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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	95 460	(243)	-	-	-	(50)	-	-	-	95 460	(293)
	5110	за 2020г.	95 460	(194)	-	-	-	(49)	-	-	-	95 460	(243)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2021г.	95 026	(17)	-	-	-	(2)	-	-	-	95 026	(19)
	5111	за 2020г.	95 026	(15)	-	-	-	(2)	-	-	-	95 026	(17)
Исключительное право на товарный знак	5102	за 2021г.	434	(226)	-	-	-	(48)	-	-	-	434	(274)
	5112	за 2020г.	434	(179)	-	-	-	(47)	-	-	-	434	(226)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Болотова Татьяна Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	1 393 634	(738 181)	5 547	(4 355)	3 943	(81 853)	-	-	-	1 394 826	(816 091)
	5210	за 2020г.	1 271 966	(671 158)	130 044	(8 376)	7 961	(74 984)	-	-	-	1 393 634	(738 181)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	584 705	(422 253)	5 501	(2 576)	2 164	(46 841)	-	-	-	587 630	(466 930)
	5211	за 2020г.	515 829	(384 571)	75 476	(6 600)	6 185	(43 867)	-	-	-	584 705	(422 253)
Сооружения	5202	за 2021г.	102 173	(74 905)	-	-	-	(6 038)	-	-	-	102 173	(80 943)
	5212	за 2020г.	95 548	(69 356)	6 625	-	-	(5 549)	-	-	-	102 173	(74 905)
Здания	5203	за 2021г.	671 908	(218 370)	-	-	-	(26 473)	-	-	-	671 908	(244 843)
	5213	за 2020г.	632 378	(194 621)	39 530	-	-	(23 749)	-	-	-	671 908	(218 370)
Транспортные средства	5204	за 2021г.	31 943	(21 329)	-	(1 702)	1 702	(2 496)	-	-	-	30 241	(22 123)
	5214	за 2020г.	25 120	(21 100)	8 413	(1 590)	1 590	(1 819)	-	-	-	31 943	(21 329)
Производственный инвентарь	5205	за 2021г.	1 324	(1 324)	46	(77)	77	(5)	-	-	-	1 293	(1 252)
	5215	за 2020г.	1 510	(1 510)	-	(186)	186	-	-	-	-	1 324	(1 324)
Земельные участки	5206	за 2021г.	1 581	-	-	-	-	-	-	-	-	1 581	-
	5216	за 2020г.	1 581	-	-	-	-	-	-	-	-	1 581	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	83 179	8 493	-	(5 546)	86 126
	5250	за 2020г.	118 618	94 623	(18)	(130 044)	83 179
в том числе: Оборудование ,строительство и приобретение ОС	5241	за 2021г.	83 179	8 493	-	(5 546)	86 126
	5251	за 2020г.	118 618	94 623	(18)	130 044	83 179

