

**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	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
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	-	-	-



### 1.5. 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:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Лобановский Сергей  
Александрович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

16 января 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.	-	23 824	-	(23 824)	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Тележка для жатки	5241	за 2020г.	-	317	-	(317)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Погрузчик телескопический JCB TM320S	5242	за 2020г.	-	7 406	-	(7 406)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Жатка Claas C-900 (№3)	5243	за 2020г.	-	145	-	(145)	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Мойка высокого давления Stihl RE163	5244	за 2020г.	-	44	-	(44)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Пушка дизельная 45кВт Керона	5245	за 2020г.	-	44	-	(44)	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Трактор RSM 2375 (серия № R0002375339322) 22 МК 1753	5246	за 2020г.	-	8 892	-	(8 892)	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Автомобиль УАЗ-374195 К 127 ХС	5247	за 2020г.	-	272	-	(272)	-
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
Борона дисковая Challenger 1435-30	5248	за 2020г.	-	250	-	(250)	-
	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сеялка точного высева Challenger 8186	5249	за 2020г.	-	250	-	(250)	-
	5259	за 2019г.	-	-	-	-	-
Тележка для жатки (02847)		за 2020г.	-	309	-	(309)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Тележка для жатки (02848)		за 2020г.	-	309	-	(309)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Зерноуборочный комбайн CLAAS TUCANO 450 (№9)		за 2020г.	-	2 281	-	(2 281)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Зерноуборочный комбайн CLAAS TUCANO 450 (№2)		за 2020г.	-	2 281	-	(2 281)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Жатка Claas C-900 (№2)		за 2020г.	-	146	-	(146)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Жатка Claas C-900 (№9)		за 2020г.	-	146	-	(146)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Борона тяжелая VELES БТ26		за 2020г.	-	101	-	(101)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Борона дисковая CATROS 4001 RSC206		за 2020г.	-	339	-	(339)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-

Подвеска для крепления сцепки к тракторам с серьгой	за 2020г.	-	8	-	(8)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сцепка универсальная KR 12002	за 2020г.	-	230	-	(230)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Машина сверлильная на электромагнитном основании ONIX DM-50	за 2020г.	-	54	-	(54)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-

**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:	5261	-	-
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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	175	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Лобановский Сергей  
Александрович**  
(расшифровка подписи)

16 января 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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Лобановский Сергей  
Александрович**  
(расшифровка подписи)

16 января 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	5440	113	-	-
в том числе:				
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	113	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Лобановский Сергей  
Александрович**  
(расшифровка подписи)

16 января 2021 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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						
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	-	-	46 273	-	(34 187)	-	-	-	-	-	-	12 086	-
	5530	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	19 748	-	(19 748)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	-	-	13 643	-	(12 611)	-	-	-	-	-	-	1 032	-
	5532	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	-	-	12 882	-	(1 828)	-	-	-	-	-	-	11 054	-
	5533	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	-	-	46 273	-	(34 187)	-	-	-	X	X	X	12 086	-
	5520	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-

## 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 стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	37 304	-	(19 369)	-	-	-	-	17 935
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	37 304	-	(19 369)	-	-	-	-	17 935
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	-	83 764	-	(13 584)	-	-	-	-	70 180
	5580	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	-	82 718	-	(13 009)	-	-	-	-	69 709
	5581	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	-	69	-	(44)	-	-	-	-	25
	5583	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	977	-	(531)	-	-	-	-	446
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	-	121 068	-	(32 953)	-	X	X	X	88 115
	5570	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	X	-

**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)

**Лобановский Сергей  
Александрович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

16 января 2021 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	149	-
Расходы на оплату труда	5620	433	-
Отчисления на социальные нужды	5630	97	-
Амортизация	5640	306	-
Прочие затраты	5650	38 867	-
Итого по элементам	5660	39 852	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(23 638)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	16 214	-

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Лобановский Сергей  
Александрович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

16 января 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	-	40	-	-	40
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Лобановский Сергей  
Александрович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

16 января 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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Лобановский Сергей  
Александрович**  
(расшифровка подписи)

16 января 2021 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
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 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Лобановский Сергей  
Александрович**  
(расшифровка подписи)

16 января 2021 г.

