

Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2020 г.
отчета о финансовых результатах за 2020 год
ООО «Агро-Белогорье Воронеж»

1. Общая информация об Обществе

1.1. Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Агро-Белогорье Воронеж».

1.2. Сокращенное наименование предприятия: ООО «Агро-Белогорье Воронеж».

1.3. Адрес (место нахождения): 394028 г. Воронеж, ул. Туполева, 5-д

1.4. Дата государственной регистрации 08 ноября 2011 г., свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 31 номер 002230352 Государственная регистрация осуществлена Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 2 по Белгородской области ООО «Агро-Белогорье Воронеж» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за государственным регистрационным номером 1113130002050, ИНН/ КПП 3121184414/366301001

1.5. Среднегодовая численность работающих за отчетный период составляет 30 человек.

1.6. Избрание коллегиального исполнительного органа (совета директоров) непредусмотрено учредительными документами.

Генеральный директор Дмитрива Олеся Юрьевна

Решением Участника избраны члены ревизионной комиссии на 2020 год:

- исполнительный директор Веретельник Владимир Викторович;

- юрист Куркина Ольга Викторовна.;

- главный бухгалтер Чуйко Наталья Петровна

1.7. Уставный капитал общества составляет 10 000 руб. Состав учредителей: Общество с ограниченной ответственностью «ГК Агро-Белогорье» - 100 процентов уставного капитала. Доли в уставном капитале оплачены полностью и сформированы за счет взноса учредителем денежными средствами в сумме 10 000 руб.

1.8. Основным видом деятельности общества является оптовая торговля мясом и мясными продуктами, ОКВЭД 46.32.

2. Бухгалтерская отчетность и учетная политика Общества

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

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

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

В 2020 году в учетную политику внесены изменения в связи с изменением Положений по бухгалтерскому учету 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности" (Приказ Минфина

России от 05.04.2019 № 54н), 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (Приказ Минфина России от 20.11.2018 № 236н).

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

Основные элементы учетной политики:

- при приобретении имущества не за денежные средства, оно оценивается исходя из стоимости переданного или подлежащего передаче Обществом имущества (работ, услуг) в размере, определяемом исходя из величины выручки от последней реализации, или покупки полученного или аналогичного имущества;
- стоимостной критерий для признания активов основными средствами – сорок тысяч рублей;
- способ начисления амортизации основных средств, нематериальных активов – линейный,
- переоценка основных средств, нематериальных активов не производится;
- материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактически произведенных затрат на приобретение запасов и приведение их в состояние и местоположение, в котором они пригодны к использованию за минусов возмещаемых налогов;
- выручка признается по методу начисления;
- доходы и расходы по сдаче имущества в аренду признаются в составе доходов и расходов от обычных видов деятельности;
- коммерческие расходы ежемесячно списываются в состав расходов от продаж
- Общество создает резерв предстоящих расходов на отпуска;
- учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц в бухгалтерском учете, в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1. Движение и анализ основных средств

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

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

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

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

Группа ОС	Средний срок полезного использования (мес.)
Машины и оборудование	66
Транспортные средства	60
Производственный и хозяйственный инвентарь	85
Офисное оборудование	57

За 2020 год, а также за 2019 год, Общество не приобретало, не получало в аренду объекты основных средств, не осуществляло реконструкцию, модернизацию имеющихся основных средств.

Наличие и движение основных средств:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Выбыло объектов		Начислено амортизации	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства - всего	за 2020 г.	3 172	(2 781)	(595)	565	(190)	2 577	(2 407)
	за 2019 г.	3 305	(2 569)	(133)	113	(325)	3 172	(2 781)
в том числе:								
Офисное оборудование	за 2020 г.	1 247	(1 036)	(281)	281	(104)	966	(859)
	за 2019 г.	1 247	(878)			(158)	1 247	(1 036)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2020 г.	950	(779)	(229)	207	(86)	721	(658)
	за 2019 г.	950	(634)			(145)	950	(779)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020 г.	85	(77)	(43)	35		43	(43)
	за 2019 г.	218	(168)	(133)	113	(22)	85	(77)
Транспортные средства	за 2020 г.	847	(847)				847	(847)
	за 2019 г.	847	(847)				847	(847)
Другие виды основных средств	за 2020 г.	42	(42)	(42)	42			
	за 2019 г.	42	(42)				42	(42)

