

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

Общество с ограниченной ответственностью "Крестьянское хозяйство Макарова И.М."

Сокращенное наименование ООО "Крестьянское хозяйство Макарова И.М."

ИНН/КПП 5829043365/583701001 ОГРН 1035801702463

Юридический адрес: 440068 г. Пенза, Нагорный проезд, 2а

Почтовый адрес: 440068 г. Пенза, Нагорный проезд, 2а

Генеральный директор: Хайров Шамиль Рифатович

Главный бухгалтер: Амирова Динара Анверовна

Основной вид деятельности: ОКВЭД 10.11.1 Производство мяса в охлажденном виде

Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с требованиями Законодательства РФ и соблюдением принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерский учет ведется на основании принципов, установленных учетной политикой от 31.12.2019г.

За 2020 год

Выручка по отгрузке составила - **1 361 647 тыс. рублей** без учета НДС

Прочие доходы - **95 тыс.** рублей (включают в себя:

- возмещение убытков – 25 т.р., курсовые разницы – 22т.р., списание КЗ 5т.р., прочие Внереализационные доходы – 43т.р.)

Себестоимость продукции - **1 312 275 тыс. рублей**

Управленческие расходы - **15 489 тыс. рублей**

Прочие расходы - **5 227 тыс.рублей** (включают в себя:

- премия покупателям – 465т.р., расходы на услуги банков – 324т.р., % по кредитам – 3610т.р., резерв по сомнит. долгам – 63т.р., списание ДЗ - 64т.р., налоги – 167т.р., курсовые разницы – 54т.р., госпошлины – 2т.р., программное обеспечение – 31т.р. благотворительность – 20т.р., прочие Внереализационные расходы – 427т.р.)

Выплаты основному управленческому персоналу составили – **7 216 тыс.руб**

Прибыль до налогообложения составила - **28 701 тыс. рублей**

Среднесписочная численность работников на 01.01.2021г. составила **201 человек**

Основные средства по первоначальной стоимости на конец 2020 года составляют - **111 528 тыс. рублей**

амортизация составляет - **74 058 тыс. рублей**

Основные средства по остаточной стоимости на конец 2020 года составляют – **37 470 тыс. рублей** (Таблица 2.1 - прилагается)

Незавершенных капитальных вложений - **нет.** (Таблица 2.2- прилагается) Переоценка основных средств **не производилась** (Таблица 2.3 - прилагается)

Полученные в аренду основные средства числятся за балансом на сумму - **28 823 тыс. рублей** (Таблица 2.4 - прилагается)

Запасы: на 01.01.2020 года составляют - **39 291 тыс. рублей**

на 01.01.2021 года составляют - **62 855 тыс. рублей**

(Таблица 4.1 - прилагается)

Запасы в залоге - отсутствуют (Таблица 4.2 - прилагается)

Дебиторская задолженность на 01.01.2020 года составляла - **156 885 тыс. рублей**

Дебиторская задолженность на 01.01.2021 года составила - **161 703 тыс. рублей** (Таблица 5.1 - прилагается)

Просроченная дебиторская задолженность на 01.01.2021 года - **отсутствует** (Таблица 5.2 - прилагается)

Краткосрочные и долгосрочные обязательства на 01.01.2020 года составляли - **61 405 тыс. рублей**

Краткосрочные и долгосрочные обязательства на 01.01.2021 года составили - **73 040 тыс. рублей** (Таблица 5.3 - прилагается)

Просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2021 года - **отсутствует** (Таблица 5.4 - прилагается)

Затраты на производство смотри таблицу 6.

Обеспечения обязательств смотри таблицу 8.

