



РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

# Общество с Ограниченной Ответственностью «Совхоз»

Адрес: 393922, Российская Федерация, Тамбовская обл., Моршанский район, пос. Пригородный, ул. Центральная, д 19  
ИНН 6809024292 / КПП 680901001  
ОГРН 1056817648858  
р/с 40702810861000000956 в ОТДЕЛЕНИЕ N8594 СБЕРБАНКА РОССИИ  
к/с 30101810800000000649, БИК 046850649  
тел 8 (47533) 79-6-14

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «Совхоз»

### 1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «Совхоз» образовано 30 декабря 2005 года и действует на основании Устава. Уставный капитал общества составляет 10000 (Десять тысяч рублей). Участниками общества являются граждане Российской Федерации:

- Баров Олег Николаевич 1/2 часть доли
- Попов Игорь Анатольевич 1/2 часть доли

Директором общества является – Круглов Андрей Анатольевич

Полное Фирменное наименование общества Общество с ограниченной ответственностью «Совхоз», сокращённое ООО «Совхоз»

Общество расположено по адресу  
393922, Тамбовская обл., Моршанский район, пос. Пригородный, ул. Центральная, д 19  
ОГРН 1056817648580, выдан 30 декабря 2005 года Межрайонной Инспекцией ФНС России №7 по Тамбовской области.

ИНН	6809024292
КПП	680901001
ОКПО	77079064
ОКАТО	68216840000
ОКФС	16
ОКВЭД	01.11; 01.12; 01.2; 05.01; 15.11; 37.10; 50.20; 51.51; 52.21; 52.22; 52.24; 52.25; 52.26; 52.27; 55.30; 55.40; 55.5; 60.24; 65.23.
ОКОПФ	65

Общество является юридическим лицом и имеет в собственности имущество, имеет печать, расчетный счет в ОТДЕЛЕНИЕ N8594 СБЕРБАНКА РОССИИ

Расчетный счет 40702810861000000956

Кор счет 30101810800000000649

БИК 046850649

Среднесписочная численность работников за 2021 год составила 13 человек

Основными видами деятельности являются

- ✦ Выращивание зерновых (кроме риса) и семян зернобобовых культур
- ✦ Оптовая и розничная торговля

Организация дочерних и зависимых обществ не имеет.

### 2..Основные элементы учетной политики организации.



Бухгалтерская отчетность ООО "Совхоз" сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Налоговая база по НДС определяется по мере отгрузки.

Себестоимость готовой продукции учитывается по фактической производственной себестоимости с распределением по видам продукции пропорционально структуре посевных площадей.

Учёт затрат на производстве с/х продукции ведётся с подразделением на прямые расходы, собираемые по дебету счетов 20 и 23, косвенные отражаются по дебету счетов 25 и 26 «Общехозяйственные расходы». В конце отчетного периода косвенные расходы включаются в себестоимость продукции в результате распределения на 20 счёт.

Незавершённое производство оценивается по фактической стоимости.

Выручка от реализации определяется по отгрузке

Ведется раздельный учет по НДС 10% и 20%.

Для определения налоговой базы для начисления налога на прибыль предприятия используются данные бухгалтерских регистров учёта доходов и расходов предприятия скорректированных в соответствии Налогового кодекса РФ в дополнительных справках расчетах к налоговой декларации. Существенных изменений в учётной политики в сравнении с предыдущим годом не было.

### 3. финансово-хозяйственная деятельность организации.

№ п/п	Наименование показателя	2016 год	2017 год	2018 год	2019год	2020год	2021год
1	Объем производства, тонн	2979	2907	3651	3637	4881	3246
2	Объем реализации всего (рублей)	23425	25964	41530	34314	57146	71835
	В том числе Зерновые	23425	25964	41530	34314	57146	71835
3	Себестоимость	19018	22931	37369	30102	35041	38464
4	Прибыль от продаж	3263	1437	2396	1980	19664	30359
5	Рентабельность	17 %	6,3 %	6,4 %	6,6%	56%	79%
6	Прочие доходы	2465	1073	705	1103	1776	2529
	В том числе субсидии	1380	-	91	0	0	0
7	Проценты к уплате	2837	1042	979	1062	4346	9171
8	Прочие расходы	2257	1398	1903	1525	1883	2417
9	Балансовая прибыль	174	2	219	496	15211	21292
10	Доля от реализации сельхоз продукции	100%	100%	100%	100%	100%	100%

