

Пояснение

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год по ООО «Зоринский сад»

1. Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Зоринский сад» является юридическим лицом со статусом коммерческой организации, обладает обособленным имуществом и в гражданском обороте выступает от своего собственного имени.

Юридический и фактический адрес местонахождения предприятия: 306243, Курская область, Обоянский р-н, с. Зорино, ул. Октябрьская д.136, офис 1.

Дата государственной регистрации: 28.01.2015 г. свидетельство серии 46 № 001832676 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №7 по Курской области.

Исполнительный орган Общества: Генеральный директор.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Уставный капитал составляет 10 000 рублей. Общее число акционеров на 31.12.20 г. – 3 участника, в том числе: физических лиц – 3 участник. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

ООО «Зоринский сад» не имеет филиалов.

ООО «Зоринский сад» было создано и действует в целях извлечения прибыли посредством осуществления предпринимательской деятельности. Основным видом деятельности Общества является растениеводство (выращивание прочих плодовых и ягодных культур).

Кроме того, общество имеет гражданские права и несет гражданские обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных действующим законодательством и уставом.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «Зоринский сад» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. №34Н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

ООО «Зоринский сад» в 2020 году осуществляло лицензируемую деятельность:

- Лицензия №АН-46-250538 от 09.07.2019 г. до бессрочно на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами для собственных нужд;

- Лицензия КРС №90067 ВР от 31.03.2016 г. до 31.03.2041 г. на осуществление забора технических подземных вод для технологического обеспечения водой объектов сельскохозяйственного назначения (полив сада), была аннулирована по инициативе ООО «Зоринский сад» 14.02.2020 г.;

- Лицензия КРС №90200 ВР от 07.12.2017 г. до 07.12.2042 г. на осуществление забора технических подземных вод для технологического обеспечения водой объектов сельскохозяйственного назначения (полив сада), была аннулирована по инициативе ООО «Зоринский сад» 21.12.2020 г.;

- Лицензия КРС №90201 ВР от 07.12.2017 г. до 07.12.2042 г. на осуществление забора технических подземных вод для технологического обеспечения водой объектов сельскохозяйственного назначения (полив сада), была аннулирована по инициативе ООО «Зоринский сад» 21.12.2020 г.

Иных лицензий/сертификатов организация не имеет.

Для осуществления сельскохозяйственной деятельности главным средством производства является земля. Общая земельная площадь в 2020 году составила 600,3 га, из них земли, занятые многолетними насаждениями – 599,4 га. Все земельные участки арендованы у юридических лиц. ООО «Зоринский сад» имеет в собственности земельные участки под производственными объектами общей площадью 1,32 га.

Среднесписочная численность работников за 2020 год увеличилась в 1,37 раза по сравнению с 2019 г. и составила на конец 2020 г. 200,3 человек.

Средняя зарплата по предприятию составила 30 727.26 рублей.

ООО «Зоринский сад» применяет общую систему налогообложения.

Является плательщиком следующих налогов:

- Налог на имущество;
- Налог на добавленную стоимость;
- Налог на прибыль;
- Транспортный налог;
- Земельный налог.

Производит отчисления и выплаты в:

- Фонд социального страхования;
- Пенсионный фонд России;

Является налоговым агентом по:

- Налогу на доходы физических лиц;
- Налогу на добавленную стоимость (по импортным операциям).

2. Основные элементы учетной политики организации.

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Согласно приказу об учетной политике в течение 2020 года на предприятии применялся План счетов бухгалтерского учета, разработанный на основании «Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и инструкции по его применению», согласно приказа Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н, План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и организаций агропромышленного комплекса, утвержденного Приказом Минсельхоза России от 13.06.2001 N 654, а также Методические рекомендации, которые утверждены Приказом Минсельхоза России от 6 июня 2003 г. N 792.2.3.