# Общество с ограниченной ответственностью "КДВ ЛЕНИНСК-КУЗНЕЦКИЙ"

652519, Кемеровская Область - Кузбасс обл., Ленинск-Кузнецкий г., Менделеева ул., дом 15, офис 2  
ОГРН 1204200009860, ИНН 4212041782

---

## Текстовая часть пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «КДВ ЛЕНИНСК-КУЗНЕЦКИЙ» за 2020г.

Бухгалтерская отчетность за 2020г. ООО «КДВ ЛЕНИНСК-КУЗНЕЦКИЙ» составлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

### *1. Основные сведения об организации*

ООО «КДВ ЛЕНИНСК-КУЗНЕЦКИЙ» создано на основании Решения единственного учредителя № 1/2020 от 10.07.2020г.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Кемерово 15.07.2020г., Обществу присвоен ОГРН 1204200009860.

Зарегистрированный уставный капитал на 31.12.2020г. составляет 10 тыс. руб.

Юридический адрес ООО «КДВ ЛЕНИНСК-КУЗНЕЦКИЙ»: 652519, Кемеровская Область - Кузбасс обл., Ленинск-Кузнецкий г, Менделеева ул., дом 15, офис 2.

Среднесписочная численность работников предприятия на 31.12.2020г. составляет 1 человек.

Начислено заработной платы ООО «КДВ ЛЕНИНСК-КУЗНЕЦКИЙ» в 2020 году 425 тыс. рублей. Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц.

На выплату заработной платы ООО «КДВ ЛЕНИНСК-КУЗНЕЦКИЙ» в 2020 году направило 229 тыс. рублей.

Генеральным директором Общества в 2020г. являлся Лобановский Сергей Александрович.

В связи с отсутствием в штатном расписании должности главного бухгалтера и в соответствии с ч. 3 ст. 7 Федерального закона 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» с 15.07.2020г. заключен договор № БО/КДВЛК на оказание услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета с ООО «КДВ Агрохолдинг», право подписи первичных документов от имени главного бухгалтера принял на себя Лобановский С.А.

Руководству Общества на момент составления отчетности не известно о каких-либо фактах хозяйственной деятельности, рисках, или иных обстоятельствах, которые могли бы нарушить режим функционирования Организации либо поставить под сомнение допущение непрерывности деятельности Организации в обозримом будущем.

В отчетном периоде и на момент подготовки отчетности Общество не имело обособленных структурных подразделений, дочерних либо зависимых обществ.

В течение 2020 г. Общество не выступало стороной в договорах о совместной деятельности.

События, имеющие статус чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, в 2020г. отсутствовали, также отсутствовали прекращенные операции.

В соответствии с Уставом Общества, основным видом деятельности

ООО «КДВ ЛЕНИНСК-КУЗНЕЦКИЙ» является:

ОКВЭД 2 01.11 - Выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур.

Конечным бенефициаром Общества является гражданин Российской Федерации.

## 2. Отчетный период

Отчетным периодом для ООО «КДВ ЛЕНИНСК-КУЗНЕЦКИЙ» в соответствии с законодательством РФ является период с 01.01.2020г. по 31.12.2020г. Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с требованиями законодательства РФ.

## 3. Данные по видам деятельности

В 2020г. основными видами деятельности являлись:

- Выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур.

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
<b>Выручка от продажи произведенной продукции, прочих ТМЦ, оказания услуг за 2020г. (без НДС), в том числе</b>	<b>17 618</b>
- Выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур	17 618
<b>Себестоимость проданной произведенной продукции, прочих ТМЦ, оказания услуг за 2020г., в том числе</b>	<b>(14 068)</b>
- Выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур	(14 068)
<b>Коммерческие расходы за 2020г.</b>	<b>(1 201)</b>
<b>Управленческие расходы за 2020г.</b>	<b>(945)</b>
<b>Прочие доходы за 2020г., в том числе:</b>	<b>307</b>
- Доходы/расходы по реализации прочего имущества	307
<b>Прочие расходы за 2020г. в том числе:</b>	<b>(319)</b>
- Доходы / расходы по реализации прочего имущества	(299)
- Прочие внереализационные доходы (расходы)	(1)
- Расходы на услуги банков	(19)
<b>Прибыль от деятельности за 2020г.</b>	<b>1 392</b>
<b>Налог на прибыль за 2020г.</b>	<b>(1)</b>
<b>Изменения ОНО, ОНА</b>	<b>-</b>
<b>Прочее</b>	<b>-</b>
<b>Чистая прибыль за 2020г.</b>	<b>1 391</b>

Доля выручки от продажи сельскохозяйственной продукции за 2020г. составляет **98%**.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие основные элементы:

Наименование показателя	За 2020 г. (тыс. руб.)	За 2019 г. (тыс. руб.)
Материальные затраты	149	-
Расходы на оплату труда	433	-
Отчисления на социальные нужды	97	-
Амортизация	306	-
Прочие затраты	38 867	-
Итого по элементам	39 852	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(23 638)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-

Итого расходы по обычным видам деятельности	16 214	-
---	--------	---

Государственная поддержка в 2020г. не оказывалась.