**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**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец года
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5101	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

с.2

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	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 положительный результат	принято к учету в качестве нематериальных активов	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	79	-	(79)	-	-
	5190	за 2019 г.	79	-	-	-	79
в том числе:							
Товарный знак	5181	за 2020 г.	79	-	(79)	-	-
	5191	за 2019 г.	79	-	-	-	79

2. Основные средства 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	103,382	(64 904)	8,146	-	-	(9 154)	-	-	111,528	(74 058)
	5210	за 2019 г.	92,545	(55 750)	10,837	-	-	(9 154)	-	-	103,382	(64 904)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020 г.	92,904	(61 314)	7,691	-	-	(8 618)	-	-	100,595	(69 932)
	5211	за 2019 г.	82,067	(52 621)	10,837	-	-	(8 693)	-	-	92,904	(61 314)
Офисное оборудование	5202	за 2020 г.	413	(195)	455	-	-	(212)	-	-	868	(407)
	5212	за 2019 г.	413	(57)	-	-	-	(138)	-	-	413	(195)
Земельные участки	5203	за 2020 г.	299	-	-	-	-	-	-	-	299	-
	5213	за 2019 г.	299	-	-	-	-	-	-	-	299	-
Другие виды основных средств	5204	за 2020 г.	33	(33)	-	-	-	-	-	-	33	(33)
	5214	за 2019 г.	33	(33)	-	-	-	-	-	-	33	(33)
Здания	5205	за 2020 г.	9,732	(3 362)	-	-	-	(324)	-	-	9,732	(3 686)
	5215	за 2019 г.	9,732	(3 039)	-	-	-	(324)	-	-	9,732	(3 362)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	за 2020 г.	-	8,146	-	(8 146)	-
в том числе:	5250	за 2019 г.	-	10,837	-	(10 837)	-
#Сервер 2XIntel Xeon E5-2643/256GBDDR4/2X400GBSSDPCI-E/2X250GBSSD/MBD-X10DR1	5241	за 2020 г.	-	455	-	(455)	-
Антистатический воздушный нож	5251	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2020 г.	-	93	-	(93)	-
	5252	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Мешалка рассола MP-4.00.00.000СБ	5243	за 2020 г.	-	42	-	(42)	-
	5253	за 2019 г.	-	-	-	-	-
AL-автоматическая система для производства колбасных изделий,	5244	за 2020 г.	-	6,081	-	(6 081)	-
Весы платформенные электронные низкопрофильные ВПН-2 на 2000кг	5254	за 2019 г.	-	-	-	-	-
1200x1700x45 мм	5245	за 2020 г.	-	150	-	(150)	-
Система видеонаблюдения	5255	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5246	за 2020 г.	-	76	-	(76)	-
	5256	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Этикетировщик BIZERBA GLM-I 100	5247	за 2020 г.	-	1,250	-	(1 250)	-
	5257	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Дымогенератор REICH MaxxSmoker G505H	5248	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2019 г.	-	1,245	-	(1 245)	-
Весы платформенные электронные низкопрофильные ВПН-2 на 2000кг	5249	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Холодильная установка	5259	за 2019 г.	-	157	-	(157)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	438	-	(438)	-
Вакуумный шприц-наполнитель Handtmann VF 628		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	7,000	-	(7 000)	-
Холодильная установка TAG 4540 ц.ZHR-SP-ЩЖУ спец		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	158	-	(158)	-
Вакуум-упаковочная машина (Henkelman, Falcon, 2-60, Gas Seal 1-		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	652	-	(652)	-
Весы платформенные электронные низкопрофильные ВПН-0,5 на 500кг		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Каплекструйный принтер Videojet 1210		за 2019 г.	-	250	-	(250)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	223	-	(223)	-
Мойка (автоматическая для обуви, SN-3)		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	105	-	(105)	-
Мойка (для обуви проходная, SNP-2/900)		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	234	-	(234)	-
Холодильная установка TAG 4581 ZHR-ЩЖУ спец		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	301	-	(301)	-
Световой короб		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	72	-	(72)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	39,291	-	3,794,089	(3 770 525)	-	-	X	62,855	-
	5420	за 2019 г.	33,883	-	3,399,561	(3 394 153)	-	-	X	39,291	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	38,661	-	1,189,832	(1 172 953)	-	-	2,606	55,540	-
	5421	за 2019 г.	29,550	-	1,054,772	(1 045 662)	-	-	1,434	38,661	-
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	-	-	1,298,786	(1 298 786)	-	-	-	-	-
	5422	за 2019 г.	-	-	1,174,193	(1 174 193)	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	630	-	1,305,471	(1 298 786)	-	-	-	7,315	-
	5425	за 2019 г.	4,333	-	1,170,596	(1 174 299)	-	-	-	630	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в	5407	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