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	39 530
в том числе: Птичник №12	5261	-	19 765
Птичник №11	5262	-	19 765
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	212 092	577 356	514 912
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	40	80	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 897	2 897	27
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1 194	1 618	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Болотова Татьяна Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	172 510	-	76 000	-	-			248 510	-
	5311	за 2020г.	10	-	172 500	-	-			172 510	-
в том числе: Вступительный пай	5302	за 2021г.	10	-	-	-	-			10	-
	5312	за 2020г.	10	-	-	-	-			10	-
Предоставленные займы	5303	за 2021г.	172 500	-	76 000	-	-			248 500	-
	5313	за 2020г.	-	-	172 500	-	-			172 500	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	143 542	-	33 533	20 022	-			157 053	-
	5315	за 2020г.	196 530	-	53 432	106 420	-			143 542	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2021г.	143 542	-	33 533	20 022	-			157 053	-
	5316	за 2020г.	196 530	-	53 432	106 420	-			143 542	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	316 052	-	109 533	20 022	-			405 563	-
	5310	за 2020г.	196 540	-	225 932	106 420	-			316 052	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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 _____ Болотова Татьяна Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	135 731	-	135 731	6 582 758	(6 644 278)	-	-	X	74 211	-	74 211
	5420	за 2020г.	144 830	-	144 830	5 660 621	(5 669 720)	-	-	X	135 731	-	135 731
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	35 732	-	35 732	2 289 368	(2 277 431)	-	-	709 684	47 669	-	47 669
	5421	за 2020г.	32 197	-	32 197	1 900 295	(1 896 760)	-	-	534 606	35 732	-	35 732
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	79 274	(79 259)	-	-	-	15	-	15
	5422	за 2020г.	1 358	-	1 358	59 158	(60 516)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	173	-	173	2 118	(2 174)	-	-	-	117	-	117
	5423	за 2020г.	237	-	237	2 019	(2 083)	-	-	-	173	-	173
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	8 968	(8 968)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	12 764	(12 764)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	7 397	-	7 397	2 644 858	(2 641 183)	-	-	-	11 072	-	11 072
	5425	за 2020г.	11 515	-	11 515	2 249 290	(2 253 408)	-	-	-	7 397	-	7 397
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	1 792	(1 792)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	2 922	(2 922)	-	-	-	-	-	-
Животные на выращивании и откорме	5507	за 2021г.	92 429	-	92 429	1 556 380	(1 633 471)	-	-	-	15 338	-	15 338
	5527	за 2020г.	99 523	-	99 523	1 434 173	(1 441 267)	-	-	-	92 429	-	92 429

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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 _____ Болотова Татьяна Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2022 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	
					поступление		выбыло							
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	133 314	-	3 215 269	281	(3 030 251)	-	-	-	-	-	318 613	-
	5530	за 2020г.	176 329	-	3 045 154	-	(3 088 169)	-	-	-	-	-	133 314	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	62 130	-	1 885 766	-	(1 735 892)	-	-	-	-	-	212 004	-
	5531	за 2020г.	123 355	-	1 785 173	-	(1 846 398)	-	-	-	-	-	62 130	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	5 490	-	7 649	-	(2 436)	-	-	-	-	-	10 703	-
	5532	за 2020г.	11 697	-	4 610	-	(10 817)	-	-	-	-	-	5 490	-
Прочая	5513	за 2021г.	65 694	-	1 321 854	281	(1 291 923)	-	-	-	-	-	95 906	-
	5533	за 2020г.	41 277	-	1 255 371	-	(1 230 954)	-	-	-	-	-	65 694	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	133 314	-	3 215 269	281	(3 030 251)	-	-	X	-	-	318 613	-
	5520	за 2020г.	176 329	-	3 045 154	-	(3 088 169)	-	-	X	-	-	133 314	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 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 2021г.	18 980	-	-	(18 980)	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	96 230	-	-	(77 250)	-	-	-	-	18 980
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	18 980	-	-	(18 980)	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	96 230	-	-	(77 250)	-	-	-	-	18 980
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	80 185	1 230 915	1 276	(1 134 122)	(4)	-	-	-	178 250
	5580	за 2020г.	76 189	1 217 396	92	(1 213 137)	(355)	-	-	-	80 185
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	62 690	903 702	-	(909 522)	(2)	-	-	-	56 868
	5581	за 2020г.	54 026	1 012 435	-	(1 003 770)	(1)	-	-	-	62 690
авансы полученные	5562	за 2021г.	48	47 393	-	(47 249)	-	-	-	-	192
	5582	за 2020г.	11 762	41 641	-	(53 001)	(354)	-	-	-	48
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	5 932	74 058	-	(64 105)	-	-	-	-	15 885
	5583	за 2020г.	6 056	54 625	-	(54 749)	-	-	-	-	5 932
кредиты	5564	за 2021г.	-	100 000	1 180	(1 180)	-	-	-	-	100 000
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	37	-	-	(37)	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	115	-	6	(84)	-	-	-	-	37
прочая	5566	за 2021г.	11 478	105 762	96	(112 029)	(2)	-	-	-	5 305
	5586	за 2020г.	4 230	108 695	86	(101 533)	-	-	-	-	11 478
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	99 165	1 230 915	1 276	(1 153 102)	(4)	X	-	-	178 250
	5570	за 2020г.	172 419	1 217 396	92	(1 290 387)	(355)	X	-	-	99 165

