

6. Оценочные обязательства и резервы.

На 31.12.2020г. оценочных обязательств у общества нет.

7. Труд и заработная плата.

Задолженность по заработной плате на 31.12.2020г. отсутствует. Среднесписочная численность 76 человек. Численность работающих на конец отчетного периода составила 75 человек.

8. Основные средства.

Информация об основных средствах предприятия, отраженных по остаточной стоимости в бухгалтерском балансе по строке 11501:

| | |
|-------------------------|-----------------|
| Земельные участки | 41 937 тыс.руб. |
| Здания, сооружения | 40 500 тыс.руб. |
| Машины и оборудование | 74 314 тыс.руб |
| Транспортные средства – | 100 527 тыс.руб |
| Произв. и хоз.инвентарь | 2 664 тыс.руб. |
| Многолетние насаждения | 73 164 тыс.руб |

Итого: 333 106 тыс.руб

Стоимость земельных участков не погашается.

9. Информация о связанных сторонах.

Сделок со связанными сторонами в текущем году не было.

Директору в рамках трудовых отношений сумма дохода составила – 259,6 тыс.руб. и начислены дивиденды , как единственному участнику общества, в сумме 1 150 тыс.руб.

10. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты, условных фактах хозяйственной деятельности.

Событий, имевших место с момента окончания отчетного периода, неопределенностей и условных фактов хозяйственной деятельности не было.

11. Непрерывность деятельности.

Событий или условий , которые выходят за рамки 12-и месяцев со дня отчетной даты и о их влиянии на способность продолжать свою деятельность непрерывно нет.

Директор



Устинов Анатолий Иванович