

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2020
и отчету о финансовых результатах за 2020 год
ООО «Белгородский свинокомплекс-1».**

1. Общая информация об Обществе.

- 1.1.** Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Белгородский свинокомплекс-1» (далее – Общество).
- 1.2.** Сокращенное наименование предприятия: ООО «Белгородский свинокомплекс-1».
- 1.3.** Место нахождения Общества: 308591 Белгородская область Белгородский район с. Красный Октябрь пл. Победы д. 3
- 1.4.** Дата государственной регистрации - 22 сентября 2008 г.
- 1.5.** Среднегодовая численность работающих за отчетный период составляет 120 человек.
- 1.6.** Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:
Единственный исполнительный орган - Полунин Алексей Юрьевич - генеральный директор, назначен решением единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Белгородский свинокомплекс-1» от 05.02.2020 г. сроком на 1 год до 08.02.2021.
Контролирующий орган - ревизионная комиссия в составе:
Председатель: Коткина Ирина Сергеевна – начальник управления внутреннего аудита ООО ГК «Агро-Белогорье»
Члены комиссии:
Кухарева Марина Александровна – главный бухгалтер ООО «Белгородский свинокомплекс-1»
Чернышова Дарья Ивановна – главный экономист ООО «Белгородский свинокомплекс-1»
- 1.7.** Уставный капитал ООО «Белгородский свинокомплекс» составляет 10 000 рублей. Единственным учредителем Общества является ООО «ГК Агро-Белогорье, ИНН 3123160948.
- 1.8.** Основной вид экономической деятельности ООО «Белгородский свинокомплекс» 01.46 «Разведение свиней»

2. Бухгалтерская отчетность и учетная политика Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. В отчетном 2020 году прекращение деятельности, реорганизации производства не было и в 2021 году не планируется.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. При формировании отчетности Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

При ведении бухгалтерского учета Обществом обеспечено соблюдение в течение отчетного года принятой учетной политики отражения отдельных хозяйственных операций и оценки имущества, исходя из общепринятых правил организации бухгалтерского учета и условий хозяйствования.

В 2020 году в учетную политику внесены изменения в связи с изменением Положений по бухгалтерскому учету 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности" (Приказ Минфина России от 05.04.2019 № 54н), 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (Приказ Минфина России от 20.11.2018 № 236н).

Ретроспективный пересчет показателей бухгалтерской отчетности, связанный с изменением учетной политики предприятия, не производился. Порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности -перспективно.

Основные элементы учетной политики:

- при приобретении имущества не за денежные средства, оно оценивается исходя из стоимости переданного или подлежащего передаче Обществом имущества (работ, услуг) в размере, определяемом исходя из величины выручки от последней реализации, или покупки полученного или аналогичного имущества;
- стоимостной критерий для признания активов основными средствами – сорок тысяч рублей;
- способ начисления амортизации основных средств, нематериальных активов – линейный,
- переоценка основных средств, нематериальных активов не производится;
- материально-производственные запасы оцениваются по фактической себестоимости;
- выручка признается по методу начисления;
- доходы и расходы по сдаче имущества в аренду признаются в составе доходов и расходов от обычных видов деятельности;
- управленческие и коммерческие расходы ежемесячно списываются в состав расходов от продаж. В состав управленческих расходов включаются услуги ООО «ГК Агро-Белогорье» по сопровождению деятельности Общества.
- финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение, кроме дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования, которая учитывается по учетной цене актива); расчет по дисконтированию ценных бумаг и займов не производится;
- бюджетные средства учитываются по мере фактического поступления бюджетных средств;
- Общество создает резерв предстоящих расходов на отпуска;
- учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц в бухгалтерском учете, в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса.

3.1. Нематериальные активы

В Обществе по состоянию на 31.12.2020 года по статье «Нематериальные активы» отражаются затраты на получение лицензии на пользование недрами в сумме 310 тыс. рублей.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом исходя из предполагаемого срока их использования с целью получения экономической выгоды, исходя из срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации и периода контроля над активом. Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования, амортизация по ним не начисляется.