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

3.1. наличие и движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебиторской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	157,012	(127)	16,180	-	(11 477)	(64)	(64)	-	-	42	73	161,766
	5530	за 2019 г.	100,794	-	60,605	-	(4 521)	(22)	-	-	-	156	-	157,012
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	144,488	(63)	12,742	-	(4 540)	-	-	-	-	-	-	152,690
	5531	за 2019 г.	93,212	-	51,295	-	(5)	(14)	-	-	-	-	-	144,488
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	8,941	(64)	3,438	-	(4 832)	(64)	(64)	-	-	-	-	7,483
	5532	за 2019 г.	5,146	-	8,051	-	(4 256)	-	-	-	-	-	-	8,941
Прочая	5513	за 2020 г.	3,583	-	-	-	(2 105)	-	-	-	-	42	73	1,593
	5533	за 2019 г.	2,436	-	1,259	-	(260)	(8)	-	-	-	156	-	3,583
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	157,012	(127)	16,180	-	(11 477)	(64)	(64)	X	X	X	X	161,766
	5520	за 2019 г.	100,794	-	60,605	-	(4 521)	(22)	-	X	X	X	X	157,012

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и	5542	-	-	-	-	-	-
заказчиками (в части авансовых	5543	-	-	-	-	-	-
прочая	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	44,297	287,272	-	(284 969)	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	75,229	-	(30 932)	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5562	за 2020 г.	44,297	287,272	-	(284 969)	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	75,229	-	(30 932)	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	17,107	14,190	3,609	(8 576)	(5)	-	42
	5580	за 2019 г.	17,233	27,061	679	(27 920)	(102)	-	156
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	6,623	13,993	-	(1 021)	(5)	-	-
	5581	за 2019 г.	4,069	5,228	-	(2 674)	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2020 г.	(14)	-	-	14	-	-	-
	5582	за 2019 г.	80	-	-	(1)	(93)	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	2,045	125	-	(929)	-	-	42
	5583	за 2019 г.	5,658	224	2	(3 995)	-	-	156
кредиты	5564	за 2020 г.	12	-	3,601	(3 375)	-	-	-
	5584	за 2019 г.	5,020	15,519	677	(21 204)	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	6,000	-	8	(1 108)	-	-	-
	5585	за 2019 г.	-	6,000	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020 г.	2,441	72	-	(2 157)	-	-	-
	5586	за 2019 г.	2,406	90	-	(46)	(9)	-	-
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X
Итого	5550	за 2020 г.	61,404	301,462	3,609	(293 545)	(5)	X	X
	5570	за 2019 г.	17,233	102,290	679	(58 852)	(102)	X	X

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31 декабря 2019	31 декабря 2018	31 декабря 2017
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	1,165,720	1,049,173
Расходы на оплату труда	5620	61,446	57,593
Отчисления на социальные нужды	5630	18,817	17,703
Амортизация	5640	9,153	9,154
Прочие затраты	5650	72,628	56,492
Итого по элементам	5660	1,327,764	1,190,115
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(6 684)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	3,703
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1,321,080	1,193,818

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:						
	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	31 декабря 2019	31 декабря 2018	31 декабря 2017
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	13,720	13,720	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020 г.	5910	-	-	-	-
	за 2019 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2020 г.	5911	-	-	-	-
	за 2019 г.	5921	-	-	-	-

Генеральный директор

Хайров Ш.Р.

Главный бухгалтер

Амирова Д.А.