По объектам основных средств первоначальная (восстановительная) стоимость амортизируемого имущества в целях бухгалтерского и налогового учета погашается линейным методом исходя из норм, исчисленных на основании сроков полезного использования, в соответствии со ст. 259 НК РФ.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

При отпуске материально-производственных запасов (сырья, материалов, товаров) в производство и ином выбытии их списание для бухгалтерского и налогового учета производится организацией по средней себестоимости.

Учетной политикой для целей бухгалтерского учета на 2020 год предусмотрено создание резерва по сомнительным долгам и резерва на отпуска. В 2020 году обществом создавались резервы предстоящих расходов, а также резервы по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам в налоговом учете не создается.

Расходы будущих периодов списываются на затраты равномерно в течение периода их действия.

Административно-управленческие расходы по счету 26 списываются на счет 90-8 «Управленческие расходы» в полном объеме.

Расходы, учитываемые по счету 44 списываются на счет 90-7 «Расходы на продажу» в полном объеме.

Выручка от реализации товаров, услуг определяется по мере отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов («метод начисления» в целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль и метод «по отгрузке» при расчете налога на добавленную стоимость).

При расчете налога на прибыль ООО «Зоринский сад» в соответствии с п.22 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. № 114н текущий налог на прибыль определяет на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

3. Информация по отчетным сегментам

Организация в качестве отчетных сегментов выделяет сельскохозяйственную и прочую деятельность. Сельскохозяйственная деятельность связана с производством и реализацией

произведенной сельскохозяйственной продукции, прибыль от указанной деятельности облагается по ставке 0%. Прочая деятельность включается в себя все иные виды деятельности оказание услуг, выполнение работ, продажа товаров, прибыль от указанных видов деятельности облагается по общеустановленной ставке 20 %. Организация ведет раздельный учет доходов и расходов от сельскохозяйственной и прочей деятельности. Имущество организации используется в обоих видах деятельности, поэтому для целей распределения доходов и расходов в случае невозможности отнесения к конкретному виду деятельности, распределение производится пропорционально удельному весу каждого вида деятельности в общей структуре доходов от текущей деятельности, в том числе данная методика применена при распределении прочих расходов. Прочие доходы за исключением субсидий, которые организация получает в связи с осуществлением сельскохозяйственной деятельности, являются доходами по прочей деятельности. По итогам 2020 года доля доходов от сельскохозяйственной деятельности составила 98,2 %, от прочей деятельности – 1,8%.

4. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от реализации сельскохозяйственной продукции за 2020 г. составила 139 451,1 тыс. руб. (без учета НДС), что составляет 100% от общей суммы реализации.

5. Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией в 2020 г. составили 128 463,1 тыс. руб.

Прибыль от реализации сельскохозяйственной продукции за 2020 г. составила 10 988,0 тыс. руб.

6. Прочие доходы и проценты к получению

Сумма прочих доходов в 2020 г. составила 109 326,4 тыс. руб. и включает в себя:

- выручка от сдачи имущества в аренду на сумму 2 503,6 тыс. руб. (без НДС);
- выручка от реализации основных средств на сумму 125,0 тыс. руб. (без НДС);
- выручка от реализации вторсырья на сумму 18,5 тыс. руб. (Без НДС);
- курсовые разницы на сумму 1 382,9 тыс. руб.;
- страховое возмещение по полису АСКО на сумму 9,5 тыс. руб.;
- доходы от излишков ценностей на сумму 2,7 тыс. руб.;
- возврат ранее списанной комиссии на сумму 2,2 тыс. руб.;
- субсидии на возмещение части затрат на закладку и уход за многолетними плодовыми насаждениями на сумму 98 617,5 тыс. руб.
- безвозмездное поступление материальных ценностей на сумму 20,5 тыс. руб.;
- премия за объем закупок СЗР – 618,1 тыс. руб.;
- оценочные обязательства по отпускам уволившихся сотрудников – 171,6 тыс. руб.;
- резервы сомнительных долгов – 5 854,3 тыс. руб.