3.2. Движение и анализ основных средств, доходных вложений в материальные ценности

В составе основных средств Общество учитывает объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и соответствующие стоимостному критерию признания в качестве основных средств.

Общество отражает основные средства, приобретенные исключительно для сдачи в аренду, в составе доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе основные средства и доходные вложения в материальные ценности показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Общество определяет срок полезного использования объекта основных средств исходя из ожидаемого срока использования объекта, ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта, а также нормативно-правовых и других ограничений использования объекта.

В Обществе приняты следующие сроки полезного использования основных средств по группам учета:

Группа ОС	Средний срок полезного использования (мес.)
Здания	347
Сооружения и передаточные устройства	170
Машины и оборудование	107
Транспортные средства	94
Производственный и хозяйственный инвентарь, офисное оборудование	67

Наличие на начало и конец отчетного периода основных средств, доходных вложений в материальные ценности, внеоборотных активов и их движение:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		Начислено амортизация	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов			первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)- всего	за 2020	857 614	(160 222)	363	(123)	93	(67 150)	857 855	(227 278)
	за 2019	857 197	(93 072)	418			(67 149)	857 614	(160 222)
в том числе: Здания	за 2020г	407 721	(27 416)				(13 704)	407 721	(41 120)
	за 2019г	407 721	(13 711)				(13 704)	407 721	(27 416)
Сооружения	за 2020г	166 316	(25 677)				(12 637)	166 316	(38 313)
	за 2019г	166 316	(13 040)				(12 637)	166 316	(25 677)
Машины и оборудование	за 2020г	273 730	(102 427)	241			(39 158)	273 971	(141 585)
	за 2019г	273 364	(63 257)	366			(39 170)	273 370	(102 427)
Транспортные средства	за 2020г	9 100	(4 442)				(1 506)	9 100	(5 948)
	за 2019г	9 100	(2 935)				(1 506)	9 100	(4 442)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020г	447	(141)		(122)	93	(52)	324	(99)
	за 2019г	447	(84)				(57)	447	(141)
Офисное оборудование	за 2020г	300	(120)	122			(93)	422	(213)
	за 2019г	249	(45)	52			(74)	300	(120)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности -всего	за 2020	29 623	(7 772)				(2 962)	29 623	(10 734)
	за 2019	29 623	(4 809)				(2 962)	29 623	(7 772)
в том числе: Транспортные средства	за 2020г	29 623	(7 772)				(2 962)	29 623	(10 734)
	за 2019г	29 623	(4 809)				(2 962)	29 623	(7 772)

По статье «Основные средства» также отражаются в объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств и доходных вложений в материальные активы.

Наличие и движение вложений во внеоборотные активы:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменение за период		На конец года
			Затраты за период	Принято к учету	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2020 г.		731	(363)	368
	за 2019 г.		418	(418)	
в том числе Сооружения	за 2020 г.		731	(363)	368
	за 2019 г.				
Офисное оборудование	за 2020 г.				
	за 2019 г.		52	(52)	
Машины и оборудование	за 2020 г.				
	за 2019 г.		366	(366)	

Для использования в производственной деятельности Обществом получены в аренду земельные участки сроком на 5 лет в Белгородской области Белгородского района площадью 24,23 га.

По состоянию на 31.12.2020 Обществом получены по договорам аренды следующие объекты основных средств, числящиеся за балансом:

(тыс. руб.)

Наименование	Стоимость (тыс. руб.)
Недвижимое имущество	7 305
Транспортные средства	5 00
ИТОГО	7 805

Обществом переданы в залог по договору обеспечения основные средства:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Здания и сооружения	314 878	314 878	
Машины и оборудование	185 785	185 785	104 282

3.3. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих активов Общество учитывает неисключительные права пользования на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, другие неисключительные права, результаты отдельных видов работ, выполненных в интересах Общества и способные приносить экономическую выгоду в будущем.

Также в составе прочих внеоборотных активов отражается стоимость животных основного стада, учитываемых в составе животных на выращивании и откорме. Списание стоимости основного стада производится равномерно в течении срока полезного использования со следующего месяца, за месяцем постановки на учет в качестве основного стада.

