

**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	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	накоплен-ная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накоплен-ная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накоплен-ная амортизация и убытки от обесценения		
		Поступило	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Переоценка	Первоначальная стоимость	накоплен-ная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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

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

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
  
 (подпись)  
 Хлопотов Сергей  
 Николаевич  
 (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.



## 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.	3 274	50 700	(506)	(7 755)	45 713
	5250	за 2019г.	20 564	44 309	(13 814)	(47 785)	3 274
в том числе:	5241	за 2020г.	475	-	-	-	475
	5251	за 2019г.	475	-	-	-	475
Прибор спутникового мониторинга GALILEOSKY ГЛОНАССv7.0 (79ЕВF)	5242	за 2020г.	14	-	14	-	-
	5252	за 2019г.	-	55	42	-	14
Земельный участок с кадастровым номером: 46.05.090204:36	5243	за 2020г.	-	15	-	-	15
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 14.94 га Шарабарин Л.И.	5244	за 2020г.	38	134	-	173	-
	5254	за 2019г.	-	38	-	-	38
Земельный участок 7,47 га Антошкина Т.П.	5245	за 2020г.	30	134	-	164	-
	5255	за 2019г.	-	30	-	-	30
Земельный участок 22,41 га Казюлин,Релина, Дуденков	5246	за 2020г.	38	403	-	442	-
	5256	за 2019г.	-	38	-	-	38
Земельный участок 6,74 га Азаров В.Н.	5247	за 2020г.	30	-	-	-	30
	5257	за 2019г.	-	30	-	-	30
Земельный участок 8,78 га Пузанова А.Р.Жиркова З.Г.	5248	за 2020г.	38	316	-	354	-
	5258	за 2019г.	-	38	-	-	38
Земельный участок 7,81 га Федосова Л.А.	5249	за 2020г.	30	141	-	171	-
	5259	за 2019г.	-	30	-	-	30
Земельный участок 15,34 га Федорин С.В.Федорина В.И. Ляпина Е.А.		за 2020г.	38	414	-	452	-
		за 2019г.	-	38	-	-	38
Подсобное хозяйство		за 2020г.	2 280	-	-	-	2 280
		за 2019г.	2 280	-	-	-	2 280
Инвестиционный проект КРС		за 2020г.	193	-	-	-	193
		за 2019г.	193	-	-	-	193
Сеялка Vaderstad пневматическая дисковая Rapid A RDA600C сер. RDAC001557		за 2020г.	-	11 476	-	-	11 476
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Жатка для уборки сои ЖЗС-9-2 для КЗС-1624-1(№007)		за 2020г.	-	1 681	-	-	1 681
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Жатка для уборки сои ЖЗС-9-2 для КЗС-1624-1 (№015)		за 2020г.	-	1 681	-	-	1 681
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Комбайн КЗС-1624-1, Гос.№ 46КМ5944		за 2020г.	-	11 992	-	-	11 992
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Комбайн КЗС-1624-1, Гос.№ 46КМ5945		за 2020г.	-	11 992	-	-	11 992
		за 2019г.	-	-	-	-	-





Щит управления силовой нагрузкой степень защиты	за 2019г.	-	25	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Блок управления "Топаз-306 БУБ"	за 2019г.	-	21	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Регистратор (Блок Prof. 2.0)	за 2019г.	-	25	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Клапан отсекагель 24В	за 2019г.	-	17	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Миникомпьютер "Топаз"	за 2019г.	-	9	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Инвертор 500Вт	за 2019г.	-	48	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Антенна типа "Шайба"	за 2019г.	-	7	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Блок питания 220/350 Вт	за 2019г.	-	6	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Весы бункерные электронные "Поток" -300Э исп. АBB-300 (Э)-2 (К,Э)	за 2019г.	-	2	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
СТ 1212Delta	за 2019г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 9,78 га Трофимов С.Л.	за 2019г.	-	6	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 14,94 га Моисеев В.А.	за 2019г.	-	196	-	-	196
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 113,22 га Поповкино	за 2019г.	-	269	-	-	269
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 227,6га Поповкино	за 2019г.	-	2 319	-	-	2 319
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 6,74 га Левкова З.М.	за 2019г.	-	4 662	-	-	4 662
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Весы поточные	за 2019г.	-	121	-	-	121
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Водозаборная скважина	за 2019г.	-	1 069	-	-	1 069
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Приспособление для уборки рапса ПРБЖ	за 2019г.	-	617	-	-	617
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Трактор АRION 630 С номер машины А2007864	за 2019г.	-	495	-	-	495
	за 2020г.	-	-	-	-	-
ZG-B 5500Drive,24-38м,распред.минер.удобрений(сер.№ ZGB0011496	за 2019г.	-	4 246	-	-	4 246
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Гидравлический автопилот для трактора Claas Arion 640	за 2019г.	-	2 829	-	-	2 829
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль УАЗ 31519 ХТТ31519050599602	за 2019г.	-	1 973	-	-	1 973
	за 2020г.	-	-	-	-	-