Сумма процентов к получению за 2020 г. составила 7,7 тыс. руб. и включает в себя:

- доходы по процентам по займам выданным на сумму 6,7 тыс. руб.;
- доходы по процентам, начисленным на остаток денежных средств на расчетном счете на сумму 1,0 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 103 616,6 тыс. руб.

Возникшая разница в учете прочих доходов для целей бухгалтерского и налогового учета в сумме 5 717,5 тыс. рублей $(109\,334,1 - 103\,616,6) = 5\,717,5$, образовалась в связи с созданием резерва сомнительных долгов только в бухгалтерском учете на сумму 5 854,3 тыс. руб., а так же из-за различия начисления оценочных обязательств по предстоящим отпускам в бухгалтерском (171,6 тыс. руб.) и налоговом учете $(308,3 \text{ тыс. руб.})$, $(171,5 - 308,3 = -136,8)$.

7. Прочие расходы и проценты к уплате

Сумма процентов к уплате в 2020 г. составила 31 095,4 тыс. руб и включает в себя:

- расходы по процентам по краткосрочным кредитам на сумму 1 904,8 тыс. руб.;
- расходы по процентам по займам полученным на сумму 7 941,8 тыс. руб.;

- расходы по процентам по долгосрочным кредитам на сумму 21 248,8 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2020 г. составила сумму 14 554,9 руб. и включает в себя:

- расход по курсовым разницам на сумму 3 711,2 тыс. руб.;
- расходы, связанные с оплатой банковских услуг на сумму 1 033,8 тыс. руб.;
- расходы уплаченные по штрафам, пеням, неустойкам на сумму 5,9 тыс. руб.;
- расходы от списания стоимости путевки на сумму 106,7 тыс. руб.;
- членские взносы за участие в семинарах на сумму 130,0 тыс. руб.;
- расходы прочие (продукты питания) на сумму – 470,0 тыс. руб.;
- расходы на благотворительность на сумму 115,9 тыс. руб.;
- расходы на разработку проектной документации на сумму 300,0 тыс. руб.;
- расходы на услуги аудитора на сумму 328,0 тыс. руб.;
- расходы от списания НДС не предъявленный к вычету на сумму 240,8 тыс. руб.;
- расходы на оплату материальной помощи на сумму 55,0 тыс. руб.;
- резервы сомнительных долгов на сумму 8 056,9 тыс. руб.;
- прочие расходы на сумму 0,7 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 48 076,0 тыс. руб.

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета в сумме 2 425,7 тыс. рублей образовалась в связи с не признанием отдельных расходов в налоговом учете $(5,9+106,7+130+470+115,9+240,8+55+8056,9)=9\,181,2$, и различием отражением процентов по инвестиционным кредитам в бухгалтерском учете (31 095,4 тыс. руб.) и в налоговом учете (42 634,6 тыс. руб.), $(31\,095,4 - 42\,634,6 = -11\,539,2)$. Так же в налоговом учете включена стоимость основных средств до 100 тыс. руб. в общей сумме 67,7 тыс. руб.

8. *Расчеты по налогу на прибыль*

При расчете налога на прибыль ООО «Зоринский сад» в соответствии с п.22 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. №114н текущий налог на прибыль определяет на основе налоговой декларации по налогу на прибыль и составляет 20,5 тыс. рублей.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве косвенных расходов по обычным видам деятельности и учитываются в расходах предприятия.

В результате разного подхода к отражению доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете возникают временные или постоянные разницы.

В 2020 году возникали отложенные налоговые активы и обязательства, а также постоянный налоговый расход по сельскохозяйственной деятельности. Так как прибыль от указанной деятельности облагается по ставке 0%, то при расчете ОНО, ОНА и ПНР сумму отложенного налога на прибыль равна нулю.

Прибыль общества по данным бухгалтерского учета составила 31 948 тыс. руб. Чрезвычайных доходов и расходов не было.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль от сельскохозяйственной деятельности в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 23 702,1 тыс. руб.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль по прочей деятельности в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 102,6 тыс. руб.