В состав прочих внеоборотных активов включены:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Продуктивный скот (11 счет)	62 661	54 940	76 220
Программные продукты			32
Итого прочие внеоборотные активы	62 661	54 940	76 252

3.4. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений отражены ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Финансовые вложения подразделяются на краткосрочные, срок погашения которых по условиям договоров не превышает 12 месяцев, и долгосрочные, срок погашения которых по условиям договоров превышает 12 месяцев. Финансовые вложения в отчетности переводятся из долгосрочных в состав краткосрочных, если срок погашения выданных заемных средств составляет менее 12 месяцев.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Краткосрочные всего	за 2020 г.	273 700		(273 700)	
	за 2019 г.	2 881	273 700	(2 881)	273 700
В том числе: депозит	за 2020 г.	273 700		(273 700)	
	за 2019 г.		273 700		273 700
переуступка прав требований	за 2020 г.				
	за 2019 г.	2 881		(2 881)	

3.5. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Программные продукты	145	153	132
Итого прочие оборотные активы	145	153	132

3.6. Запасы

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. В период 2019 – 2020 гг. снижения стоимости материальных запасов установлено не было, резерв не начислялся.

Наличие на начало и конец отчетного периода запасов и их движение:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Поступления и затраты	Выбыло	Оборот запасов между их группами	
Запасы всего в том числе:	за 2020 г.	256 831	836 394	(847 456)	X	245 769
	за 2019 г.	231 437	827 356	(801 963)	X	256 831
Сырье, и материалы	за 2020 г.	11 023	556 920	(422)	(553 355)	14 165
	за 2019 г.	11 757	530 064	(109)	(531 229)	11 023
Готовая продукция	за 2020 г.	169		(469)	525	248
	за 2019 г.	192		(489)	465	169
Затраты в незавершенном производстве	за 2020 г.		228 777	(3 275)	(225 502)	
	за 2019 г.		237 731	(3 412)	(234 019)	
Товары для перепродажи	за 2020 г.		2 064	(2 034)		31
	за 2019 г.		1 765	(1 765)		
Животные на выращивании и окорме	за 2020 г.	245 639	48 633	(841 280)	778 332	231 325
	за 2019 г.	219 488	57 256	(796 188)	765 083	245 639

3.7. Денежные средства

По статье «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражена информация не только о денежных средствах, но и о денежных эквивалентах. К денежным эквивалентам Общество относит высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, в том числе открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или со сроком менее трех месяцев, беспроцентные банковские векселя, приобретенные организацией по номиналу с целью осуществления расчетов с контрагентами, высоколиквидные векселя банка со сроком платежа по предъявлению.

По статье «Денежные средства» отражены:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Касса организации	9		
Расчетные счета	1 750	464	2503
Депозитные счета (срок погаш. < 3 мес.)	280 000		
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств	281 759	464	2503

Поступление и выбытие денежных средств отражено в «Отчете о движении денежных средств».

3.8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам.

Общество создает резерв по сомнительным долгам, если дебиторская задолженность не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Дебиторская задолженность по выданным авансам отражается в бухгалтерском балансе без сумм налога на добавленную стоимость, включенного в декларацию к возмещению.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2020		На 31.12.2019		На 31.12.2018	
	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная задолженность - всего в том числе:	1 185		29 985		12 000	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 185		29 985		12 000	
Краткосрочная задолженность - всего в том числе:	19 662	(427)	9 992	(427)	46 561	(300)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	13 165		2 026		2 029	
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 700	(3)	3 578	(3)	43 099	(3)
Расчеты по налогам и сборам, обязательному социальному страхованию	693		75		48	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 489	(424)	4 306	(424)	1 385	(297)
Прочая задолженность	615		7			
Итого дебиторская задолженность	20 827	(427)	39 977	(427)	58 561	(300)

Обществом начислен резерв по задолженности с разными дебиторами кредиторами за оказанные услуги, которая признана сомнительной. Просроченной задолженности Общество не имеет.