Жатка для уборки сои ЖЗС-9-2 (№004)	за 2019г.	-	350	350	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Жатка для уборки сои ЖЗС-7-1 (№719)	за 2019г.	-	1 525	1 525	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Жатка для уборки сои ЖЗС-7-1 (№724)	за 2019г.	-	899	899	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Моноблок Lenovo IdeaCentre A340-24IWL	за 2019г.	-	899	899	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Dell Vostro 3583 Core i5 8265U/4 Gb/SSD256 Gb/AMD Radeon 520 2Gb/15.6/FHD (1920x1080)	за 2019г.	-	137	92	46	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Опрыскиватель AMAZONE UX 5200, №K009	за 2019г.	-	131	87	44	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Опрыскиватель AMAZONE UX 5200, №K010	за 2019г.	-	160	-	160	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Распределитель AMAZONE ZG-B 5500, №K017	за 2019г.	-	160	-	160	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Трактор CLAAS ARION 630С, Гос.№46KM3062	за 2019г.	-	2 829	-	2 829	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль УАЗ 31519, Гос.№О101УН31	за 2019г.	-	4 246	-	4 246	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль КАМАЗ 552900, Гос.№Н349ХХ46	за 2019г.	-	350	-	350	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Гидравлический автопилот для трактора Claas Анон 640 инв.409	за 2019г.	-	4 003	-	4 003	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Гидравлический автопилот для трактора Claas Анон 640 инв.410	за 2019г.	-	658	-	658	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Гидравлический автопилот для трактора Claas Анон 640 инв.411	за 2019г.	-	658	-	658	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Прицеп 852901, Гос.№АС346346	за 2019г.	-	658	-	658	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Приспособление для уборки рапса ПРЕЖ-П7М для КЗС-1218-29, №K088	за 2019г.	-	1 045	-	1 045	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Приспособление для уборки рапса ПРЕЖ-П7М для КЗС-1218-29, №K089	за 2019г.	-	248	-	248	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Жатка для уборки сои ЖЗС-9-2 для КЗС-1218-29, №K090	за 2019г.	-	248	-	248	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Жатка для уборки сои ЖЗС-7-1 для КЗС-1218-29, №K091	за 2019г.	-	1 525	-	1 525	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Жатка для уборки сои ЖЗС-7-1 для КЗС-1218-29, №K092	за 2019г.	-	899	-	899	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Системаправки топливом для автотопливозаправщика	за 2019г.	-	899	-	899	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль УАЗ 390945, Гос.№О960АХ46	за 2019г.	-	366	-	366	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-

Автомобиль NIVA CHEVROLET, 212300-55, Гос.№0073АХ46 9619100-87 Снегоотбрасыватель Husqvarna ST224 инв.№432	за 2019г.	-	676	-	676	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	709	-	709	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	87	-	87	-

**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	197 619	197 619	174 431
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	427 539	145 247	140 890
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	5 538	5 538	5 538
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Хлопотов Сергей  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

30 марта 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:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-


Руководитель  (подпись) \_\_\_\_\_  
 Хлопотов Сергей Николаевич  
 (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.



## 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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

Руководитель  (подпись) \_\_\_\_\_  
 Хлопотов Сергей Николаевич  
 (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г. \_\_\_\_\_

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		выбыло						перевод из		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
			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	Долго- в краткосрочную задолженность	дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	59 047	(182)	59 869	-	(39 750)	(339)	(27)	-	-	-	-	-	-	-	78 984	(494)
	5530	за 2019г.	20 537	(150)	43 131	-	(7 653)	(182)	(150)	-	-	-	-	-	-	-	59 047	(182)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	7 481	(182)	1 427	-	(2 655)	(339)	(27)	-	-	-	-	-	-	-	6 253	(494)
	5531	за 2019г.	10 706	(150)	693	-	(3 918)	(182)	(150)	-	-	-	-	-	-	-	7 481	(182)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	38 524	-	58 251	-	(36 304)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60 471	-
	5532	за 2019г.	4 359	-	35 533	-	(1 368)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38 524	-
Прочая	5513	за 2020г.	12 860	-	191	-	(791)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 260	-
	5533	за 2019г.	3 192	-	9 905	-	(237)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 860	-
5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	59 047	(182)	59 869	-	(39 750)	(339)	(27)	-	-	-	-	-	-	-	78 984	(494)
	5520	за 2019г.	20 537	(150)	43 131	-	(7 653)	(182)	(150)	-	-	-	-	-	-	-	59 047	(182)



## 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  (подпись) \_\_\_\_\_  
 Хлопов Сергей Николаевич  
 (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	233 574	193 378
Расходы на оплату труда	5620	52 140	47 245
Отчисления на социальные нужды	5630	12 117	15 423
Амортизация	5640	76 066	75 408
Прочие затраты	5650	88 454	82 603
Итого по элементам	5660	462 351	414 057
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(31 164)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	39 960
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	431 187	454 017

