

**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)

**Новак Константин
Мирславович**

(расшифровка подписи)

17 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.	-	2 129	-	(2 129)	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Система контроля высева СКИФ для сеялки Bourgault	5241	за 2020г.	-	207	-	(207)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Модуль взвешивающий 4D-PM-3-3000	5242	за 2020г.	-	57	-	(57)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Acer Aspire 3	5243	за 2020г.	-	42	-	(42)	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Автомобиль УАЗ 390945 VIN ХТТ390945М1205122	5244	за 2020г.	-	703	-	(703)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Автомобиль УАЗ 390945 VIN ХТТ390945М1207732	5245	за 2020г.	-	703	-	(703)	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Посевной комплекс Bourgault модель 3710-12,2 м, междурядье 25см с бункером для семян и удобрений	5246	за 2020г.	-	417	-	(417)	-
	5256	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	29 698	-	-
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)

**Новак Константин
Мирославович**

(расшифровка подписи)

17 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)

**Новак Константин
Мирославович**
(расшифровка подписи)

17 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	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Новак Константин
Мирославович**

(расшифровка подписи)

17 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.	-	-	183 889	-	(114 162)	-	-	-	-	-	-	69 727	-
	5530	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	130 286	-	(76 219)	-	-	-	-	-	-	54 067	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	-	-	22 819	-	(19 942)	-	-	-	-	-	-	2 877	-
	5532	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	-	-	30 784	-	(18 001)	-	-	-	-	-	-	12 783	-
	5533	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	-	-	183 889	-	(114 162)	-	-	X	X	X	69 727	-	-
	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.	-	77 155	-	(74 321)	-	-	-	-	2 834
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	77 155	-	(74 321)	-	-	-	-	2 834
	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.	-	216 580	-	(122 467)	-	-	-	-	94 113
	5580	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	-	195 969	-	(109 729)	-	-	-	-	86 240
	5581	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	-	562	-	(465)	-	-	-	-	97
	5583	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	20 049	-	(12 273)	-	-	-	-	7 776
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	-	293 735	-	(196 788)	-	X	X	X	96 947
	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)

**Новак Константин
Мирославович**

(расшифровка подписи)

17 января 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	16 265	-
Расходы на оплату труда	5620	2 455	-
Отчисления на социальные нужды	5630	810	-
Амортизация	5640	133	-
Прочие затраты	5650	100 228	-
Итого по элементам	5660	119 891	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(27 802)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	92 089	-

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

Руководитель _____
(подпись)

**Новак Константин
Мирославович**

(расшифровка подписи)

17 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	-	359	(83)	-	276
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Новак Константин
Мирославович**

(расшифровка подписи)

17 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)

**Новак Константин
Мирославович**
(расшифровка подписи)

17 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)

**Новак Константин
Мирославович**
(расшифровка подписи)

17 января 2021 г.

**Общество с ограниченной ответственностью
«КДВ ПАНКРУШИХИНСКИЙ»**

658760, Алтайский край, Панкрушихинский р-н, Панкрушиха с., Ленина ул., дом 2, офис 14
ОГРН 1202200016479, ИНН 2262003965

Текстовая часть пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «КДВ ПАНКРУШИХИНСКИЙ» за 2020г.

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

1. Основные сведения об организации

ООО «КДВ ПАНКРУШИХИНСКИЙ» создано на основании Решения единственного учредителя № 1/2020 от 28.05.2020г.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы России № 16 по Алтайскому краю 11.06.2020г., Обществу присвоен ОГРН 1202200016479.

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

Юридический адрес ООО «КДВ ПАНКРУШИХИНСКИЙ»: 658760, Алтайский край, Панкрушихинский р-н, Панкрушиха с., Ленина ул., дом 2, офис 14.

Среднесписочная численность работников предприятия на 31.12.2020г. составляет 7 человек.

Начислено заработной платы ООО «КДВ ПАНКРУШИХИНСКИЙ» в 2020г. 3 493 тыс. рублей. Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц. На выплату заработной платы ООО «КДВ ПАНКРУШИХИНСКИЙ» в 2020 году направило 2 739 тыс. рублей.