#### 4. Привлеченные кредиты и займы

Привлеченные кредиты и займы на 31.12.2020г. составили (тыс. руб.):

Контрагент, договор	Данные о полученных займах на 01.01.2020	Данные о полученных займах на 31.12.2020	Срок окончания договора	Данные о начисленных процентах (начислено)	Данные о начисленных процентах (уплачено)
<b>КДВ АГРОХОЛДИНГ ООО</b>	-	<b>17 935</b>	31.12.2025	-	-
ЗАЙМ (БЕСПРОЦЕНТНЫЙ) ПО ДОГОВОРУ №ЗАХ-02-20 от 21.08.2020	-	17 935	31.12.2025	-	-
<b>Итого</b>	-	<b>17 935</b>		-	-

#### 5. Информация о финансовых вложениях

Финансовые вложения по состоянию на 31.12. 2020г. в Обществе отсутствуют.

#### 6. Информация о наличии резервов

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы каждого сотрудника, а также суммы страховых взносов, исчисленных на сумму резерва на оплату отпусков. Величина резерва предстоящих расходов по оплате отпусков на конец года составила 40 тыс. руб.

Основания для создания иных резервов в отчетном периоде отсутствовали.

#### 7. Информация по отчетным сегментам

Отчетность Общества на 31.12.2020г. составлена исходя из понимания Руководством, что данная отчетность имеет один отчетный сегмент, отражающий сельскохозяйственное производство. Сельскохозяйственное производство также является единственным сегментом, анализируемым Руководством в управленческом учете.

#### 8. Связанные стороны:

Основным (материнским) хозяйствующим обществом для ООО «КДВ ЛЕНИНСК-КУЗНЕЦКИЙ» является компания ООО «КДВ Агрохолдинг». В отчете о движении денежных средств денежные потоки с основным обществом отражены в составе денежных потоков от инвестиционных операций, денежных потоков от финансовых операций:

		2020г.	2019г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	<b>37 314</b>	-
в том числе: получение кредитов и займов от КДВ Агрохолдинг ООО	4311	37 304	-
Платежи - всего	4320	<b>(19 369)</b>	-

в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов КДВ Агрохолдинг ООО	4323	(19 369)	-
---	------	----------	---

В нижеследующих таблицах раскрыты операции со связанными сторонами Общества.

### 8.1. Операции со связанными сторонами

Наименование показателя	Продажи связанным сторонам	Покупки у связанных сторон
	2020 г.	2020 г.
1	2	3
<b>Услуги</b>	-	<b>809</b>
<i>КДВ АГРОХОЛДИНГ</i>	-	559
<i>КДВ-АГРО ООО</i>	-	250
<b>МПЗ</b>	<b>14 098</b>	<b>48 648</b>
<i>БОРОВКОВО ООО</i>	13 729	-
<i>КДВ ЛЕНЬКОВСКИЙ ООО</i>	369	48 229
<i>ПТФ ИНСКАЯ ООО</i>	-	419
<b>Основные средства</b>	<b>1 342</b>	<b>17 874</b>
<i>КДВ АГРО - АЛТАЙ ООО</i>	1 342	-
<i>КДВ ЛЕНЬКОВСКИЙ ООО</i>	-	11 061
<i>РОДИНСКИЙ ООО</i>	-	6 813
<b>Итого</b>	<b>15 440</b>	<b>66 662</b>

### 8.2. Дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон

Наименование показателя	на 31.12.2020	Резерв по сомнительным долгам
1	2	3
<b>дебиторская задолженность</b>	-	-
<b>кредиторская задолженность</b>	<b>61 468</b>	-
<i>КДВ ЛЕНЬКОВСКИЙ ООО</i>	52 754	-
<i>КДВ АГРОХОЛДИНГ ООО</i>	559	-
<i>КДВ АГРО-АЛТАЙ ООО</i>	1 342	-
<i>РОДИНСКИЙ ООО</i>	6 813	-

### 8.3. Вознаграждение основному управленческому персоналу:

Под основным управленческим персоналом обществом понимается руководитель - Генеральный директор, наделенный полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью предприятия.

Вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату, премии составило 14 тыс. руб. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы. Вознаграждение основного управленческого персонала оговорено условиями трудового договора.

## 9. Налог на прибыль

В 2020 г. Общество уплачивало налог на прибыль только от иных видов деятельности по ставке 20%.

По итогам 2020г. согласно данным бухгалтерского учета прибыль составила 1 392 тыс. руб. Налог на прибыль составил 1 тыс. руб.

Показатели, влияющие на расход (доход) по налогу на прибыль приведены в таблице (Таблица 1)

Таблица 1

Показатель	За период 2020 г., тыс. руб.	За период 2019 г., тыс. руб.
1	2	3
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>1 392</b>	-
<b>Отложенный налог на прибыль за период:</b>	-	-
1) Эффект изменения временных разниц	-	-
2) Эффект изменения ставки текущего налога	-	-
3) Эффект изменения ставки будущего налога	-	-
<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>(1)</b>	-
<b>Расход по налогу на прибыль</b>	-	-
<b>Условный расход по налогу на прибыль (УР)/ Условный доход по налогу на прибыль (УД)</b>	<b>(1)</b>	-
<b>Постоянный налоговый расход/постоянный налоговый доход</b>	-	-
<b>Чистая прибыль</b>	<b>1 391</b>	-

Изменений налоговых ставок в периоде не было.

#### 10. Информация о проведенных инвентаризациях

В 2020г. проводилась инвентаризация имущества ООО «КДВ ЛЕНИНСК-КУЗНЕЦКИЙ». Излишек и недостач не выявлено.

#### 11. Основные элементы учетной политики

Учетная политика Общества утверждена Приказом руководителя № 1-УП от 15.07.2020г. В отчетном году изменения в Учетную политику не вносились.

Предмет учетной политики	Способ ведения бухгалтерского учета
<b>Организация бухгалтерского учета</b>	В связи с отсутствием в штатном расписании должности главного бухгалтера и в соответствии с ч. 3 ст.7 Федерального закона 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» с 15.07.2020г. обязанность по ведению бухгалтерского учета ООО «КДВ ЛЕНИНСК-КУЗНЕЦКИЙ» возлагается на ООО «КДВ Агрохолдинг» по договору № БО/КДВЛК от 15.07.2020г. на оказание услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета.
<b>Форма бухгалтерского учета</b>	ООО «КДВ ЛЕНИНСК-КУЗНЕЦКИЙ» применяет систему бухгалтерского учета, с использованием автоматизированной программы бухгалтерского учета 1-С Предприятие, которая разработана в соответствии с российскими методологическими правилами бухгалтерского учета. Данные, содержащиеся в первичных учетных документах, подлежат своевременной регистрации и накоплению в регистрах бухгалтерского учета.
<b>Основные средства</b>	Ежегодная переоценка основных средств не производится, за исключением случаев, установленных законодательством в качестве обязательных к применению. ООО «КДВ ЛЕНИНСК-КУЗНЕЦКИЙ» применяет способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам – линейный. Активы (за исключением НМА) стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются при оприходовании в составе МПЗ на