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Болотова Татьяна Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	1 386 667	1 286 032
Расходы на оплату труда	5620	105 199	100 616
Отчисления на социальные нужды	5630	29 488	27 909
Амортизация	5640	81 903	75 033
Прочие затраты	5650	171 954	67 092
Итого по элементам	5660	1 775 211	1 556 682
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(3 634)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	5 539
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 771 577	1 562 221

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

Руководитель _____ Болотова Татьяна Николаевна

(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2022 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	7 217	11 050	(10 742)	-	7 525
в том числе: Отпуска	5701	7 217	11 050	(10 742)	-	7 525

Руководитель _____ Болотова Татьяна Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	522 808	524 108	508 532
в том числе: Договор залога недвижимости по обеспечению уплаты налогов от 31.01.2018	5811	508 532	508 532	508 532
Договора поручительства	5812	14 276	15 576	-

Руководитель _____ Болотова Татьяна Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе: на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

		Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Болотова Татьяна Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

ООО «Агрофирма «Липецк»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2021 год

Липецк

Содержание

1. Общие сведения 4

2. Учетная политика 7

Активы и обязательства в иностранных валютах 7

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 7

Основные средства 8

Доходных вложений в материальные ценности 9

Незавершенные вложения во внеоборотные активы 9

Нематериальные активы 9

Финансовые вложения 9

Материально-производственные запасы 10

Незавершенное производство 10

Затраты на производство 11

Общепроизводственные затраты 11

Управленческие расходы 11

Коммерческие расходы 11

Расходы будущих периодов 11

Задолженность покупателей и заказчиков 11

Резервы 11

Уставный и добавочный капиталы 12

Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете движении денежных средств.. 12

Займы и кредиты 12

Оценочные обязательства 12

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость 13

Расчеты по налогу на прибыль 13

Признание доходов 13

Признание расходов 14

Расходы на социальное обеспечение 15

Оценка специальных условий труда 15

Инвентаризация имущества и обязательств 15

3. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли 15

Анализ и оценка структуры баланса 15

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса 17

Нематериальные активы 17

Основные средства 17

Незавершенные капитальные вложения 18

Долгосрочных финансовых вложений (инвестиции в зависимые и прочие общества) 18

Краткосрочные финансовые вложения 18

Запасы 18

Налог на добавленную стоимость 19

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков 19

Денежные средства 20

Уставный капитал.....20
Займы и кредиты.....20
Труд и заработная плата.....20
Доход будущих периодов.....20
Кредиторская задолженность.....21
Оценочные обязательства.....21
5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.....21
Первичная информация – операционные сегменты.....22
Доходы по обычным видам деятельности.....22
Расходы по обычным видам деятельности.....23
Прочие доходы и расходы.....24
Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат).....24
Налоги
Налог на прибыль.....25
Налог на добавленную стоимость.....25
Прочие налоги.....26
6. Аффилированные лица.....26
Операции с аффилированными лицами.....26
8. Связанные стороны.....26
9. Условные факты хозяйственной деятельности.....26
10. События после отчетной даты.....26

1. Общие сведения.

Полное фирменное наименование юридического лица:
***Общество с ограниченной ответственностью «Агрофирма* Липецк».**

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:
ООО «Агрофирма «Липецк».

Общество зарегистрировано по адресу: 398501, Липецкая область, Липецкий район, село Кузьминские Отвержки, ул.Котовского, д.2Б.

Почтовый адрес: 398501, Липецкая область, Липецкий район, село Кузьминские Отвержки, ул.Котовского, д.2Б.

Телефон: (4742) 76-67-04,76-67-21; Факс: (4742) 24-01-05;

Сведения об образовании юридического лица.

Открытое акционерное общество «Агрофирма «Липецк» (далее «Общество»), путем выделения дочернего предприятия из СХПК «Агрофирма «Липецк», образовано и зарегистрировано 04.04.2005года (свидетельство о регистрации 48 № 000413059 МИНФС России №5 Липецкой области от 15.04.2005 г.). ***ИНН/КПП 4813006817/481301001, ОГРН 1054800102664*** (свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц 48 № 001265129, свидетельство о постановке на налоговый учет 48 № 000419310 от 15.04.2005г. МИФНС России №5 по Липецкой области).