Генеральным директором Общества в 2020г. являлся Новак Константин Мирославович.

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 11.06.2020г. заключен договор № БО/КДВПанкрушиха на оказание услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета с ООО «КДВ Агрохолдинг», право подписи первичных документов от имени главного бухгалтера принял на себя Новак К.М.

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 ПАНКРУШИХИНСКИЙ» является:

ОКВЭД 2 - 1.11 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 ПАНКРУШИХИНСКИЙ» 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.)
Выручка от продажи произведенной продукции, прочих ТМЦ, оказания услуг за 2020г. (без НДС), в том числе	118 012
- Выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур	118 012
Себестоимость проданной произведенной продукции, прочих ТМЦ, оказания услуг за 2020г., в том числе	(82 661)
- Выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур	(82 661)
Коммерческие расходы за 2020г.	(8 234)
Управленческие расходы за 2020г.	(1 194)
Прочие доходы за 2020г., в том числе:	419
- Доходы/расходы по реализации прочего имущества	394
- Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	25
Прочие расходы за 2020г. в том числе:	(475)
- Доходы / расходы по реализации прочего имущества	(390)
- Расходы по передаче товаров для собственных нужд	(10)
- Прочие внереализационные доходы (расходы)	(18)
- Расходы по налогам и сборам	(1)
- Расходы на услуги банков	(56)
Прибыль от деятельности за 2020г.	25 867
Налог на прибыль за 2020г.	-
Изменения ОНО, ОНА	(11)
Прочее	-
Чистая прибыль за 2020г.	25 878

Доля выручки от продажи сельскохозяйственной продукции за 2020г. составляет **99%**.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие основные элементы:

Наименование показателя	За 2020 г. (тыс. руб.)	За 2019 г. (тыс. руб.)
Материальные затраты	16 265	-
Расходы на оплату труда	2 455	-
Отчисления на социальные нужды	810	-
Амортизация	133	-
Прочие затраты	100 228	-
Итого по элементам	119 891	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(27 802)	-

Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	92 089	-

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)
КДВ АГРОХОЛДИНГ ООО	-	2 834	-	-	-
ЗАЙМ (БЕСПРОЦЕНТНЫЙ) по Договору N3AX-01-20 от 08.07.2020г.	-	2 834	31.12 2025г.	-	-
Итого	-	2 834		-	-

5. Информация о финансовых вложениях

Финансовые вложения на 31.12.2020г. составили (тыс. руб.):

Контрагент, договор	Данные на 01.01.2020	Займы выданные за 2020г.	Возврат займов за 2020г.	Данные на 31.12.2020
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-

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 276 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 ПАНКРУШИХИНСКИЙ» 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.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	77 165	-
в том числе:			
получение кредитов и займов от КДВ Агрохолдинг ООО	4311	77 155	-
Платежи - всего	4320	(19 375)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов КДВ Агрохолдинг ООО	4323	(19 375)	-

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
Услуги	-	5 054
<i>КДВ АГРОХОЛДИНГ</i>	-	1 445
<i>КДВ ЛЕНЬКОВСКИЙ ООО</i>	-	3 172
РОДИНСКИЙ ООО	-	437
МПЗ	54 540	84 995
<i>КДВ ЛЕНЬКОВСКИЙ ООО</i>	473	12 803
<i>КДВ Яшкинская Мельница ООО</i>	54 067	-
<i>КДВ ГРУПП ООО</i>	-	13
<i>КДВ АГРО-АЛТАЙ ООО</i>	-	71 955
РОДИНСКИЙ ООО	-	224
Аренда		14 758
<i>КДВ АГРО-АЛТАЙ ООО</i>	-	882
<i>КДВ АГРОХОЛДИНГ ООО</i>	-	10 409
<i>КДВ ЛЕНЬКОВСКИЙ ООО</i>	-	2 066
КДВ ЛЕНЬКОВСКИЙ ООО	-	248
РОДИНСКИЙ ООО	-	1 153
Итого	54 540	104 807