	счете 10.12. При передаче в эксплуатацию их стоимость включается в состав расходов.
<b>Переоценка ОС</b>	Не проводится.
<b>Прочие внеоборотные активы</b>	<p>ООО «КДВ ЛЕНИНСК-КУЗНЕЦКИЙ» в составе внеоборотных активов, наряду с вложениями в НМА и ОС, учитывает затраты по незаконченному капитальному строительству, а также основные средства, не оформленные актами приемки-передачи и иными документами, затраты на строительномонтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты.</p> <p>Оценка активов, входящих в состав внеоборотных активов, производится:  - в размере фактических расходов на строительство объектов основных средств, а также приобретение оборудования.</p>
<b>Материально-производственные запасы</b>	<p>ООО «КДВ ЛЕНИНСК-КУЗНЕЦКИЙ» материалы при их постановке на учет, оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение.</p> <p>Оценка материалов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.</p>
<b>Доходы (выручка) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), основных средств и иного имущества</b>	<p>В ООО «КДВ ЛЕНИНСК-КУЗНЕЦКИЙ» учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.</p> <p>Выручка от реализации продукции (работ, услуг) признается выручкой от сельскохозяйственной деятельности, если в общем доходе от реализации товаров (работ, услуг) доля дохода от реализации произведенной сельскохозяйственной продукции, включая продукцию ее первичной переработки, произведенную из сельскохозяйственного сырья, составляет не менее 70 процентов,</p> <p>ООО «КДВ ЛЕНИНСК-КУЗНЕЦКИЙ» применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. "по отгрузке" – на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других необходимых условий.</p>
<b>Учет расходов по обычным видам деятельности</b>	<p>Счет 20 «Основное производство».</p> <p>Принцип организации бухгалтерского учета основного производственного процесса заключается в создании единого производственного пространства без выделения мест хранения сырья, готовой продукции (полуфабрикатов), а также места производства готовой продукции (полуфабрикатов), что подразумевает отсутствие операций по внутреннему перемещению указанных ТМЦ, и, соответственно, их документирование.</p> <p>Затраты в растениеводстве распределяются по годам:  - затраты под урожай текущего года;  - затраты под урожай будущего года.</p> <p>Незавершенным производством считается продукция частичной готовности, не прошедшая всех процессов обработки в соответствии с технологией производства и не представляющая собой полуфабрикат.</p> <p>Незавершенное производство оценивается по фактически произведенным затратам.</p> <p>Состав незавершенного производства:  - материальные расходы, приходящиеся на следующий календарный год;  - расходы на оплату труда, приходящиеся на работы под урожай будущего года.</p>
<b>Учет выпуска готовой продукции</b>	<p>Выпуск готовой продукции отражается без использования счета 40.</p> <p>По дебету счета 43 "Готовая продукция" отражается фактическая производственная себестоимость выпущенной из производства продукции, сданных работ и оказанных услуг (в корреспонденции со счетами 20 "Основное производство", 25 "Общепроизводственные расходы").</p>

	<p>Счет 43 «Готовая продукция» предусматривает следующие виды субконто:</p> <p>Места хранения Номенклатура</p> <p>Оценка готовой продукции происходит по производственной себестоимости.</p> <p>При реализации готовой продукции счет 43 закрывается в субсчет – 90.2.1 «Себестоимость продаж».</p> <p>При списании и ином выбытии готовой продукции оценка стоимости производится по средней себестоимости, рассчитанной способом взвешенной оценки на конец месяца..</p>
--	--

## 12. Информация о затратах на энергетические ресурсы и экологических платежах

Затраты на приобретение энергоресурсов за 2020 г.:

Наименование	Ед. изм.	Кол-во	Сумма с НДС (тыс. руб.)	Сумма без НДС (тыс. руб.)	НДС (тыс. руб.)
Электроэнергия	кВтч	4650	34,9	29,1	5,8
Бензин	л	590	19,7	16,5	3,2
Дизельное топливо	л	10240	356,4	297	59,4

В 2020г. не приобреталось и не создавалось объектов, связанных с экологической деятельностью.

## 13. Информация о наличии активов и обязательств на забалансовых счетах

В отчетном периоде Обществом отражены следующие активы и обязательства на 31.12.2020г. на забалансовых счетах:

Наименование счета	Сумма (тыс. руб.)
001, Арендованные основные средства	1 009
МЦ.04, Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	11

## 14. Собственный капитал и акции Общества

Дивиденды в 2020г. не распределялись и не выплачивались.

## 15. Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей

По состоянию на 31.12.2020г. обеспечения, полученные от третьих лиц, отсутствуют.

## 16. Условные факты, влияющие на хозяйственную деятельность

По состоянию на 31.12.2020 года в отношении ООО «КДВ ЛЕНИНСК-КУЗНЕЦКИЙ» отсутствуют судебные разбирательства.

В 2020 году произошли серьезные изменения на мировых рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19.

Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения в стране коронавируса COVID-19.

Однако, по оценке руководства Общества, пандемия COVID-19 и вызванные ею последствия не оказали существенного влияния на финансовые результаты и финансовое положение Общества в 2020 году.

Таким образом, руководство Общества предполагает, что эффект воздействия пандемии коронавируса COVID-19 в 2021 году на непрерывность деятельности Общества не будет значительным.

## ***17. События после отчетной даты и риски хозяйственной деятельности***

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не обнаружено.

Основными рисками для хозяйственной деятельности Общества являются риски, присущие экономике России в целом. Руководство ООО «КДВ ЛЕНИНСК-КУЗНЕЦКИЙ» предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в имеющихся условиях.

Генеральный директор

\_\_\_\_\_ Лобановский С.А.

29.03.2021г.