С 30 октября 2014 года создано Общество с ограниченной ответственностью «Агрофирма «Липецк» (сокращенно ООО «Агрофирма «Липецк»), в результате реорганизации ОАО «Агрофирма «Липецк» в форме преобразования. ООО «Агрофирма «Липецк» является полным правопреемником по всем правам и обязанностям ОАО «Агрофирма «Липецк».
ИНН/КПП 4813805383/481301001, ОГРН 1144827011922 (свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц 48 № 001692419, выданное МИФНС России №6 по Липецкой области, свидетельство о постановке на налоговый учет 48 № 001692420 от 30.10.2014г. МИФНС России №5 по Липецкой области).

В марте 2016 года ООО «Агрофирма «Липецк» было реорганизовано в форме присоединения к нему ООО «Современные технологии». ООО «Современные технологии» ОГРН 1144827009931 17 марта 2016 года прекратило свою деятельность путем реорганизации в форме присоединения к ООО «Агрофирма «Липецк». ООО «Агрофирма «Липецк» является полным правопреемником по всем правам и обязательствам ООО «Современные технологии».

Правовое положение ООО «Агрофирма «Липецк»», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «Агрофирма «Липецк» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Агрофирма «Липецк» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ «Об бухгалтерском учете».

Общество является коммерческой корпоративной организацией.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 244 человека.

Основным видом деятельности Общества является:

- разведение и реализация сельскохозяйственной птицы;

Дополнительными видами деятельности Общества являются:

- сдача внаём собственного недвижимого и движимого имущества;
- рыбоводство, переработка и реализация рыбы;
- деятельность автомобильного грузового транспорта;
- производство готовых кормов;
- строительные, строительно-монтажные, отделочные, пуско-наладочные работы, ремонт зданий и сооружений;
- удаление и обработка сточных вод;
- благотворительная деятельность;
- иная деятельность, не запрещенная действующим законодательством РФ.

Сведения о лицензиях:

Общество имеет лицензии:

1) на право пользования участком недр для добычи подземных вод с целью технологического водоснабжения предприятия – ЛПЦ 00319 ВЭ от 28.09.2015 года сроком на десять лет;
2) на право осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами- АН-48-000257 от 28.05.2019 года;
3) на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов 1,2 и 3 классов опасности- ВХ-13-013103 от 08.10.2015г.

ООО «Агрофирма «Липецк»:

- имеет собственные основные средства, земельные участки и объекты недвижимости, приобретенные в процессе хозяйственной деятельности;
- привлекает займы и кредиты и предоставляет займы работникам и юридическим лицам;
- не имеет обособленных подразделений;
- не является субъектом малого предпринимательства в соответствии с ФЗ от 24.07.2007г. № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ».

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5 % от итога данных по соответствующему разделу баланса, согласно п.11 ПБУ 4/99.

Уставный капитал

Общества составлял ***118 000 000*** (сто восемнадцать миллионов) рублей, это номинальная стоимость долей его участников.

Органами управления ООО «Агрофирма Липецк» являются:

В соответствии с п. 8.1. ст. 8.Устава ООО «Агрофирма «Липецк» высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Вопросы, относящиеся к компетентности Общего собрания участников, определены в п. 8.2. ст. 8. Устава ООО «Агрофирма «Липецк».

