

Пояснение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год ООО «Отава»

Общество с ограниченной ответственностью «Отава» является юридическим лицом, имеет обособленное имущество, самостоятельный баланс. В своей деятельности руководствуется Уставом, ИНН 6372007776, основной государственный регистрационный № 1026303714656, Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц № 001512040.

Юридический адрес: 446802, Самарская область, Кошкинский район, с. Надеждино, ул. Центральная, д.52

Почтовый адрес :446802, Самарская область, Кошкинский район, с. Надеждино, ул. Центральная, д.52

ООО «Отава» относится к субъектам малого предпринимательства. О чем свидетельствует запись в едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства.

Среднесписочная численность за отчетный год составила 36 человека.

Размер уставного капитала составляет -10000, оплачен полностью.

Единоличный исполнительный орган Общества: Директор Ивашечкин В.Н.

Главный бухгалтер: Тюхтеева А.Ф.

Ревизионная комиссия Обществом не формировалась.

В 2020 г. ООО «Отава» осуществляло следующие виды деятельности:

- производство готовых кормов для животных
- выращивание зерновых, технических и прочих культур
- выращивание масличных культур
- предоставление услуг в области растениеводства

ООО «Отава» является плательщиком налогов:

- ОСНО- налог на прибыль, НДС, налог на имущество;
- НДФЛ, в качестве налогового агента;
- транспортный;
- земельный

Филиалов и обособленных подразделений общество не имеет

Дочерних и зависимых обществ нет.

Основные показатели деятельности

Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2020 г. составили 248434 тыс. руб.

За 2020 г. получена прибыль в сумме 98866 тыс. руб.

Основные элементы учетной политики:

- Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.
- Расходы между видами деятельности, в связи с применением разных ставок налога на прибыль, распределяются пропорционально долям доходов, полученных по сельхоздеятельности и прочей (сдача в аренду земельных участков и имущества), в общем объеме доходов.

- Предметы стоимостью до 40000 рублей и сроком службы более года учитываются в составе МПЗ.
- Амортизация основных средств начисляется линейным методом
- Списание материально-производственных запасов при выбытии производится по средней себестоимости.

Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам создается по каждому сомнительному долгу с учетом анализа финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Просроченную дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности (три года) списывать на убытки.

Инвентаризация

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств по состоянию на 31 декабря 2020 г.:

- по материальным ценностям
- по финансовым обязательствам и денежным средствам

Расхождения с данными бухгалтерского учета установлены. По результатам инвентаризации недостача материальных ценностей списана на финансовый результат, в связи с отсутствием виновного лица.

Составление бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, существенно влияющих на показатели бухгалтерской отчетности за 2020 г., не было.

Изменения учетной политики, требующие ретроспективный пересчет показателей бухгалтерской отчетности, в 2020 г. не производилось. Показатели бухгалтерской отчетности сопоставимы.

Риски, связанные с деятельностью ООО «Отава»

Основными рисками при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности являются:

- кредитные риски, связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнения (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки, предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы, оказанные услуги)

- финансовый риск, вследствие возможного неисполнения контрагентом своевременно и в полном объеме своих обязательств перед Обществом по заключенной сделке или вследствие неисполнения контрагентом обязательств, надлежащее исполнение которых обеспечивается соответствующим обязательством Общества.

- существенный риск возможен с географическими особенностями региона. Кошкинский район Самарской области характеризуется регионом с повышенной опасностью стихийных бедствий, а именно (атмосферная, почвенная засуха, заморозки, природный пожар, градопобитие). В связи с этим существует риск гибели урожая.

Расшифровка основных средств

Основное средство	Стоимость на начало года, т.руб.	Амортизация (износ) т.руб.	Стоимость на конец года т.руб.	Амортизация (износ) т.руб.
Здания	13558	(2208)	13558	(2370)
Машины и оборудование (кроме офисного)	94424	(52585)	107117	(60058)
Офисное оборудование	526	(47)	573	(112)
Транспортные средства	3759	(2630)	3671	(3019)
Земельные участки	24111		24830	
Многолетние насаждения	4751	(1795)	4751	(2559)
Итого	141537	(59265)	154500	(68118)

В строке 1150 формы 1 учтены также незавершенные капитальные вложения в основные средства. Их стоимость на конец 2020 г. составила 1875 тыс. руб
На конец 2020 г. основные средства не переоценивались.

Расшифровка запасов.

	Стоимость на 31.12.19, т.руб.	Стоимость на 31.12.20, т.руб.
Запасы - всего	68430	33605
в том числе:		
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	11373	9964
затраты в незавершенном производстве	13007	8645
готовая продукция и товары для перепродажи	42420	14959
Товары для перепродажи	1630	37

Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование вида денежных средств и эквивалентов	31.12.19г.	31.12.20г.
Средства в кассе	14 т.р.	12 т.р.
Средства на расчетных счетах	47 т.р.	247 т.р.
Депозит	1000 т.р.	2700 т.р.
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	1061 т.р.	2959 т.р.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты.

Дебиторская задолженность

Наименование (вид) дебиторской задолженности	31.12.19	31.12.20
Задолженность покупателей	69201 т.р.	103244 т.р.
Резерв по сомнительным долгам	(262 т.р.)	(2616 т.р.)
Авансы выданные	33021 т.р.	44070 т.р.
Прочая Дт задолженность	1303 т.р.	670 т.р.
Итого по строке 1230 «Дебиторская задолженность»	103263 т.р.	145368 т.р.

Капитал и резервы

На 31.12.19 и 31.12.2020 Уставный капитал Общества составляет 10 тыс.руб.
Уставный капитал Общества, зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.
По состоянию на 31.12.19 г. и 31.12.2020 г. переоценка внеоборотных активов не проводилась.

Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса задолженность по долгосрочным займам и кредитам в размере 10300 т.р.

Договор	Наименование займодавца/ кредитора	На 31.12.19 т.р.	На 31.12.20 т.р.
171300/0144 от 20.11.2017	АО РСХБ	16180	10300
Итого по строке 1410 «Заемные средства»		16180	10300

Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса задолженность по долгосрочным займам и кредитам в размере 22863 т.р.

Договор	Наименование займодавца/ кредитора	На 31.12.19 т.р.	На 31.12.20, т.р.
Кредитный дог №191300/0020 1 от 07/03/2019	АО РСХБ	35000	-
Кредитный договор № 201300/0032-1 от 03.03.20	АО РСХБ	-	20000
Кредитный договор № 201300/0177 от 30.06.20	АО РСХБ	-	2863
Договор займа № 56 от 18.05.2018	ООО СХП Лозовское	33516	-
Итого по строке 1510 «Заемные средства»		68516	22863

Кредиторская задолженность

Наименование (вид) дебиторской задолженности	31.12.19 г.	31.12.20 г.
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	14480 т.р.	3640 т.р.
Авансы полученные	2395 т.р.	27895 т.р.
Задолженность по налогам и сборам	347 т.р.	9129 т.р.
Прочая Кт задолженность	2910 т.р.	712 т.р.
Итого по строке 1520 «Кредиторская задолженность»	20132 т.р.	41376 т.р.

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства в виде резерва предстоящих отпусков по состоянию на 31.12.19 составляет 1492 т.р., на 31.12.20 1626 т.р.

Условных обязательств нет. Условных активов нет.

Обеспечения обязательств и платежей

Полученные	На 31.12.19 т.р.	На 31.12.20 т.р.
Поручительство ОАО СИНКО, ОАО Мукомол, ООО «Толкайский элеватор»	51180	30300
Выданное		
Синко Трейд	400000	
ОАО Мукомол		200000

Корректировки бухгалтерской отчетности прошлых периодов не производились.

Изменения в учетную политику на 2020 годы не вносились.

Бухгалтерская отчетность ООО "Отава" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество принимало в 2020 году решения о выплате дивидендов в размере 55800 т.р.

Связанной стороной в ООО «Отава» является директор Ивашечкин Виктор Николаевич.

Его годовой доход за 2020 г. составил 2268 тыс. руб.

Бенефициарным владельцем ООО «Отава» является Мнацаканян Нора Эдуардовна.

Другие связанные стороны

ООО ЧОП Азов, ОАО «Безенчукское ХПП», ООО «Веста-М», ООО «ЖИТО», ООО СХП «Залесье», ООО «Зерно жизни», ООО СХП «Золотой коло», ООО СХП «Кармала», ООО «Отава», ООО СП «Романовка», ООО СХП «Степное», ООО СХП «Чесноковское», ООО СХП «Юреево», ОАО Синко, ООО «Кошкинское ПАТО», ОАО «Кошкинское ПАТО», ООО «Синко Трейд», ООО «ПХПП», ОАО «Мукомол», Погрузненский элеватор, ООО «Росток», ОАО «Сургутское», являются связанными сторонами Общества, заинтересованность которых определена на основании критериев, установленных ст. 45 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», ст. 81 ФЗ «Об акционерных обществах».

Продажи связанным сторонам

Стоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг в 2020 году составила:

Наименование стороны	связанной	Объем продаж, тыс. руб.	Доля в общем объеме продаж, %
ООО Борма		1199	0,4
ООО ЖИТО		19654	7,1
ООО СХП Кармала		1294	0,5
ООО СП Романовка		280	0,1
ОАО Мукомол		7020	2,5
ООО Раздольное		328	0,1
ООО СХП Ракита		88	0,0
ООО Залесье		216	0,1
ООО Синко Трейд		229250	82,7
ОАО Сургутское		2874	1,0
ООО СХП Чесноковское		36	0,0
ООО СХП Юреево		12308	4,4

Операции продажи связанным сторонам проводились на обычных коммерческих условиях

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг в 2020 году составила:

Наименование стороны	связанной	Объем закупки, тыс. руб.	Доля в общем объеме закупок, %
ОАО СИНКО		27837	24,3
ООО Борма		4447	3,9
ООО СП Романовка		1468	1,3
ООО ЧОП Азов		396	0,3
ООО ЖИТО		8290	7,2
ООО СХП Залесье		695	0,6
ООО Зерно Жизни		1758	1,5
ООО СХП Кармала		13377	11,7
ОАО Кошкинское ПАТО		18952	16,6
ООО СХП Лозовское		409	0,4
ОАО Мукомол		229	0,2
ООО Ракита		637	0,6
ООО Погрузненский элеватор		868	0,8
ООО СХП Чесноковское		465	0,4

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях

Займы, полученные у связанных сторон

Наименование стороны	связанной	Сумма займа, тыс. руб.	Доля в общем объеме выданных займов, %
ООО СХП Лозовское		1600	100

Состояние расчетов со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2020

Наименование стороны	связанной	Размер Дт задолженности, тыс. руб.	Размер Кт задолженности, тыс. руб.
ОАО Синко		46229	
ООО ЧОП Азов			33
ООО ЖИТО			30778
ООО Зерно Жизни			224
ОАО Кошкинское ПАТО			541
ООО СХП Кармала			1091
ООО Борма		44	
ОАО Сургутское		86	
ООО Погрузнинский элеватор		131	652
ООО Синко Трейд		90944	
ООО СХП Юреево		9364	

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами подлежит оплате денежными средствами.

События, которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, и которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества отсутствуют.

Сумма чистых активов на 31 декабря 2020 г. составила 194574 тыс. руб.

Директор



Ивашечкин В.Н.