9. *Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса*

В 2020 году ООО «Зоринский сад» осуществляло расходы на разработку товарного знака в сумме 36,0 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2020 года свидетельство на товарный знак было получено и принято к учету в составе нематериальных активов балансовой стоимостью 55,0 тыс.руб.

Начисленная амортизация по нематериальным активам в 2020 году составила 2,5 тыс.руб.

За 2020 год предприятием было приобретено, модернизировано и введено в эксплуатацию основных средств на сумму 470 507 тыс. руб., в том числе: здания - 17 594 тыс.руб., машины и оборудование – 45 004 тыс. руб., транспортные средства – 6 916 тыс. руб., многолетние насаждения

– 370 630 тыс. руб., производственный и хозяйственный инвентарь и другие виды основных средств, в т.ч. офисное оборудование - 30 363 тыс. руб.

Выбыло основных средств по причине реализации с амортизированного транспортного средства на сумму 522 тыс.руб.

Начисленная амортизация за 2020 год составила 32 862 тыс.руб., амортизация по выбывшим основным средствам составила 522 тыс.руб.

Прочие внеоборотные активы по состоянию на 01.01.21г. составили 717 727 тыс. руб., в том числе:

- оборудование к установке - 4 040 тыс. руб.;
- вложения во внеоборотные активы - 488 348 тыс. руб.
- материалы для строительства внеоборотных активов – 217 687 тыс. руб.;
- авансовые платежи поставщикам за основные средства в сумме 4 576 тыс. руб. по следующим контрагентам:

- ООО «Агро-Нова», аванс за трактора в сумме 4 576 тыс. руб.
- авансовые платежи подрядчикам – 3 076 тыс. руб. на строительство объектов «Комплекс по хранению, сортировке и упаковке плодов» и «Общежитие» по следующим контрагентам:
 - ООО «Черноземагромаш» - 826 тыс. руб.;
 - ООО «Курсктрансстрой» - 1 750 тыс. руб.;
 - ООО «Техностройпроект» - 500 тыс. руб.

За 2020 год запасы общества составили 145 487 тыс.руб., в том числе:

- прочие материалы на сумму 62 549 тыс.руб.;
- незавершенное производство в сумме 2 428 тыс.руб.;
- готовая продукция в сумме 80 402 тыс.руб.;
- расходы будущих периодов в сумме 108 тыс. руб.

Дебиторская задолженность составила 91 837 тыс. руб. в том числе:

- расходы будущих периодов (разовые платежи по договору добровольного медицинского страхования сотрудников) в сумме 25 тыс. руб.

Задолженность реальная к взысканию. Ожидается, что эта задолженность погасится в I полугодии 2021 года. С целью погашения дебиторской задолженности применяется комплекс процедур досудебного урегулирования отношений: должникам направляются претензии, производится взаимозачет погашения задолженности. В случае возникновения разногласий - документы направляются в судебные органы.

По состоянию на 31.12.2020г. создан резерв сомнительных долгов в бухгалтерском учете, и он составил 2 203 тыс. руб. Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе показана за минусом созданного резерва.

Остаток денежных средств на счетах в банках и в кассе предприятия по состоянию на 31.12.2020 года составил 14 550 тыс. руб., в том числе:

- остаток в кассе в сумме 10 тыс. руб.;
- остаток на расчетных счетах в банке в сумме 14 459 тыс. руб.;
- остаток на корпоративной карте предприятия в сумме 81 тыс. руб.

К прочим оборотным активам отнесен НДС по арендным обязательствам в сумме 201 тыс. руб.

В 2020 г. обществом были привлечены краткосрочные и долгосрочные банковские кредиты, по состоянию на 31.12.2020г. задолженность по долгосрочным кредитам составила 1 210 тыс. руб., по краткосрочным кредитам – 2 196 тыс. руб., в том числе проценты по долгосрочным кредитам в сумме 498 тыс. руб. Просроченных кредитов нет.