Учредителями (участниками) Общества являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «РИК» (зарегистрированное за ОГРН 1054800524448 ИФНС по Левобережному району г. Липецка, 26 декабря 2005 года, ИНН/КПП 4824035464/481301001, по адресу: 398501 Липецкая область, Липецкий район, с. Кузьминские Отвержки, ул. Котовского, дом 2Б, офис 17) - номинальная стоимость доли в Уставном капитале 23 600 000 (двадцать миллионов шестьсот тысяч) рублей, что составляет 20% Уставного капитала.
- Гражданин Российской Федерации Белкин Лев Абрамович (паспорт: 42 14 912653, выдан Отделением УФМС России по Липецкой области в Правобережном округе г. Липецка, 15.12.2014г., код подразделения 480-004, зарегистрирован по адресу: г. Липецк, ул.Булавина,д.52А) – номинальная стоимость доли в Уставном капитале 47 200 000 (сорок семь миллионов двести тысяч) рублей, что составляет 40% Уставного капитала.
- Гражданин Российской Федерации Пивовар Сергей Федорович (паспорт: 42 03 817766, выдан Октябрьским отделением милиции УВД г. Липецка, 10.06.2003г., код подразделения 482-005, зарегистрирован по адресу: г. Липецк, ул.Депутатская,д.52А, кВ.18) – номинальная стоимость доли в Уставном капитале 47 200 000 (сорок семь миллионов двести тысяч) рублей, что составляет 40% Уставного капитала.

Единоличный исполнительный орган Общества – (Генеральный директор).

В соответствии с п. 8.1. Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников.

Пивовар Сергей Федорович избран Генеральным директором Общества Решением №21/10/14 от 21.10.2014 года (приказ №174 от 21.10.2019г.)

Общее руководство текущей деятельности Общества осуществляет:

Генеральный директор: Пивовар Сергей Федорович.
Зам. генерального директора: Болотова Татьяна Николаевна (с правом первой подписи – доверенность №1 от 07.11.2020г., выдана сроком на 3 года).
Главный бухгалтер: Соколова Любовь Владимировна.
Директор по выращиванию: Харитонов Алексей Константинович.
Главный ветврач: Соколов Владимир Владимирович.
Главный инженер: Гекк Александр Петрович.
Главный энергетик: Колычев Виталий Владимирович.
Начальник отдела правовых и общих вопросов: Тихомирова Ольга Юрьевна.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 году не возникало.

Сведения об аудиторе.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «ЭККОМ». Сокращенное фирменное наименование: ООО фирма «ЭККОМ».
Место нахождения: 398024, Россия, г. Липецк, ул. Доватора, д.49, помещение 3, комната 7.
Телефон: 8(910)742-50-22; факс: (4742) 44-34-91.

E-mail: accom48@mail.ru
ООО фирма «ЭККОМ» зарегистрировано Регистрационной палатой администрации г. Липецка, 09.02.1998г. № 3121.
ИНН/КПП-4823013348/482301001, ОГРН – 1024840837450.
Является членом СРО ААС (ОРН 11606087711).

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

2. Учетная политика.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Основа составления.

Учетная политика по бухгалтерскому учету общества с ограниченной ответственностью «Агрофирма «Липецк» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 267 от 29.12.2018 г., разработана в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.
Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом РФ от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности: Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 года № 34н (с последующими изменениями и дополнениями), Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (утверждено приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 года № 43н (с последующими изменениями и дополнениями), Указаниями о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности, утвержденными приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 года № 66н (с последующими изменениями и дополнениями) и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Активы и обязательства в иностранных валютах.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Доллар США	74,2926	73,8757
Евро	84,0695	90,6824

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитан по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

Общество не применяет метод среднего курса.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию запасов, сырья, материалов и товаров в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.1995 г. № 49

Основные средства.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при осуществлении производственно-хозяйственной деятельности, либо для управленческих нужд ООО «Агрофирма «Липецк» и способные приносить экономические выгоды.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учтены в составе основных средств.
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, включены в состав ОС, с даты документального подтверждения факта ввода объекта в эксплуатацию и утверждения актов о приеме-передаче ОС.
Приобретенные автомобили принимаются к учету в составе ОС на дату постановки на учет в ГИБДД.