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

Руководитель  (подпись) \_\_\_\_\_  
 Хлопотов Сергей Николаевич (расшифровка подписи)

30 марта 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	5 494	2 371	(3 145)	-	4 720
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель  (подпись) \_\_\_\_\_  
 Хлопотов Сергей Николаевич  
 (расшифровка подписи)

30 марта 2021 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	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель  \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Хлопов Сергей  
 Николаевич  
 (расшифровка подписи)

30 марта 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		10 915		1 118
в том числе:					
на текущие расходы	5901		10 915		1 118
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2020г.	5910		-		-
за 2019г.	5920		-		-
за 2020г.	5911		-		-
за 2019г.	5921		-		-

Руководитель \_\_\_\_\_  
  
 (подпись)  
 Хлопотов Сергей  
 Николаевич  
 (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к годовой бухгалтерской отчетности**  
**Общества с ограниченной ответственностью «Неварь»**  
**за 2020 год**

Настоящее пояснение является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Неварь» за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 года, подготовленной с действующим законодательством Российской Федерации.

**1. Основные сведения об организации**

Сокращенное наименование: ООО «Неварь»

Юридический адрес: 307515, Курская область, Дмитриевский р-н, с. Неварь

Дата государственной регистрации: «30» января 2008 г.

ИНН: 4605005837

КПП: 460501001

Свидетельство о государственной регистрации - серия 46 №001256205 от 30.01.2008г.,

Свидетельство о постановке на - серия 46 №001257058 от 30.01.2008г.,

Основной государственный регистрационный номер 1084633000099

Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России №3 по Курской области

контактный телефон +7(47150) 9-92-29

Система налогообложения – общая.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в отчетном году не возникало.

Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода составила 101 человек.

Основной вид деятельности общества – согласно информационному письму комитета государственной статистики по Курской области № 11-09/533 от 01.02.2008г. ООО «Неварь» установлена следующая идентификация по общероссийским классификаторам: ОКПО - 81753460; ОКОГУ - 49013; ОКАТО - 38208828001; ОКВЭД – 01.11, 01.11.1, 01.11.3, 01.11.6, 01.11.2, 01.30, 01.21, 01.23, 01.4, 01.41.1, 51.21 и др.; ОКФС - 16; ОКОПФ - 65.

Целями деятельности Общества являются расширение рынка товаров и услуг, а также извлечение прибыли и реализация на ее основе социально-экономических интересов Общества.

Предметом деятельности Общества является

- производство сельскохозяйственной продукции,
- первичная переработка сельскохозяйственной продукции,

- реализация сельскохозяйственной продукции собственного производства,
- предоставление услуг в области растениеводства
- аренда с/х машин и оборудования,
- хранение и складирование зерна
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством.

Перечень физических лиц, способных контролировать и оказывать влияние на деятельность ООО «Неварь»:

До 11.08.2020г.

1. Громов А.Г. – доля в уставном капитале 75,1%;
2. Матюхица И.Н. – доля в уставном капитале 24,9%;

после

1. Громов А.Г. – доля в уставном капитале 100%;

Деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

## **2. Сведения об учетной политике организации**

Положение об учетной политике составлено 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.

Учетная политика Общества на 2020 год утверждена Приказом от 30 декабря 2019г. Так, как актив баланса предприятия на 31.12.2019 года составляет 976598 тыс. руб. компания подлежит обязательному аудиту (п.4 ст.5 Федерального закона № 307 от 30.12.2008г.), бухгалтерская отчетность составляется и сдается в общеустановленном порядке. Аудит проводит ООО ЦАК «ИРМИ» (ИНН 4629050878, ОГРН 1024600954894).

Учет основных средств:

Объект ОС принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной 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 принимать к учету:

- при покупке – по цене продавца с учетом затрат на монтаж;
- при сооружении – по цене договора на создание объекта. Например, договора строительного подряда.

Затраты, которые непосредственно связаны с покупкой (строительством) основных средств, включать в состав расходов по обычным видам деятельности по мере возникновения.

Основание: пункт 8.1 ПБУ 6/01

Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификатору основных фондов (ОКОФ) ОК 013-2014 (СНС 2008), утвержденному приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 г. № 2018-ст.

Основание: пункт 20 ПБУ 6/01, п. 1 приказа Росстандарта от 12 декабря 2014 г. № 2018-ст.

Понижающие коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Основание: пункт 18 ПБУ 6/01.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. списываются по мере их передачи в эксплуатацию.

Основание: пункт 5 ПБУ 6/01.

Учет запасов:

Все производственные запасы отражаются на обобщенном счете 10 «Материалы». Основание: подпункт «а» пункта 3.1 информации Минфина России № ПЗ-3/2012 «О вступлении в силу с 1 января 2013 г. Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"».

Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». Основание: пункт 5 ПБУ 5/01, пункт 80 Методических указаний, утвержденных приказом Минфина России от 28 декабря 2001 г. № 119н, План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждены приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н).