Кроме банковских кредитных средств общество привлекало заемные средства в сумме 182 042 тыс. руб. в том числе проценты по краткосрочным займам в сумме 7 942 тыс. руб. и на 31.12.2020 г. сумма задолженности составила 549 343 тыс. руб., в том числе проценты по займам в сумме 16 068 тыс. руб.

По строке 1450 баланса отражена задолженность по арендным (лизинговым) обязательствам в сумме 1 204 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. составляла 61 937 тыс. руб. Задолженность реальная.

По строке баланса 1530 Доходы будущих периодов отражен остаток на счете 98.02 безвозмездно полученные упаковочные материалы на сумму 27,3 тыс. руб.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражены учитываемые на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» (резерв отпусков) суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. п. 4, 8 ПБУ 8/2010) в сумме 4 534,0 тыс. руб.

Общество по финансовым показателям в соответствии с Законом 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» попадает под обязательный аудит, в связи с чем Общество в 2021 году планирует проводить аудиторскую проверку за 2020 год индивидуальным аудитором ИП Холодова Галина Николаевна ИНН 463204432878, ОГРН 305463207600039, результаты которой -аудиторское заключение, будет предоставлено после завершения аудиторской проверки за 2020 год в соответствии с требованием законодательства.

10. Информация о полученных субсидиях

В 2020 г. ООО «Зоринский сад» было получено 98 617,5 тыс. руб. субсидий на возмещение части затрат на закладку многолетних плодовых насаждений и уход за ними, в том числе на закладку интенсивного сада в 2020 г. - 154,51 га – 91 792,8 тыс. руб., уход за интенсивным садом в 2020 году -194,99 га – 6 824,7 тыс. руб.

11. Информация о связанных сторонах.

В соответствие с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» предприятие осуществляло сделки с физическими лицами и юридическими лицами:

АО «Антарес»: в 2020 году взаимоотношения с АО «Антарес» базировались на следующей основе:

АО «Антарес» предоставляет земельные участки в аренду ООО «Зоринский сад». Единственным учредителем АО «Антарес» является АО «Артель», учредителем и генеральным директором которого является Антипов В.В. (50%) и учредитель Антипов С.В. (50%), которые одновременно являются учредителями ООО «Зоринский сад» Антипов В.В. (45%), Антипов С.В. (45%). По состоянию на 31.12.2020 г. задолженность по арендной плате составила 14 тыс.руб. в пользу АО «Антарес».

С ИП Антипов С.В. производились расчеты по договору №16 от 22.02.2020 г. на проверку технического состояния автотранспорта, по состоянию на 31.12.2020г. задолженность по расчетам отсутствует. По договору №ЯТ 10/2020 от 06.07.2020 г. на поставку продукции ИП Антипову С.В. была реализована продукция собственного производства ООО «Зоринский сад», по состоянию на 31.12.2020 г. задолженность за продукцию в пользу ООО «Зоринский сад» составила 910,7 тыс. руб. Антипов С.В. является учредителем ООО «Зоринский сад» (45%).

С АО «Артель» также производились расчеты по различным договорам. По состоянию на 31.12.2020г. задолженность в пользу АО «Артель» составила 11 811,8 тыс. руб., в том числе по договору №11/01/19-1 аренды экскаватора John Deer E210LC на сумму 2 034,4 тыс. руб., по договору №14/02/19-1 аренды автобуса ГАЗ А64R42 на сумму 1 054,1 тыс. руб., по договору №10/06/19 от 10.06.2019 на поставку бетона на сумму 4 708,4 тыс. руб., по договору № №07/04/20 от 07.04.2020 на поставку бетона на сумму 1 501,0 тыс. руб., по договору №21/06/19-1 на поставку горчицы на сумму 42,5 тыс. руб., по договору №22/07/20 от 22.07.2020г. на возмещение затрат на электроэнергию на сумму 2 471,4 тыс. руб.

