

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности
АО «Таврическагрохимсервис» за 2020 год.

Основные сведения об организации:

АО «Таврическагрохимсервис»

Юридический адрес: 646800, Омская область, р.п. Таврическое, ул. Клименко 8.

Фактический адрес: 646800, Омская область, р.п. Таврическое, ул. Клименко 8.

Участники общества: 43 физических лица

Дата государственной регистрации : 25.07.1996г

ОГРН : 1025501993220, ИНН: 5534003751 , КПП: 553401001

Зарегистрировано в Межрайонная ИФНС России № 6 по Омской области.

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующим в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 4 человека.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2020 года составляет 2838 рублей, оплачен полностью.

Основными видами деятельности Общества является предоставление услуг, связанные с производством сельскохозяйственных культур.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют. Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом в 2020 году и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета 5%.

Основные средства.

Стоимость активов, которые учитываются в составе основных средств составляет не менее 40 000 рублей за единицу.

В 2020 году была проведена инвентаризация ОС, в ходе которой установлено фактическое отсутствие ОС на сумму 1185,7 тыс.руб., начисленная амортизация по ним 1185,7 тыс.руб. Виновные лица не установлены. При списании ОС так же была списана сумма дооценки по данным ОС на сумму 1024,7 тыс.руб., что увеличило строку 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 1024,7 тыс.руб.

Таб.1 Наличие и движение ОС.

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)	Поступило	Выбыло		начислено амортизации6)	Переоценка		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)
						первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 20 20 г.1)	11 599	(6 228)	-	(1 186)	1 186	(129)	-	-	10 473	(5 231)
	5210	За 20 19 г.2)	11 599	(6 099)	-	(-)	-	(129)	-	-	11 599	(6 228)
в том числе: здания и сооружения	5201	За 20 20 г.1)	8 270	(4 460)	-	(580)	580	(129)	-	-	7 690	(4 009)
	5211	За 20 19 г.2)	8 270	(4 331)	-	(-)	-	(129)	-	-	8 270	(4 460)
машины и оборудование	5202	За 20 20 г.1)	971	(452)	-	(345)	345	(-)	-	-	626	(107)
	5212	За 20 19 г.2)	971	(452)	-	(-)	-	(-)	-	-	971	(452)
транспортные средства	5203	За 20 20 г.1)	1 101	(1 101)	-	(60)	60	(-)	-	-	1 101	(1 101)
	5213	За 20 19 г.2)	1 101	(1 101)	-	(-)	-	(-)	-	-	1 101	(1 101)
производственный и хозяйственный инвентарь	5204	За 20 20 г.1)	215	(215)	-	(201)	201	(-)	-	-	14	(14)
	5214	За 20 19 г.2)	215	(215)	-	(-)	-	(-)	-	-	215	(215)
земельные участки	5205	За 20 20 г.1)	1 042	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	1 042	(-)
	5215	За 20 19 г.2)	1 042	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	1 042	(-)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 20 20 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	За 20 19 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	5221	За 20 20 г.1)										
	5231	За 20 19 г.2)										

Финансовые вложения.

Строка 1170 - 23 тыс.руб. вложения в уставный капитал ООО «Агрохим»

В 2020 году обществом была исправлена существенная ошибка прошлых лет, по строке 1170 «Финансовые вложения» были отражены вложения в ликвидированную ОАО «Таврическая МТС» в размере 991 тыс.руб., что составляло 15,8% от группы статей баланса. Согласно ПБУ 22/2010 ошибка исправляется в текущем отчетном периоде с пересчетом сравнительных показателей за прошлые периоды в бухгалтерской отчетности, при этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка). Т.о. строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» была так же уменьшена на 991 тыс.руб.

Запасы.

Материально- производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Таб.2 Наличие и движение запасов.

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы -всего	5400	За 20 20 г.1)	96	(-)	-	(13)	-	-	X		83	(-)
	5420	За 20 19 г.2)	91	(-)	5	(-)	-	-	X		96	(-)
в том числе: сырье и материалы	5401	За 20 20 г.1)	96	(-)	-	(13)	-	-	-		83	(-)
	5421	За 20 19 г.2)	91	(-)	5	(-)	-	-	-		96	(-)

Дебиторская задолженность.

Таб.3 Наличие и движение дебиторской задолженности.