Все виды материально-производственных запасов отражаются в учете по ценам их приобретения у поставщиков без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Оценка материалов, отпущенных для производства, а также оставшихся на складе, производится по методу ФИФО.

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

Основание: пункт 13 ПБУ 5/01, План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждены приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), пункт 60 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.

Готовая продукция.

В составе готовой продукции учитываются выпущенные организацией материалы, полуфабрикаты, затем применяемые в собственном производстве.

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)

Учет выпуска готовой продукции в организации зависит от вида выпускаемой продукции:

Учет выпуска готовой продукции в качестве товарной продукции, материалов, полуфабрикатов, осуществляется без использования счета 40 "Выпуск готовой продукции".

В целях оперативного учета движения готовой продукции применяются учетные цены. В качестве учетных цен применяется себестоимость продукции, сложившаяся на 01 января текущего года.

Пересчет остатков продукции в связи с изменением учетных цен не производится.

Отклонения фактической производственной себестоимости готовой продукции от ее нормативной себестоимости учитываются в разрезе номенклатуры готовой продукции и списываются на уменьшение или увеличение расходов на счет 20 «Основное производство».

(Основание: пп. "б" п. 204, п. п. 206, 207 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов).

Готовая продукция в качестве товарной продукции учитывается на счете 43 "Готовая продукция".

Готовая продукция в качестве материалов, полуфабрикатов передается в производство или переводится в состав «Материалов».

## Незавершенное производство

Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам (дебетовое сальдо по счету 20 "Основное производство").

Учет затрат на производство ведется в соответствии с разделом "Доходы и расходы" Учетной политики.

(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).

Организация ведет отдельный учет расходов по каждому объекту производства по видам затрат и видам выпускаемой продукции.

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

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

К вспомогательному производству относятся следующие структурные подразделения:

- Технический отдел. Затраты распределяются по объектам производства пропорционально всем прямым затратам, сложившимся на счете 23.03 и 23.04.

- Производственный участок. Затраты распределяются по объектам производства пропорционально всем прямым затратам.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», распределяются по всем видам готовой продукции, работ (услуг) пропорционально прямым затратам.

Управленческие расходы, осуществленные в отчетном периоде учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы", распределяются по всем видам готовой продукции, работ (услуг), пропорционально всем прямым затратам.

Затраты по обслуживающему производству «Столовая» аккумулируются на счете 29 «Обслуживающие производства и хозяйства».

Стоимость продуктов питания формирует себестоимость готовой продукции.

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

## Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (акция) или вклад в уставный капитал другой компании, или один выданный заем, приобретенная по договору уступки права требования и пр.

(Основание: п. 5 ПБУ 19/02)

Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

(Основание: п. п. 9, 11 ПБУ 19/02).

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 55-3 "Депозитные счета".

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов).

Информация о связанных сторонах.

Перечень связанных сторон, информация о которых отражается в бухгалтерской отчетности организацией определяется самостоятельно (п.9 ПБУ 11/2008г.).

Учет дебиторской и кредиторской задолженности:

Для учета дебиторской и кредиторской задолженности используется счет 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», 71 «Расчеты с подотчетными лицами», 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», 75 «Расчеты с учредителями».

Основание: подпункт «г» пункта 3.1 информации Минфина России № ПЗ-3/2012 «О вступлении в силу с 1 января 2013 г. Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете».

Учет денежных средств:

Для учета денежных средств в банках применяется счет 50 «Касса», 51 «Расчетные счета», 52 «Валютные счета» и 55 «Специальные счета в банках».

Основание: подпункт «а» пункта 3.2 информации Минфина России № ПЗ-3/2012 «О вступлении в силу с 1 января 2013 г. Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"».

Учет капитала:

Для учета уставного капитала применяется счет 80 «Уставный капитал». Для учета добавочного капитала применяется счет 83 «Добавочный капитал». Основание: подпункт «б» пункта 3.2 информации Минфина России № ПЗ-3/2012 «О вступлении в силу с 1 января 2013 г. Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"».

Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об текущем и отложенном налоге на прибыль, и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

(Основание: п. 21, абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

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).

Организация ведет раздельный учет доходов по каждому виду выпускаемой продукции, товаров, работ, услуг.

Доходами от обычных видов деятельности признается:

- выручка от продажи готовой продукции;
- выручка от реализации услуг;
- доходы от реализации продукции собственной столовой;
- доходы в виде арендной платы за сданные в аренду земельные участки, нежилые помещения, транспортные средства, оборудование и т.д.

Остальные доходы являются прочими.

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 9/99, п. п. 7, 12 ПБУ 2/2008)

## НДС

Организация ведет раздельный учет операций, облагаемых НДС, и операций, освобожденных от налогообложения, а также раздельный учет соответствующих расходов и сумм "входного" НДС.

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

## 3. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

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 участникам организации, банку-кредитору и другим пользователям бухгалтерская отчетность составляется по состоянию на 31 декабря.