3.9. Займы и кредиты

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную, срок погашения которой по условиям договоров не превышает 12 месяцев, и долгосрочную, срок погашения которой по условиям договоров превышает 12 месяцев. Долгосрочная задолженность по полученным займам и кредитам переводится в состав краткосрочной, если срок погашения заемных средств составляет менее 12 месяцев на дату отчетности.

По статье 1410 «Заемные средства» отражены долгосрочные кредиты и займы, а также начисленные проценты, срок погашения которых превышает 12 месяцев.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Долгосрочные кредиты	414 000	591 000	744 000
Долгосрочные займы	297 903	299 389	301 889
Итого долгосрочные заемные средства	711 903	890 389	1 045 889

По статье 1510 «Заемные средства» отражены кредиты и займы, а также начисленные проценты (включая проценты по долгосрочным кредитам и займам), срок погашения которых не превышает 12 месяцев.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Краткосрочные кредиты	441 887	356 950	
Проценты по краткосрочным кредитам	251	226	
Проценты по долгосрочным кредитам сроком погашения менее 12 месяцев	617	1 111	1 157
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов	177 000	153 000	138 000
Итого краткосрочные заемные средства	619 755	511 288	139 157

Наличие и движение кредитов и займов:

(тыс. руб.)

Наименование показателей	период	Остаток на начало года	Изменение за период				Перевод из долгосрочной в краткосрочную	Остаток на конец года
			поступление		выбыло			
			Поступление кредитов	Начисление процентов	Погашение кредитов	Погашение процентов		
Долгосрочные кредиты и займы	за 2020	890 389			(1 486)		(177 000)	711 903
	за 2019	1 045 889			(2 500)		(153 000)	890 389
кредиты	за 2020	591 000					(177 000)	414 000
	за 2019	744 000					(153 000)	591 000
займы	за 2020	299 389			(1 486)			297 903
	за 2019	301 889			(2 500)			299 389
Краткосрочные кредиты и займы	за 2020	511 288	484 937	81 246	(553 000)	(81 716)	177 000	619 755
	за 2019	139 157	356 950	114 530	(138 000)	(114 349)	153 000	511 288
кредиты	за 2020	511 288	484 937	81 246	(553 000)	(81 716)	177 000	619 755
	за 2019	139 157	356 950	114 530	(138 000)	(114 349)	153 000	511 288
ИТОГО	за 2020	1 401 677	484 937	81 246	(554 486)	(81 716)	X	1 331 658
	за 2019	1 185 046	356 950	114 530	(140 500)	(114 349)	X	1 401 677

Сроки погашения долгосрочных кредитов и займов:

(тыс. руб.)

Сроки погашения	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
2 - 3 года	225 000	414 000	366 000
4 - 5 лет			225 000

3.10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по полученным авансам отражается в бухгалтерском балансе без сумм налога на добавленную стоимость.

Наличие кредиторской задолженности:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	45 388	77 888	84 685
Расчеты с покупателями и заказчиками	84 710	60 549	809
Расчеты по налогам и сборам, обязательному социальному страхованию и обеспечению	12 317	7 066	5 301
Расчеты с персоналом по оплате труда		1 096	577
Прочая кредиторская задолженность	911	970	773
Итого кредиторская задолженность	143 326	147 570	92 145

3.12. Оценочные обязательства

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности оценочное обязательство по предстоящим расходам на оплату неиспользованных отпусков работников. Величина оценочного обязательства определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска и среднедневного заработка каждого сотрудника с учетом суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды. Погашение оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков будет производиться в следующем отчетном году по мере использования сотрудниками ежегодных основных и дополнительных оплачиваемых отпусков.

Изменение оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков работников:

- на начало отчетного периода сформирован резерв на оплату отпусков - 1 647 тыс. руб.;
- признано в 2020 году - 5 478 тыс. рублей;
- погашено в 2020 году - 4 949 тыс. рублей;
- списано как избыточная сумма - 0 тыс. рублей;
- остаток на 31.12.2020 - 2 176 тыс. рублей.

4. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах**4.1. Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг**

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2020 год по основному виду деятельности составила – 858 616 тыс. рублей. В том числе:

- выручка от реализации свиней – 852 818 тыс. рублей.
- выручка от прочей реализации – 5 798 тыс. рублей.