Так же с АО «Артель» были заключены договора займа. На 31.12.2020 г. задолженность перед АО «Артель» составляет 549 343 тыс. руб., в том числе:

- по договору займа № 01/09/17-1 получено 7 960 000,00 руб.;
- по договору займа № 01/10/19-1 получено 31 390 000,00 руб.;
- по договору займа № 02/09/19-1 получено 48 500 000,00 руб.;
- по договору займа № 03/08/18-1 получено 600 000,00 руб.;
- по договору займа № 03/11/17-1 получено 23 200 000,00 руб.;
- по договору займа № 04/12/18-1 получено 6 500 000,00 руб.;
- по договору займа № 05/03/19-1 получено 62 200 000,00 руб.;
- по договору займа № 05/05/17-1 получено 4 450 000,00 руб.;

по договору займа № 05/10/17-1 получено 9 045 000,00 руб.;

по договору займа № 06/05/19-1 получено 12 280 000,00 руб.;

по договору займа № 06/07/18-1 получено 6 670 000,00 руб.;

по договору займа № 06/12/16-1 получено 4 570 000,00 руб.;

по договору займа № 07/03/17-1 получено 1 200 000,00 руб.;

по договору займа № 07/04/17-1 получено 1 950 000,00 руб.;

по договору займа № 07/07/17-1 получено 8 550 000,00 руб.;

по договору займа № 07/10/16-1 получено 9 250 000,00 руб.;

по договору займа № 08/05/18-1 получено 1 820 000,00 руб.;

по договору займа № 08/08/17-1 получено 4 730 000,00 руб.;

по договору займа № 09/01/17-1 получено 2 350 000,00 руб.;

по договору займа № 09/09/16-1 получено 7 300 000,00 руб.;

по договору займа № 14/11/16-1 получено 5 500 000,00 руб.;

по договору займа № 14/11/18-1 получено 16 900 000,00 руб.;

по договору займа № 15/04/19-1 получено 3 700 000,00 руб.;

по договору займа № 20/02/17-1 получено 4 000 000,00 руб.;

по договору займа № 22/06/18-1 получено 7 250 000,00 руб.;

по договору займа № 24/10/16-1 получено 1 000 000,00 руб.;

по договору займа № 29/06/17-1 получено 910 000,00 руб.;

по договору займа № 01/07/19-1 получено 10 800 000,00 руб.;

по договору займа № 05/08/19-1 получено 38 800 000,00 руб.;

по договору займа № 14/06/19-1 получено 15 800 000,00 руб.;

по договору займа № 07/04/20-1 получено 15 800 000,00 руб.;

по договору займа № 04/06/20-1 получено 16 300 000,00 руб.;

по договору займа № 15/07/20-1 получено 17 200 000,00 руб.;

по договору займа № 15/09/20-1 получено 3 600 000,00 руб.;

по договору займа № 07/10/20-1 получено 25 700 000,00 руб.;

по договору займа № 14/12/20-1 получено 95 500 000,00 руб.

Задолженность в пользу ООО «Зоринский сад» составила 2 103 тыс. руб. по Договору аренды самоходной техники №01/03/2020-1 от 01.03.2020г. Генеральный директор АО «Артель» Антипов В.В. и зам.генерального директора АО «Артель» Антипов С.В. являются учредителями ООО «Зоринский сад» по 45 % каждого участия. Так же АО «Артель» в 2020 году предоставляло займы ООО «Зоринский сад».

Выплаты основному управленческому персоналу в 2020г. составили 1 891,3 тыс. руб., в том числе краткосрочные – 1 891,3 тыс. руб.

12. Информация об аффилированных лицах.