(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

Стоимость внеоборотных активов на 31.12.2020 г. – 607827 тыс. руб.

### Основные средства

Основные средства находятся в собственности предприятия.

На 31.12.20г. первоначальная стоимость ОС составляет 859033 тыс. руб., накопленная амортизация объектов ОС за весь период эксплуатации ОС составляет 328555 тыс. руб.;

Остаточная стоимость ОС составляет 530478 тыс. руб.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС, по остаточной стоимости на 31.12.2020г:

- земельные участки – 35887 тыс. руб.;
- здания, сооружения, помещения- 225812 тыс. руб.;
- машины и оборудование - 134909 тыс. руб.;
- транспортные средства - 133842 тыс. руб.;

За 2020г.:

- поступило объектов основных средств, на сумму 7755 тыс. руб.
- выбытие произведено на сумму 3843 тыс. руб.

Переоценка объектов основных средств по текущей стоимости не производилась.

Имеющаяся в собственности земля не амортизируется.

Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств на конец года – 45713 тыс. руб.

На основании договоров «Аренды автотранспорта, сельскохозяйственной техники и оборудования» с контрагентом ООО «Коробкино» за балансом общества (счет учета 001) числятся арендованные техника и оборудование в количестве 8 ед., стоимостью 22008 тыс. руб. На основании договоров аренды земельных участков с разными контрагентами, за балансом общества (счет учета 001) числятся земельные участки стоимостью 427538 тыс. руб.

Также за балансом на счете 011 «Основные средства, сданные в аренду» числятся переданные в аренду основные средства на сумму 197619 тыс. руб.

### **Финансовые вложения.**

В составе финансовых вложений, на 31.12.2020г. отражены вклады в уставный капитал других компаний и акции других компаний в сумме 10 тыс. руб.

В том числе:

- ООО «Коробкино» -10 тыс. руб.;

### **Отложенные налоговые активы.**

Отложенные налоговые активы (ОНА) отражаются на счете 09, если расходы признаются в бухгалтерском учете раньше, чем в налоговом. Такими расходами являются расходы на амортизацию, резервы по сомнительным долгам, начисленным в бухгалтерском учете, убыток.

В бухгалтерском учете, в отличие от налогового учета, убыток от реализации ОС признается единовременно. Поэтому на сумму убытка, который будет учтен для целей налогообложения в следующих отчетных периодах, в бухучете на дату реализации имущества образуется вычитаемая временная разница, приводящая к образованию ОНА (п. 11, 14 ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"). Сумма ОНА отражается по кредиту счета 68 и дебету счета 09.

Чтобы рассчитать ОНА, расход умножается на ставку налога на прибыль - 20%.

Погашение вычитаемой временной разницы и ОНА будет производиться по мере признания суммы убытка от продажи амортизируемого имущества в налоговом учете и отражаться в бухгалтерском учете обратной записью по счетам 09 и 68 (абз. 2 п. 17 ПБУ 18/02). Погашение производится ежемесячно в течение 12 месяцев начиная с месяца, следующего за месяцем, в котором

Отложенные налоговые активы на 31.12.2020г. составили 31626 тыс. руб., в том числе:

- расходам будущих периодов по убытку прошлых периодов - 31626 тыс. руб.;

### **ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**

Стоимость оборотных активов на 31.12.2020 г. – 597131 тыс. руб.

### **Запасы**

В соответствии с учетной политикой поступление ТМЦ и инвентаря производилось по фактической себестоимости приобретения. К материально производственным запасам относятся материалы (счет 10), готовая продукция (счет 43), товары (счет 41). При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии производится их оценка по методу ФИФО. Материально – производственные запасы, приобретаемые за плату, принимаются к бухгалтерскому учету на сумму фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость. Готовая продукция поступает на

склад и учитывается в количественном выражении, по планово-нормативным ценам, а по концу года доводится до фактической производственной себестоимости. Аналитический учет готовой продукции ведется по местам хранения и отдельным видам готовой продукции.

Запасы на конец отчетного периода составляют 284340 тыс. руб., в том числе:

- сырье, материалы и другие аналогичные ценности 20003 тыс. руб.,
- готовая продукция – 145564 тыс. руб.
- незавершенное производство- 96414 тыс. руб.;

В общей стоимости оборотных активов по состоянию на 31.12.2020 года на предприятии запасы занимают 47,6%.

### **Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.**

На 31.12.2020г. НДС по приобретенным составил 0 руб.

### **Дебиторская задолженность.**

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 года составила 78490 тыс. руб., в т. ч.:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками - 60471 тыс. руб.;
- по расчетам с покупателями и заказчиками- 6253 тыс. руб.;
- по расчетам по налогам и сборам- 6862 тыс. руб.;
- по расчетам по социальному страхованию и обеспечению - 234 тыс. руб.;
- по расчетам с подотчетными лицами - 0 тыс. руб.
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами – 121 тыс. руб.
- резервы по сомнительным долгам – (-494) тыс. руб.
- по расходам будущих периодов - 5043 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена в сумме 78490 тыс. руб. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя организации и относятся на финансовые результаты.