В отчетном году реализация продукции, выполнение работ, оказание услуг осуществлялось со связанными сторонами на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг за 2020 год по основному виду деятельности составила - 780 216 тыс. рублей. В том числе:

- себестоимость от реализации свиней – 774 628 тыс. рублей.
- себестоимость от прочей реализации – 5 588 тыс. рублей.

В расходы по обычным видам деятельности Общество также относит:

- управленческие расходы в сумме за 2020 г. 9 932 тыс. рублей,
- коммерческие расходы в сумме за 2020 г. 1 238 тыс. рублей.

Расходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Материальные затраты	628 658	608 087
Затраты на оплату труда	47 928	48 324
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	15 421	15 490
Амортизация	70 113	67 149
Стоимость товаров, приобретенных для перепродажи	1 867	1 609
Прочие затраты	13 163	55 309
Итого по элементам затрат	777 150	795 968
Изменение запасов (прирост [-], уменьшение [+]):	14 236	(26 190)
животные на выращивании и откорме	14 315	(26 213)
готовая продукция	(79)	23
Итого расходов по обычным видам деятельности	791 386	769 778

4.3. Прочие доходы и расходы

В отчетном году Обществом осуществлялись хозяйственные операции в иностранной валюте. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату составляет USD 73,8757 руб. EUR 90,6824 руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, положительная курсовая разница 6 тыс. рублей, отрицательная курсовая разница 3 тыс. рублей.

Сумма процентов к получению в 2020 году всего составила – 10 502 тыс. рублей.

Сумма процентов к уплате в 2020 году всего составила – 81 247 тыс. рублей.

В состав прочих доходов в сумме 30 676 тысяч рублей в 2020 году обществом включены существенные доходы:

- бюджетные средства, полученные на финансирование текущих затрат 29 720 тыс. рублей.

В состав прочих расходов в сумме 36 417 тысяч рублей в 2020 году обществом включены существенные расходы:

- расходы на услуги банка и обслуживание кредитной линии – 16 780 тыс. рублей,
- потери от падежа основного стада – 14 387 тыс. рублей,
- материальная помощь, разовые премии, страховые взносы – 3 901 тыс. рублей.

4.4. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2020 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. В 2020 году при исчислении налога на прибыль применялись ставки:

- 0% по сельскохозяйственной деятельности,
- 20 % по иным видам деятельности.

Прибыль до налогообложения:

- облагаемая по ставке 0 % - (19 495) тыс. рублей
- облагаемая по ставке 20% - 10 036 тыс. рублей

Расчет налога на прибыль:

- условный расход по налогу на прибыль 20 % 1 988 тыс. рублей, в том числе:
- текущий налог на прибыль - 994 тыс. рублей,
- изменение отложенного налогового актива 994 тыс. рублей.

5. Прочие пояснения.

5.1. Информация о связанных сторонах

5.1.1. Связанные стороны Общества разделяются на следующие категории:

1. Участники Общества;
2. Компании под контролем участника Общества;
3. Ключевой управленческий персонал.

Участники Общества.

Учредителем общества является ООО «ГК Агро-Белогорье» с долей участия – 100%.

В 2020 году дивиденды учредителю не выплачивались.

Компании под контролем участника Общества.

Общество входит в Группу Компаний «Агро-Белогорье», которая является вертикально интегрированной структурой сельскохозяйственных предприятий. Ключевые направления деятельности агропромышленного холдинга - растениеводство, производство комбикормов, свиноводство, первичная и вторичная переработка мяса. В состав Группы Компаний «Агро-Белогорье» входит головное предприятие – ООО «ГК Агро-Белогорье», 20 свинокомплексов, 3 зерновых компании, 3 комбикормовых завода, мясоперерабатывающий завод, торговые и вспомогательные предприятия.

За отчетный период получена выручка Общества в сумме 856 749 тыс. рублей от продажи товаров, работ, услуг предприятиям Группы Компаний «Агро-Белогорье», что составляет 99,78 %.

Приобретено товаров, работ, услуг от предприятий группы на сумму 558 477 тыс. рублей. Финансовых вложений (инвестиций) в связанные стороны не осуществлялось.