Объекты основных средств приняты к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начислена линейным способом по нормам амортизации, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

При определении срока эксплуатации ОС, руководствуется распоряжением главного инженера и членов комиссии, согласно приказу № 267 от 29.12.2018г., с учетом сменности, места и условий эксплуатации ОС.
Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

- по основным средствам первой амортизационной группы – 13-24 месяцев;
- по основным средствам второй амортизационной группы – 25 -36 месяцев;
- по основным средствам третьей амортизационной группы – 37-60 месяцев;
- по основным средствам четвертой амортизационной группы – 61-84 месяц;
- по основным средствам пятой амортизационной группы – 85-120 месяцев;
- по основным средствам шестой амортизационной группы – 121-180 месяц;
- по основным средствам седьмой амортизационной группы – 181-240 месяц;
- по основным средствам восьмой амортизационной группы – 241-300 месяц;
- по основным средствам девятой амортизационной группы – 301 -359месяц;
- по основным средствам десятой амортизационной группы – 360 месяцев.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 руб. за

единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2021 году не имело.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке «Основные средства».

Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов", утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н. Инвентарным объектом нематериальных активов считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договоров уступки прав и т.п.

Для целей налогового учета нематериальные активы учитываются по фактическим затратам без учета процентов, начисленных по заемным средствам, до момента принятия их к учету.

Износ по нематериальным активам отражается в составе затрат. Износ объектов нематериальных активов, используемых в коммерческих целях, отражается, ежемесячно начиная со следующего месяца после месяца введения их в эксплуатацию.
Износ для целей бухгалтерского и налогового учета начисляется линейным способом.

В бухгалтерском балансе указанные нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, во внеоборотных активах по строке «Нематериальные активы».

Финансовые вложения.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

К финансовым вложениям относятся инвестиции организации в ценные государственные бумаги, облигации и иные ценные бумаги других организаций, в уставные (складочные) капиталы других организаций, депозиты в банках, процентные займы и др.

Финансовые вложения приняты к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (вложения в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, депозитные вклады, займы выданные, вложения в совместную деятельность).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.
Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются по выбору организации:
- перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) (п. 47 ФСБУ 5/2019).
Активы принимаются на учет в качестве запасов, если они потребляются или продаются в рамках обычного операционного цикла организации.
Выбытием (списанием) запасов, в частности материалов, признаются операции, в результате которых запасы прекращают считаться активами организации. Запасы списываются.
В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.
Порядок формирования в бухгалтерском учете информации о запасах организаций устанавливается ФСБУ 5/2019 "Запасы", утв. приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н (далее - ФСБУ 5/2019).
Учет МПЗ ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.
Материалы, принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути либо переданные покупателю в залог, принимаются к бухгалтерскому учету в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической стоимости.
ГСМ списываются ежемесячно в фактически израсходованном количестве на основании путевых листов, составленных по форме, утвержденной Приказом Министерства транспорта РФ от 18.09.2008г. № 152.
Товары, приобретаемые для реализации и сбыта, учитываются по стоимости их приобретения. Расходы по заготовке и доставке приобретенных товаров до складов, увеличивают стоимость товара.
Материальные ресурсы списываются в производство по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов не создавался.

Незавершенное производство.

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Затраты на производство.

Отражены на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Общепроизводственные затраты.

Отражены на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры. Распределение общепроизводственных расходов, учитываемых по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» осуществляется пропорционально заработной плате производственных рабочих, начисленной за месяц.

Управленческие расходы.

Отражены на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяется между объектами калькулирования и в качестве условно – постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы» с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации.

Коммерческие расходы.

Отражены на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются непосредственно в дебет счета 90.07.1 «Расходы на продажу» в полной сумме. Учет расходов на продажу ведется в разрезе видов затрат в целом по организации и в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные ООО «Агрофирма «Липецк» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы, независимо от их вида, списываются по назначению ежемесячно равными долями, обоснованных договорами или расчетами Общества, в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как оборотные активы по статье «Прочие оборотные активы».

Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Агрофирма «Липецк» и покупателями и заказчиками с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.
Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой, в соответствии с п. 77 Положения по ведению бухгалтерского учета в РФ, и относится на финансовые результаты.

Резервы.

Резерв по сомнительным долгам в 2021 году по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги не создавался, так как ни одна сумма задолженности не была признана сомнительной.
Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец налогового периода.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2021 году, создание которых не обязательно в соответствии с действующим законодательством – не создавались.