На конец отчетного периода осуществлена оценка дебиторской задолженности и созданы резервы по сомнительным долгам в сумме 312 тыс. руб.;

В том числе резервы по сомнительным долгам по расчетам с покупателями для целей налогового учета составляют в сумме 494 тыс. руб.;

### **Денежные средства**

Сведения о движении денежных средств предприятия представляются в валюте Российской Федерации.

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2020 года составляет 232682 тыс. руб., в том числе:

- на расчетном счете – 232596 тыс. руб.
- в кассе – 86 тыс. руб.

Ограничений на использование денежных средств на отчетную дату нет.

### **Финансовые активы (за исключением денежных эквивалентов)**

По состоянию на 31.12.2020 года «Финансовые активы (за исключением денежных эквивалентов)» отсутствуют

### **Прочие оборотные активы**

По состоянию на 31.12.2020 года «Прочие оборотные активы» составляет 1619 тыс. руб., в том числе:

- Расходы будущих периодов (РБП) -1283 тыс. руб.;
- НДС при исполнении обязательств налогового агента - 208 тыс. руб.
- НДС по арендным обязательствам – 128 тыс. руб.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде 2020г., 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.

## **КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ**

Уставный капитал Общества сформирован взносов участников общества и составляет 5408 тыс. руб. В 2020г. был факт продажи доли в уставном капитале Матюхиной И.Н. в размере 24,9% Громову А.Г. (было 75,1%, стало 100%)

В соответствии со ст.27 Федерального закона от 08.02.1998 №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и пункта 4.3.3 Устава общества в 2019 году был создан добавочный капитал 227700 тыс.руб, за счет передачи обществу простых векселей. Целью внесения дополнительного вклада в имущество общества является увеличения чистых активов за счет увеличения добавочного капитала. Изменения в добавочном капитале не производились.

Непокрытый убыток (НПУ) по итогам деятельности организации по состоянию на 31.12.2020г. уменьшился на сумму 183117 тыс. руб. относительно итогов прошлого периода и составила 1910 тыс. руб.

Всего стоимость «КАПИТАЛА и РЕЗЕРВОВ» на 31.12.2020г. 231198 тыс. руб.

Стоимость чистых активов организации на 31.12.2020г. составляет 231198 тыс. руб.

## **ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.**

Всего стоимость долгосрочных обязательств на 31.12.2020г. - 73186 тыс. руб.

### **Заемные средства.**

На 31.12.2020г. заемные средства составляют - 72420 тыс. руб., в т.ч.:

- займы – 72420 тыс. руб.

### **Прочие обязательства.**

На 31.12.2020 года стоимость прочих обязательств составила 766 тыс. руб., в т.ч.:

- арендные обязательства - 766 тыс. руб.

## **КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.**

Всего стоимость краткосрочных обязательств на 31.12.2020г. – 900574 тыс. руб.

### **Заемные средства.**

На 31.12.2020г. заемные средства составляют - 776949 тыс. руб., в т.ч.:

- кредиты – 170000 тыс. руб.

- займы – 606949 тыс. руб.

### **Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 года составила 118905 тыс. руб., в т.ч.:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками - 34672 тыс. руб.;

- по расчетам с покупателями и заказчиками - 63371 тыс. руб.;

- по расчетам по налогам и сборам - 18053 тыс. руб.;

- по расчетам по социальному страхованию и обеспечению - 1191 тыс. руб.

- по расчетам с персоналом по оплате труда- 1438 тыс. руб.

- по расчетам с подотчетными лицами- 2 тыс. руб.

- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами – 180 тыс. руб.

### **Оценочные обязательства.**

На 31.12.2020 года стоимость Оценочных обязательств составила 4720 тыс. руб., в т.ч.:

- оценочные обязательства по отпускам - 4720 тыс. руб.

**Валюта баланса за 2020г. составила 1204958 тыс. руб.**

## **ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ ЗА 2020г.**

### **Выручка (доходы) от реализации**

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 к покупателю,
- по принятию работы заказчиком.

Сразу после отражения выручки от реализации товаров списывается их себестоимость и начисляются налоги. Эти операции отражаются на соответствующих субсчетах, открытых к счету 90 «Продажи». Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством и продажей продукции собственного производства, приобретением и продажей товаров переработки сельскохозяйственного производства, а также, расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг, признанные за отчетный период.