Аффилированными лицами по состоянию на 31 декабря 2020г. по ООО «Зоринский сад» являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признаётся аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Антипов Виктор Валерьевич	г. Обоянь	Лицо является учредителем общества	03.06.2016 г.	45%
2.	Антипов Сергей Валерьевич	г. Обоянь	Лицо является учредителем общества	03.06.2016 г.	45%

13. Информацией о бенефициарных владельцах ООО «Зоринский сад»

№ п/п	ФИО	ИНН	Гражданство	Сведения об основаниях, свидетельствующих о том, что лицо является бенефициарным владельцем (например, имеет преобладающее участие более 25% в капитале или имеет возможность контролировать участие действия клиента)	Реквизиты документа, удостоверяющего личность
1.	Антипов Виктор Валерьевич	461600007672	Россия	Имеет преобладающее участие (45%) в уставном капитале ООО «Зоринский сад»	Разрешение не получено
2.	Антипов Сергей Валерьевич	461600045212	Россия	Имеет преобладающее участие (45%) в уставном капитале ООО «Зоринский сад»	Разрешение не получено

14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

К оценочным обязательствам, условным обязательствам и условным активам относятся (ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»): не завершённые на отчетную дату судебные разбирательства; выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили; другие аналогичные факты.

В 2020 году Обществом был создан резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. По состоянию на 31.12.2020 г. остаток резерва составил 4 534,0 тыс. руб.

В 2020 году резерв под условные обязательства и условные активы хозяйственной деятельности не создавались.

15. События после отчетной даты.

Событием после отчетной даты (ПБУ 7/98 «События после отчетной даты») признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Распределение прибыли будет определено и утверждено собранием участников Общества. На дату подписания отчетности собрание участников еще не состоялось.

Кроме того, в связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Глобальное распространение коронавирусной инфекции оказывает значительное влияние на мировую экономику.

Специалистами Общества проведена оценка влияния (COVID) на финансовое положение общества по результатам которой Общество на текущий момент не ожидает существенного негативного влияния на финансовое положение общества и результаты хозяйственной деятельности.

Общество расценивает данную пандемию в качестве некорректирующего события после отчетной даты, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время Руководство продолжает внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

08 апреля 2021 г. были внесены изменения в ЕГРЮЛ касающиеся сведений о видах экономической деятельности ООО «Зоринский сад». Так основной вид деятельности 01.25.1 «Выращивание прочих плодовых и ягодных культур» был исключен, вместо него был внесен код 01.24 «Выращивание семенных и косточковых культур» как основной. Так же в дополнительные

виды деятельности были добавлены: 01.25 «Выращивание прочих плодовых деревьев, кустарников и орехов», 01.25.1 «Выращивание прочих плодовых и ягодных культур», 01.25.3 «Выращивание орехоплодных культур».

Другие факты хозяйственной деятельности общества, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год, рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» отсутствуют.

16. Сведения о капитале общества.

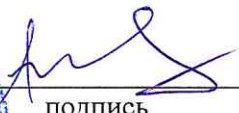
№	Показатель	за 2020 г.	за 2019 г.	Изменения
1	Сумма чистых активов, тыс. руб.	92 198	60 270	+31 928
2	Уставный капитал, тыс. руб.	10	10	-
3	Резервный капитал, тыс. руб.	-	-	-
4	Добавочный капитал, тыс. руб.	-	-	-

17. Непрерывность деятельности.

ООО «Зоринский сад» способно продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

По состоянию на дату предоставления отчетности Общество имеет достаточные производственные и финансовые ресурсы для осуществления производственной деятельности в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты. Хозяйственная деятельность планируется в тех же видах деятельности - Выращивание прочих плодовых и ягодных культур.

Для этого у предприятия имеются необходимые трудовые ресурсы, производственное оборудование, земельные угодья, оборотные средства. Общество ведет строительство комплекса по сортировке, упаковке и хранению продукции, осуществляет реконструкцию, модернизацию производственных мощностей, проводит активную инвестиционную деятельность в собственные основные фонды, ведет закладку новых садов интенсивного типа. Предприятие помимо собственных средств привлекает заемные средства в виде кредитов банков и займов. Все займы и кредиты имеют в перспективе долгосрочный характер и не содержат условий срочного погашения.

Генеральный директор  подпись

Главный бухгалтер  подпись



Антипов С.В.
ФИО

Гриднева Е.В.
ФИО

«13» октября 2021 г.