3.2. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений отражены предоставленные физическим лицам займы

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		первоначальная стоимость	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов	первоначальная стоимость
Долгосрочные займы	за 2020 г.					
	за 2019 г.	216	200	294	6	122
Краткосрочные займы	за 2020 г.	122		122	2	
	за 2019 г.	-	-	-		
Финансовых вложений - итого	за 2020 г.	122	-	122	2	
	за 2019 г.	216	200	294	6	122

3.3. Запасы

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

Наличие и движение запасов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода себестоимость	Поступления и затраты	Выбыло себестоимость	Оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода себестоимость
Запасы - всего	за 2020 г.	13 143	330 843	(339 461)	X	4 525
	за 2019 г.	8 440	406 077	(401 374)	X	13 143
в том числе:						
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020 г.	385	728	(109)	(896)	108
	за 2019 г.	158	1 187	(50)	(910)	385
Товары для перепродажи	за 2020 г.	12 758	300 853	(309 127)	(67)	4 417
	за 2019 г.	8 282	370 954	(366 421)	(57)	12 758
Расходы на продажу	за 2020 г.	-	29 252	(30 215)	963	-
	за 2019 г.	-	33 936	(34 903)	967	-

3.4. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Касса организации	139	373	1805
Расчетные счета	1416	3804	555
Переводы в пути	9	28	141
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств	1564	4205	2501

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

3.5. Дебиторская задолженность

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

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

В течение 2019 года сомнительной и просроченной задолженности не возникало. Расчеты осуществлялись согласно договоров в установленные сроки. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

По состоянию на 31.12.2020 в составе дебиторской задолженности числятся просроченная задолженность в сумме 2 152 тыс. руб. Просроченная дебиторская задолженность относится к

краткосрочной задолженности расчетов с покупателями и заказчиками. Резерв на данную задолженность не начислялся.

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

Наличие дебиторской задолженности:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Краткосрочная задолженность - всего	3 157	7 221	6 642
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	431	684	760
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 537	5 760	4 433
Расчеты по налогам и сборам, обязательному социальному страхованию	118	646	1 266
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами			
Прочая задолженность	71	131	183

3.6 . Кредиторская задолженность

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

Наличие кредиторской задолженности:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	699	17761	10614
Расчеты с покупателями и заказчиками	2376	990	1895
Расчеты по налогам и сборам, обязательному социальному страхованию и обеспечению	1167	1099	946
Прочая кредиторская задолженность	20	33	32
Итого кредиторская задолженность	4262	19883	13487

3.7. Оценочные обязательства

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

Изменение оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков работников:

- на начало отчетного периода сформирован резерв на оплату отпусков - 804 тыс. руб.;
- признано в 2020 году - 1298тыс. руб.;
- погашено в 2020 году – 1591 тыс. руб.;
- остаток на 31.12.2020 - 511 тыс. рублей.

4. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг

Основным видом деятельности общества является оптовая торговля мясом и мясными продуктами.

Выручка от продажи товаров за 2020 год составила – 340 181 тыс. рублей.

в том числе по видам деятельности:

- торговля мясопродукции из свинины - 337 693 тыс. рублей;
- торговля яблоками - 1911 тыс. рублей;
- торговля прочими сопутствующими товары - 577 тыс. рублей.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг за 2020 год составила – 308 596 тыс. рублей.

В том числе по основным видам деятельности:

- торговля мясопродукции из свинины - 306 595 тыс. руб.;
- торговля яблоками - 1648 тыс. руб.;
- торговля прочими сопутствующими товары - 353 тыс. руб.