Наименование показателя	код НИ/стат	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 задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)8)	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисления8)	погаше- ние	списание на финансовы й результат8)	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	3а 20 20 г.1)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	3а 20 19 г.2)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5502	3а 20 20 г.1)										
	5522	3а 20 19 г.2)										
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	3а 20 20 г.1)	1 275	(-)	1 871	-	(1 728)	(-)	-	-	1 420	(-)
	5530	3а 20 19 г.2)	1 126	(-)	2 636	-	(2 487)	(-)	-	-	1 275	(-)
в том числе: покупатели и заказчики	5511	3а 20 20 г.1)	1 261	(-)	1 684	-	(1 535)	(-)	-	-	1 412	(-)
	5531	3а 20 19 г.2)	1 114	(-)	2 393	-	(2 246)	(-)	-	-	1 261	(-)
прочие	5512	3а 20 20 г.1)	14	(-)	187	-	(193)	(-)	-	-	8	(-)
	5532	3а 20 19 г.2)	12	(-)	243	-	(241)	(-)	-	-	14	(-)
Итого	5500	3а 20 20 г.1)	1 275	(-)	1 871	-	(1 728)	(-)	-	X	1 420	(-)
	5520	3а 20 19 г.2)	1 126	(-)	2 636	-	(2 487)	(-)	-	X	1 275	(-)

Кредиторская задолженность.

Таб.4 Наличие и движение кредиторской задолженности.

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)9)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления9)	погашение	списание на финансовый результат9)		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	3а 20 20 г.1)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	3а 20 19 г.2)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:	5552	3а 20 20 г.1)							
	5572	3а 20 19 г.2)							
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	3а 20 20 г.1)	22	225	-	(220)	(-)	-	27
	5580	3а 20 19 г.2)	21	943	-	(942)	(-)	-	22
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	3а 20 20 г.1)	6	64	-	(65)	(-)	-	5
	5581	3а 20 19 г.2)	3	722	-	(719)	(-)	-	6
налоги и сборы	5562	3а 20 20 г.1)	16	161	-	(155)	(-)	-	22
	5582	3а 20 19 г.2)	18	221	-	(223)	(-)	-	16
Итого	5550	3а 20 20 г.1)	22	225	-	(220)	(-)	X	27
	5570	3а 20 19 г.2)	21	943	-	(942)	(-)	X	22

Выручка (Доходы)от реализации

Выручка от продажи (работ услуг, материальных прав) отражаются по методу начисления, т.е. к моменту передачи прав собственности на товары (работы, услуги, имущественные права) другому лицу.

Датой получения дохода признается день отгрузки(передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав) - метод начисления.

Доходы от реализации в 2020 году составили – 1686 тыс.руб. (без НДС).

Расходы, связанные с деятельностью организации.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты (метод начисления).

Расходы, связанные с деятельностью организации в 2020 году, составили 1632 тыс. руб. (без НДС),

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2020 году,
составил : 54 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2020 г. составила: 41 тыс.руб.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2020 г. составила: 4 тыс.руб.

Финансовый результат хозяйственной деятельности АО «Таврическагрохимсервис»

Финансовый результат, полученный в 2020 году составил: 3 тыс.руб.

В 2020 году дивиденды не выплачивались.

Информация о событиях после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты и условных факторов хозяйственной деятельности нет.

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.

Условных обязательств, условных активов по состоянию на 31.12.2020г. нет.

В соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007г. №209 ФЗ « О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» является малым предприятием. В связи с этим в отчетном периоде 2020 резервы не созданы.

В отчетном периоде 2020 года судебных разбирательств не имеется.

Информация по прекращаемой деятельности.

Руководство АО «Таврическагрохимсервис» не имеет намерений по прекращению деятельности предприятия.

Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами АО «Таврическагрохимсервис» в течение 2020 года являются :

1. Сковородин В.П. генеральный директор, учредитель (50,3% доля в уставном капитале), член совета директоров.

Хозяйственные операции за 2020г – выплата зар.платы 71,7 тыс.руб., дивиденды не выплачивались.

2. Грачев М.Н. член совета директоров.

Хозяйственные операции за 2020г – отсутствуют.

3.Ковалев В.П., член совета директоров.

Хозяйственные операции за 2020г – отсутствуют.

4. Лизунков В.Н., член совета директоров.

Хозяйственные операции за 2020г – отсутствуют.

5. Сергеев А.П. член совета директоров.

Хозяйственные операции за 2020г – отсутствуют.

6. ООО «Агрохим» - доля АО «Таврическагрохимсервис» в уставном капитале ООО «Агрохим» 82,8%.

Хозяйственные операции за 2020г – АО «Таврическагрохимсервис» передало в аренду ООО «Агрохим» имущество на сумму 1462,6 тыс.руб., получило выплат по арендной плате на сумму 1310,4 тыс.руб., на 31.12.2020г задолженность в пользу АО «Таврическагрохимсервис» составляет 1403,8 тыс.руб.

Генеральный директор

АО «Таврическагрохимсервис»

_____ / Сковородин В.П. /

01.03.2021г.