Выручка - нетто от продажи товаров, продукции, работ, услуг, отражаемая по строке 2110 Отчета о финансовых результатах состоит из:

	Тыс. руб.	
	2020г.	2019г.
<b>Выручка всего</b>	702295	564489
выручка от реализации с/х продукции	685812	547604
выручка от прочей деятельности	16483	16885

### **Расходы, связанные с реализацией**

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2020 году, составили:

	Тыс. руб.	
	2020г.	2019г.
<b>Себестоимость всего</b>	426436	450334
себестоимость реализации с/х продукции	395483	426890
себестоимость прочей деятельности	30953	23444

### **Валовая прибыль – 114155 тыс. руб.**

	Тыс. руб.	
	2020г.	2019г.
Валовая прибыль(убыток), всего	275859	114155

### **Коммерческие расходы**

признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации») и списываются на счет 90 «Продажи».

	Тыс. руб.	
	2020г.	2019г.
Коммерческие расходы	4751	3619

## Управленческие расходы

	Тыс. руб.	
	2020г.	2019г.
Управленческие расходы	0	64

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

- по счету 20 "Основное производство";
- по счету 21 «Полуфабрикаты собственного производства»;
- по счету 23 "Вспомогательные производства";
- по счету 25 "Общепроизводственные расходы";
- по счету 26 "Общехозяйственные расходы";
- по счету 29 «Обслуживающие производства и хозяйства»;
- по счету 44 «Расходы на продажу».

По элементам затрат всего - 462351 тыс. руб.

в том числе:

- материальные затраты - 233574 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда - 52140 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды - 12117 тыс. руб.;
- амортизация- 76066 тыс. руб.;
- прочие затраты- 88454 тыс. руб.;
- изменение остатков (-31164) тыс. руб.

Итого расходы: 431187 тыс. руб.

## Прибыль (убыток) от продаж.

	Тыс. руб.	
	2020г.	2019г.
Прибыль(убыток) от продаж, всего	271108	110472

## Проценты к получению

	Тыс. руб.	
	2020г.	2019г.
Проценты к получению	60	0

## Проценты к уплате

	Тыс. руб.	
	2020г.	2019г.
Проценты к уплате	69036	94636

## 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».

	2020г.	2019г.
Прочие доходы всего	39060	76865

## Прочие расходы

	2020г.	2019г.
Прочие расходы всего	67472	32870

**Прибыль до налогообложения за отчетный период составила (без НДС):**

- 2019 год – 59832 тыс. руб.

- 2020 год – 173720 тыс. руб.

**Налог на прибыль:**

- 2019 год – (7340) тыс. руб.

- 2020 год – 9431 тыс. руб.

**В т.ч. текущий налог на прибыль**

- 2020 год – 0 тыс. руб.

**В т.ч. отложенный налог на прибыль**

- 2020 год – 9431 тыс. руб.

**Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО)**

- 2019 год – (0) тыс. руб.

**Изменение отложенных налоговых активов (ОНА)**

- 2019 год – (3670) тыс. руб.

**Прочее**

- 2019 год – (0) тыс. руб.

- 2020 год – (34) тыс. руб.

**Финансовый результат**

Чистая прибыль(убыток) года

- 2019 год – 52492 тыс. руб.

- 2020 год – 183117 тыс. руб.

Анализируя финансовый результат до налогообложения за 2020 и 2019 годы, наблюдается получение увеличения прибыли в отчетном периоде по сравнению с предыдущим периодом. Чистая прибыль организации за 2020 год составляет 183117 тыс. руб.

**О государственной помощи.**

В 2020 году была получена государственная помощь в сумме 10915 тыс. руб., в т.ч.:

- поддержка элитного семеноводства – 2161 тыс. руб.

- агротехнологические работы в области растениеводства – 1995 тыс. руб.

- ведомственная программа «Развитие мелиоративного комплекса России» – 6759 тыс. руб.

**РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ВЗАИМООТНОШЕНИЯХ И ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ**

**Участие ООО «Неварь» в Уставном капитале других компаний:**

ООО «Коробкино», ИНН 4605005890.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Место нахождения связанных сторон	Характер отношений, в силу, которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	Доля в уставном капитале
1	2	3	4	5	6	7
1	Общество ограниченной ответственностью «Коробкино»	, Курская область, Дмитриевский р-н, с. Коробкино	Учредитель	07.06.2008г.	Устав	100%

**Информации о взаимосвязанных хозяйственных операциях:**

ООО «Коробкино»

№ п/п	Наименование хозяйственного договора, №, дата	Объем (Оборот) выполненных операций	Стоимостной показатель по незавершенным на конец отчетного	Резервы по сомнительным долгам	Срок исполнения обязательств
-------	---	-------------------------------------	--	--------------------------------	------------------------------

Тыс. руб.

1	2	4	периода операциям	5	6	7
1	Договор аренды №01/04 сельскохозяйственной техники от 01.04.2014г.	5490	Кт - 31586	-	-	текущие расчеты
2.	Договор аренды №09/06 от 09.06.2017 аренды транспортного средства без экипажа	1080	Кт - 1570	-	-	текущие расчеты

Итого на 31.12.2020г общая сумма обязательств составила:

- кредиторская задолженность по различным хозяйственным договорам с ООО «Коробкино» - в сумме 33156 тыс. руб.  
Крупных сделок нет.