В расходы по обычным видам деятельности, Общество относит коммерческие расходы, которые за 2020 год составили 30 247 тыс. рублей.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Стоимость проданных товаров	308 596	366 431
Материальные затраты	962	967
Затраты на оплату труда	12 441	15 064
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	3 715	4 426
Амортизация	190	325
Прочие затраты	12 939	14 121
Итого расходов по обычным видам деятельности	338 843	401 334

4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2020 год составили 303 тыс. рублей. Прочие расходы - 1 329 тыс. рублей.

Расчеты в иностранной валюте не осуществлялись.

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость):

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование доходов	За 2020 год	За 2019 год
1	Доходы, связанные с реализацией основных средств, иных внеоборотных активов	45	28
2	Доходы, связанные с реализацией излишков сырья и материальных ресурсов	201	141
3	Доходы в виде излишков и безвозмездно полученного имущества	50	
4	Прочие доходы отчетного периода	1	1

5	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	6	
Итого доходов:		303	170

Прочие расходы составили:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование расходов	За 2020 год	За 2019 год
1	Расходы, связанные с реализацией основных средств, иных внеоборотных активов	30	20
2	Расходы, связанные с реализацией излишков сырья и материальных ресурсов	5	
3	Прочие расходы отчетного периода	182	125
4	Расходы на услуги банка	882	872
5	Благотворительная помощь, безвозмездная передача имущества	149	
6	Выбытие материалов, кроме реализации	2	
7	Материальная помощь, разовые премии и страховые взносы	79	185
Итого расходов:		1 329	1 202

4.4. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2020 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. В 2020 году при исчислении налога на прибыль применялась ставка 20 %.

Прибыль до налогообложения - 314 тыс. рублей.

Расчет налога на прибыль:

- условный расход по налогу на прибыль – 63 тыс. рублей;
- постоянный налоговый доход -68 тыс. рублей;
- уменьшение отложенного налогового актива на 65 тыс. рублей;
- уменьшение отложенного обязательства на 12 тыс. рублей;

Текущий налог на прибыль составил 77 тыс. рублей.

5. Прочие пояснения

5.1. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны Общества разделяются на следующие категории:

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

Участники Общества.

Учредителем общества является ООО «ГК Агро-Белогорье» с долей участия – 100%.
В 2020 году дивиденды учредителю не выплачивались.

Компании под контролем участника Общества

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

Обществом в 2020 г. приобретено товаров от предприятий группы на сумму 331 250 тыс. рублей.

Операций по реализации товаров в связанные стороны не осуществлялись.

Финансовых вложений (инвестиций) в связанные стороны не осуществлялось.

Операции по займам и кредитам между связанными сторонами не проводились.

Прочие доходы и расходы по операциям со связанными сторонами не возникали.

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

Общество не раскрывает подробную информацию о связанных сторонах, так как считает, что детализация в отчетности может привести к потерям экономического характера,

к последствиям, нежелательным для Общества или лиц, в отношении которых Общество раскроет такую информацию.

При этом учитываются условия и обстоятельства ведения финансово-хозяйственной деятельности Общества в составе Группы Компаний «Агро-Белогорье».

Ключевой управленческий персонал

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

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

Общество не раскрывает подробную информацию о связанных сторонах, так как считает, что детализация в отчетности может привести к последствиям, нежелательным для Общества или лиц, в отношении которых Общество раскроет такую информацию.

5.2. Условные факты хозяйственной деятельности

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

5.3. События после отчетной даты

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

5.4. Государственная помощь

В 2020 году государственная помощь не осуществлялась.

5.5. Чистые активы

Чистые активы на 31.12.2020 рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденном приказом Минфина России от 28 августа 2014 года № 84н и составляют 9542 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2019 чистые активы составляли 25284 тысяч рублей, на 31.12.2018 - 18761 тысяч рублей.

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

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

Обязательства Общества включены в полном объеме-

5.6. Проведение инвентаризации

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

По результатам инвентаризации недостач и излишков не установлено.

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

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

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

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

**Исполнительный директор
ООО «Агро-Белогорье Воронеж»**



Веретельник В.В.

Главный бухгалтер

Чуйко Н.П.