Начиная с 2015 года предприятие вышло из отрицательного финансового результата, получив прибыль за каждый последующий год. В связи с увеличением отпускных цен на зерно и увеличения показателя урожайности в 2021 году предприятие получило высокую прибыль, которая от продажи составила 30359 тысяч рублей. Климатические условия и предпринятые меры положительно сказались на итоговых показателях урожая 2021 г - урожайность составила:

- озимой пшеницы с 236 га было собрано 865 тонн (в чистом весе),
- ячменя с 194 га было собрано 670 тонн (в чистом весе),
- горох с 229 га- 500 тонн (в чистом весе),



- подсолнечник с 269 га -518 тонн (в чистом весе)
- кукуруза с 119 га -535 т ( в чистом виде),

Прямая себестоимость убранного урожая сложилась в размере 11,85 рублей за 1 кг зерна, в то же время средняя цена реализации зерна – сложилась по итогам года в размере 22,13 рублей, без НДС.

#### 4. Финансовые вложения

Согласно учётной политике и ПБУ 6/01:

- Основные средства принимаются к учёту по первоначальной стоимости, под которой подразумевается сумма фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление за минусом налога на добавленную стоимость
- Срок полезного использования основных средств при принятии объекта к учёту, устанавливается исходя из технических условий его эксплуатации.

В 2014,2015 году были приобретены за счет лизинга 2 зерноуборочных комбайна .

В 2016 году приобретены за счет собственных средств :жатка и зем участок площадью 844400 кв.м

За 2017 г изменений в движении основных средств не было.

В 2018 г приобретен КАМАЗ 5511 б/у.

В 2019г приняты к учету ОС (здания ,зем участок) .куплен трактор Т-150 б/у

В 2020 г приняты к учету ОС (жилое помещение, зернометатель, трактор Т-150 б/у,УАЗ б/у

В 2021 г приняты к учету ОС( комбайн Палессе 3219,загрузчик сеялок,2 плуга чизельных,сеялка точного высева,система внесения жидких удобрений)

Движение основных средств за 2018 год

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Машины и оборудование		30297	16647	-	46944
Производственный и хозяйственный инвентарь		1 165		-	1 165
Транспортные средства		226	0		226
Земельные участки и объекты природопользования		6457		-	6457
Здания ,сооружения		65711		-	65711
ИТОГО		103856	16647	-	120503

#### 5.Материально -производственные запасы.

Согласно учётной политике организации:

процесс приобретения и заготовления материалов, отражается в бухгалтерском учёте следующим образом

1). Отражение на счетах бухгалтерского учёта заготовления и приобретения материалов, производится исходя из условий перехода права собственности на них, содержащихся в договоре поставки. Оплаченные материалы, на которые предприятию ещё не перешло право собственности, отражаются в учёте, как расчёты по дебету счетов расчётов (авансов) и кредиту счетов расчётов (денежных средств).

Оплаченные материалы, на которые перешло право собственности, должны отражаться по дебету счетов материалов в пути и кредиту счетов расчётов.

Процесс заготовления и приобретения материалов производится по фактической себестоимости материалов, приобретённых за плату. При этом признается сумма фактических затрат предприятия на приобретение без НДС (п.6 ПБУ 5/01).

2). По дебету счёта 10 и кредиту счетов 60 и 76 отражается покупная стоимость ценностей, на которые предприятию перешло право собственности и поступили расчётные документы поставщиков, а также другие затраты на их приобретение и изготовление.

Реализацию покупных запасов на сторону производить по рыночным ценам.



3.) Запасы, не принадлежащие организации, но находящиеся в ее пользовании или распоряжении, учитываются на забалансовых счетах в оценке, предусмотренной в договоре или в оценке, согласованной с их собственником.

При отсутствии цены на указанные запасы в договоре или цены, согласованной с собственником, они могут учитываться по условной оценке.