ООО «Неварь-Рязань»

№ п/п	Наименование хозяйственного договора, №, дата	Объем (Оборот) выполненных операций	Стоимостной показатель по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Резервы по сомнительным долгам	Срок исполнения обязательств
1	2	4	5	6	7
1	Договор №02/07-2018 аренды самоходной машины от 02.07.2018 г.	8951	Дт - 4246	-	текущие расчеты
2	Договор №15/03/-01 аренды зеоноупаковочной машины	144	-	-	текущие расчеты
3	Договор аренды № 28/04/01-2018	2160	-	-	текущие расчеты
4	Договор аренды №12/04/01-2018	648	-	-	текущие расчеты
5	Договор купли - продажи б/н от 04.09.2018 г.	-	-	-	текущие расчеты
6	Договор аренды №2А/0206-19 от 02.06.2019 г.	3730	-	-	текущие расчеты
7	Договор №2А/0306-20 аренды самоходной машины от 03.06.2020г.	5221	-	-	текущие расчеты
8	Договор поставки №86/0705-20 от 07.05.2020г.	1081	-	-	текущие расчеты

Тыс. руб.

Итого на 31.12.2020г общая сумма обязательств составила:

- дебиторская задолженность по различным хозяйственным договорам с ООО «Неварь-Рязань» - в сумме 4246 тыс. руб.  
Крупных сделок нет.

ООО «Лесная культура»

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование хозяйственного договора, №, дата	Объем (Оборот) выполненных операций	Стоимостной показатель по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Резервы по сомнительным долгам	Срок исполнения обязательств
1	2	4	5	6	7
1	Договор аренды автотранспорта от 19.04.2019 г.	108	Дт – 18	-	текущие расчеты
2	Договор аренды нежилого помещения для размещения офиса №01-2019 от 20 марта 2019г	60	Дт - 10	-	текущие расчеты
3	Договор аренды транспортного средства от 01.07.2020г.	66	Дт - 11	-	текущие расчеты
4	Договор аренды транспортного средства от 23.10.2019 г.	120	Дт - 20	-	текущие расчеты
5	Договор об оказание услуг питания № 1 от 01.05.2019 г.	21	-	-	текущие расчеты
6	Договор поставки №04/12-01 от 04.12.2020г.	165	-		текущие расчеты
7	Договор поставки №1 от 08.02.2020г.	376	-		текущие расчеты

Итого на 31.12.2020г общая сумма обязательств составила:

- дебиторская задолженность по различным хозяйственным договорам с ООО «Лесная культура» - в сумме 59 тыс. руб.

Крупных сделок нет.

ООО «Неварь Технология»

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование хозяйственного договора, №, дата	Объем (Оборот) выполненных операций	Стоимостной показатель по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Резервы по сомнительным долгам	Срок исполнения обязательств
1	2	4	5	6	7
1	Договор №02 от 03.02.2020г. на выполнение культуротехнических мероприятий	26831	Дт – 4725	-	текущие расчеты
2	Договор №03/02-2020 поставки горюче-смазочных материалов от 03.02.2020г.	4533	Дт – 907	-	текущие расчеты

3	Договор аренды транспортного средства №1 от 06.11.2020г.	365	Дт – 365	-	текущие расчеты
4	Договор купли-продажи №45 от 30.06.2020г.	1150	-	-	текущие расчеты

Итого на 31.12.2020г общая сумма обязательств составила:

- дебиторская задолженность по различным хозяйственным договорам с ООО «Неварь Технология» - в сумме 5997 тыс. руб.

Крупных сделок нет.

### **Единоличный исполнительный орган**

Единоличным исполнительным органом с 01.01.2020г. по 26.02.2020г. года являлся генеральный директор Глотов Владимир Владиславович. Доход единоличного исполнительного органа за 2020 год составил 841767,41 руб.

Единоличным исполнительным органом с 27.02.2020 года являлся генеральный директор Громов Андрей Александрович. Доход единоличного исполнительного органа за 2020 год составил 442646,99 руб.

### **События после отчетной даты**

Событий, существенно изменяющих финансовое положение организации и способных повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2020г. после отчетной даты нет.

### **Непрерывность деятельности.**

В результате хозяйственной деятельности предприятия чистые активы больше уставного капитала. В 2020 году организация не предполагает прекращения деятельности. Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2021 года, планирует наращивание прибыли компании, за счет увеличения выручки от производства сельскохозяйственной продукции и снижением расходов в связи с проведением следующих мероприятий:

- ввод в эксплуатацию залежных земель и увеличением посевных площадей;
- снижение расходов по инвестиционной деятельности (все основные строительные работы завершены), что приведет к возможности направить свободные денежные средства на погашение кредитов и займов и снижению затрат на выплату процентов по кредитам и займам, связанных с привлечением дополнительных кредитных средств;
- увеличением стоимости реализации продукции, работ (услуг);

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

Генеральный директор



С.Н. Хлопотов

«30» марта 2020г.