8.2. Дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон

Наименование показателя	на 31.12.2020	Резерв по сомнительным долгам
1	2	3
дебиторская задолженность	54 067	-
<i>КДВ Яшкинская Мельница ООО</i>	54 067	-
кредиторская задолженность	89 331	-
<i>КДВ ЛЕНЬКОВСКИЙ ООО</i>	9 315	-
<i>РОДИНСКИЙ ООО</i>	359	-

КДВ АГРОХОЛДИНГ ООО	6 810	-
КДВ АГРО-АЛТАЙ ООО	72 837	-
КДВ ГРУПП ООО	10	-

8.3 Вознаграждение основному управленческому персоналу:

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

Вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату, премии составило 604 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 25 867 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
Прибыль (убыток) до налогообложения	25 867	-
Отложенный налог на прибыль за период:	11	-
1) Эффект изменения временных разниц	11	-
2) Эффект изменения ставки текущего налога	-	-
3) Эффект изменения ставки будущего налога	-	-
Текущий налог на прибыль	-	-
Расход по налогу на прибыль	11	-
Условный расход по налогу на прибыль (УР)/ Условный доход по налогу на прибыль (УД)	14	-
Постоянный налоговый расход/постоянный налоговый доход	(3)	-
Чистая прибыль	25 878	-

Изменений налоговых ставок в периоде не было.

Отложенный налог за 2020 г. (**Ошибка! Источник ссылки не найден.**):

Таблица 2

Показатель	Возникло, тыс. руб.		Погашено, тыс. руб.	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
1	2	3	4	5
Вычитаемые временные разницы по:				
Расходы будущих периодов	11	ОНА	-	-

10. Информация о проведенных инвентаризациях

В 2020г. проводилась инвентаризация имущества ООО «КДВ ПАНКРУШИХИНСКИЙ». По результатам инвентаризации оприходованы излишки в сумме 25 тыс. руб.

11. Основные элементы учетной политики

Учетная политика Общества утверждена Приказом руководителя № 1-УП от 11.06.2020г.

В отчетном году изменения в Учетную политику не вносились.

Предмет учетной политики	Способ ведения бухгалтерского учета
Организация бухгалтерского учета	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 13.11.2020г. обязанность по ведению бухгалтерского учета ООО «КДВ ПАНКРУШИХИНСКИЙ» возлагается на ООО «КДВ Агрохолдинг» по договору № БО/КДВПанкрушиха от 11.06.2020г. на оказание услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета.
Форма бухгалтерского учета	ООО «КДВ ПАНКРУШИХИНСКИЙ» 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.
Основные средства	Ежегодная переоценка основных средств не производится, за исключением случаев, установленных законодательством в качестве обязательных к применению. ООО «КДВ ПАНКРУШИХИНСКИЙ» 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.
Переоценка ОС	Не проводится.
Прочие внеоборотные активы	ООО «КДВ ПАНКРУШИХИНСКИЙ» 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 строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты. Оценка активов, входящих в состав внеоборотных активов, производится: - в размере фактических расходов на строительство объектов основных средств, а также приобретение оборудования.
Материально-производственные запасы	ООО «КДВ ПАНКРУШИХИНСКИЙ» материалы при их постановке на учет, оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение. Оценка материалов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

<p>Доходы (выручка) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), основных средств и иного имущества</p>	<p>В ООО «КДВ ПАНКРУШИХИНСКИЙ» 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 ПАНКРУШИХИНСКИЙ» 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>
<p>Учет расходов по обычным видам деятельности</p>	<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:</p> <ul style="list-style-type: none"> - затраты под урожай текущего года; - затраты под урожай будущего года. <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:</p> <ul style="list-style-type: none"> - материальные расходы, приходящиеся на следующий календарный год; - расходы на оплату труда, приходящиеся на работы под урожай будущего года.
<p>Учет выпуска готовой продукции</p>	<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> <ul style="list-style-type: none"> Места хранения Номенклатура <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.)
Бензин	л	18003,4	615,6	513,0	102,6
Дизельное топливо	л	148589,3	5613,4	4677,8	935,6

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	29 698

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 ПАНКРУШИХИНСКИЙ» 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 ПАНКРУШИХИНСКИЙ» предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в имеющихся условиях.

Генеральный директор

Новак К.М.

19.03.2021г.