В 2020 году были представлены займы связанным сторонам на сумму - 1 200 тыс. рублей.

В отчетном периоде не были получены прочие доходы и не осуществлены прочие расходы по операциям со связанными сторонами.

Иные сделки, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, не проводились.

Ключевой управленческий персонал.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу включено в расходы на оплату труда и состоит из краткосрочного вознаграждения, представленного заработной платой, единовременными премиями, прочими краткосрочными выплатами и отчислениями на страховые взносы. Вознаграждение ключевому персоналу выплачено в соответствии со штатным расписанием и трудовыми договорами.

Иные сделки с ключевым управленческим персоналом, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, не проводились.

5.1.2. Общество не раскрывает подробную информацию о связанных сторонах, так как считает, что детализация в отчетности может привести к потерям экономического характера, к последствиям, нежелательным для Общества или лиц, в отношении которых Общество раскроет такую информацию. При этом учитываются условия и обстоятельства ведения финансово-хозяйственной деятельности Общества в составе Группы Компаний «Агро-Белогорье».

5.2. Обеспечения

В качестве залогового обеспечения по кредитным договорам Общества, в 2017 году было предоставлено в залог ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ» имущество на общую сумму 500 663 тыс. рублей. В том числе:

- Оборудование – 185 785 тыс. рублей;
- Здания и сооружения - 314 878 тыс. рублей.

Общество по состоянию на 31.12.2020 выдало поручительства ПАО «СБЕРБАНК» по кредитным договорам предприятий Группы Компаний «Агро-Белогорье» на сумму 3 739 800 тыс. рублей согласно договорам поручительства. Срок исполнения договоров 2023 год.

Предприятия Группы Компаний «Агро-Белогорье» по обязательствам Общества в соответствии с кредитным договором выдали поручительства ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ» на общую сумму по договорам 11 265 000 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2020 г Общество не имеет полученных обеспечений.

5.3. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Белгородский свинокомплекс-1», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует. Условных обязательств и условных активов по состоянию на 31.12.2020 не значится.

5.4. События после отчетной даты

Событий, после отчетной даты признанных фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год не выявлено.

5.5. Государственная помощь

В 2020 году получено бюджетных средств в сумме 29 720 тыс. рублей

- погашение части затрат на оплату процентов по кредитным договорам 29 720 тыс. рублей.

5.6. Чистые активы

Чистые активы на 31.12.2020 рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденном приказом Минфина России от 28 августа 2014 года № 84н и составляют (210 412) тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2019 чистые активы составляли (199 150) тысяч рублей, на 31.12.2018 (111 152) тысяч рублей.

Стоимость чистых активов определяется по данным бухгалтерского учета. При этом активы и обязательства принимаются к расчету по стоимости, подлежащей отражению в бухгалтерском балансе организации (в нетто-оценке за вычетом регулирующих величин) исходя из правил оценки соответствующих статей бухгалтерского баланса.

В расчет включены все активы Общества. Дебиторская задолженность учредителей (участников, акционеров) по взносам (вкладам) в уставный капитал отсутствует.

Обязательства Общества включены в полном объеме, за исключением доходов будущих периодов, признанных в связи с получением государственной помощи.

5.7. Непрерывность деятельности. Влияние негативных условий, в том числе пандемии COVID-19 на бухгалтерскую отчетность

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию. Кроме того, в 2020 году мировые цены на нефть существенно снизились, курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. Все это оказало в 2020 году влияние на бизнес-процессы Общества. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение.

Деятельность Общества не отнесена к деятельности организации пострадавшей от пандемии. В 2020 году простоев в хозяйственной деятельности, в использовании объектов основных средств у Общества не было.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

5.8. Проведение инвентаризации

Инвентаризация имущества и обязательств общества проведена перед годовым отчетом в порядке, установленном Положением о проведении Инвентаризации и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Министерством Финансов РФ от 13 июня 1995г. №49.

По результатам инвентаризации недостач и излишков не установлено

Генеральный директор
ООО «Белгородский свинокомплекс-1»



А.Ю. Полунин