✚ Оценка запасов и расчёт фактической себестоимости, отпущенных в производство материальных ресурсов

1). Материально-производственные запасы, при отпуске их в производство и на сторону, оцениваются по средней себестоимости номенклатурной единицы, в том отчётном периоде, в котором произведён отпуск, по формуле: сумма остатка на начало месяца плюс сумма поступления за месяц, делённая на количество (остаток на начало месяца плюс количество поступления за месяц). Материально-производственные запасы (кроме оборудования к установке), на которые цена в течение года снизилась, либо которые морально устарели или частично потеряли своё первоначальное качество, отражать в бухгалтерском балансе на конец периода по цене возможной реализации, если же она ниже стоимости заготовления (приобретения), с отнесением разницы в ценах на финансовые результаты.

2). Материальные ценности, остающиеся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию основных средств приходяются по рыночным ценам на дату списания, и соответствующая сумма зачисляется на финансовые результаты.

✚ Отражение информации о материально-производственных запасах в бухгалтерской отчётности

1.) Материалы учитывать по фактическим ценам.

2.) Материально-производственные запасы, принадлежащие предприятию, но находящиеся в пути, либо переданные покупателю в залог принимаются к бухгалтерскому учёту в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

3.) В случае уменьшения продажных цен, нанесения ущерба ценностям или если они полностью или частично устарели, кроме оборудования к установке, если они числятся в оценке, превышающей стоимость их возможной реализации, в конце отчётного периода разница между фактической себестоимостью материально производственных запасов, в том числе товаров и готовой продукции относится на финансовые результаты.

✚ Для целей налогообложения ведётся отдельный учёт.

✚ Внепроизводственные расходы полностью списывать на себестоимость реализованной продукции в отчётном периоде.

## 6.Инвентаризация.

Согласно Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ “О бухгалтерском учете” в целях обеспечения достоверности данных бухучета и отчетности в отчетном году проведена инвентаризация товарно-. материальных ценностей

ПО результатам инвентаризации отклонения фактического наличия от бухгалтерских данных нет..

## 7.Кредиты и займы полученные.

Задолженность по кредитам и займам на начало 2021 года -83128 тыс. рублей

Задолженность по кредитам и займам на конец 20210 года – 76896 тыс. рублей

Затраты по уплате процентов по кредитам и займам включаются в состав прочих расходов.

## 8.Активы.

Оборотные активы на конец года составляют 34446 тысяч рублей. Чистые активы на конец года составили 38845 тыс рублей, за прошлый период -17553 тыс рублей.

## 9.Дебиторско-кредиторская задолженность

Основными дебиторами общества на 01.01.22 года являются:

ФГУП «Почта России» - 329 тысяч рублей



Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами отсутствует.

За отчетный год общество своевременно и в полном объеме выплачивало заработную плату, производило платежи во внебюджетные фонды и бюджет, просроченные платежи отсутствуют.

#### 10. Структура посевных площадей.

Всего общая площадь земли - 1906 га, из них 1241 га в собственности, 665 в долгосрочной аренде (кадастровая стоимость арендованной земли на конец года 15571 тысяч рублей)

Из неё пастбища - 211 га; пашня - 1340 га, сенокосы – 355 га

В 2021 году было засеяно 1047 га из них 236 га под озимую пшеницу, 811 га под яровые культуры (194 га - ячмень пивоваренный, 229 га – горох, 269 га – подсолнечник, 119 га – кукуруза). Осенью 2021 года под урожай 2022 года было засеяно озимой пшеницей 229 га.

На 01.01.2022 г все поля убраны.

#### 11. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности, подлежащие раскрытию в пояснительной записке отсутствуют.

#### 12. Экономические и рыночные условия.

В декабре 2019 г. в мире начал распространяться новый штамм коронавируса (COVID -19), который в марте 2020 г. был признан пандемией. Это привело к замедлению темпов экономического роста, связанному с внешними и внутренними ограничениями предпринимательской и потребительской активности. Степень воздействия COVID - 19 на операционные и финансовые показатели Общества будет зависеть от будущих событий, включая продолжительность и распространение пандемии.

В течение 2021 г. у Общества не было прекращения деятельности.

В течение 2021 года вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказала влияния на финансово-хозяйственную деятельность организации и бухгалтерскую отчетность.

Общество подтверждает, что выявленные события за 2021 год не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год. COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

#### 13. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в пояснительной записке отсутствуют

ООО «Совхоз»



Круглов А.А.