Уставный, добавочный и резервный капиталы.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли его участника. Величина уставного капитала соответствует сумме, установленной в уставе Общества. В бухгалтерском балансе величина уставного капитала отражается в разделе «Капитал и резервы» по строке «Уставный капитал».

Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

Денежные потоки Общества отражены в отчете о движении денежных средств, с разбивкой на денежные потоки от текущей деятельности, инвестиционной и финансовой.
Каждый существенный вид поступлений в Обществе денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражен в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей Общества.

Займы и кредиты.

В отчетности ООО «Агрофирма «Липецк» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), признаются в составе прочих расходов по мере их начисления.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражены в бухгалтерском учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся, считаются ее операционными расходами, и подлежат включению в финансовый результат.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация производит согласно условиям договора займа и (или) кредитного договора.

Задолженность по полученным займам и кредитам организация показывает с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Сумма задолженности и проценты показываются раздельно на разных счетах бухгалтерского учета.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производился.

Оценочные обязательства.

Обществом созданы следующие оценочные обязательства:

- резервы предстоящих расходов на выплату отпускных, которые отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов 96 «Резервы предстоящих расходов».

- Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец месяца формируется способом, разработанным на основе Метода обязательств (МСФО) – расчет по остаткам отпусков (с учетом рекомендаций Бухгалтерского методологический центра) Величина резерва относится на расходы по обычным видам деятельности.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость.

В целях налогообложения для ООО «Агрофирма «Липецк» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав, в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

При реализации (передаче, выполнении, оказании для собственных нужд) товаров (работ, услуг) Общество применяет различные налоговые ставки. Налоговая база определяется отдельно по каждому виду товаров (работ, услуг). По одинаковым ставкам налога налоговая база рассчитана суммарно по все видам операций, облагаемых по этой ставке.

Общество для отражения всех фактов хозяйственной жизни в бухгалтерском учете, в качестве первичного учетного документа, применяет универсальный передаточный документ (УПД).

Расчеты по налогу на прибыль.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Агрофирма «Липецк» использует метод начисления.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации. Ставка налога на прибыль в 2021 году составила 20% - 3% в федеральный бюджет и 17% в бюджет субъекта РФ.

Отчетным периодом по налогу на прибыль организаций являются I квартал, полугодие и девять месяцев календарного года. Налог, который следует уплатить по итогам отчетного квартала, определяется исходя из фактической прибыли за отчетный (налоговый) период.

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включена в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включена в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль и соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженной в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Налог на прибыль исчисляется только от прочей деятельности, т.к. налоговая ставка по налогу на прибыль в части сельскохозяйственной деятельности равен 0% (ФЗ № 280-ФЗ от 29.11.07г. с изменениями).

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Признание доходов.

Доходы по *сельскохозяйственной* деятельности и *промдеятельности* ООО «Агрофирма «Липецк» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка признаётся по методу начисления, то есть по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, и скидок, предоставленных покупателям.
К доходам от обычных видов деятельности относится:

- выручка от продажи цыплят-бройлеров в живом весе, услуги по инкубации яиц;
- выручка от продажи живой рыбы и рыбных полуфабрикатов;
- выручка от аренды, сдаваемого внаём собственного недвижимого имущества, деятельность автомобильного грузового транспорта, удаление и обработка сточных вод, оказания услуг.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от реализации прочего имущества,
- доходы от разборки и ликвидации МПЗ и ОС,
- доходы от списания кредиторской задолженности,
- доходы от оприходования имущества, выявленного при инвентаризации,
- доходы от оказания услуг сторонним организациям.

Признание расходов.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Общество определяет расходы, при исчислении налога на прибыль, методом начисления и ведет раздельный учет расходов по всем видам деятельности и хозяйственным операциям. Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором эти расходы возникают исходя из условий сделок. Признаются расходы независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с выращиванием цыплят-бройлеров, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам, расходы, связанные с обслуживанием арендованного имущества за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу, лабораторные исследования, ТО оборудования, расходы по услугам покупателей по прогнозированию объема продаж и продвижению товара и т.п. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- проценты, уплачиваемые за предоставленные в пользование денежных средств (займы),
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями,
- суммы дебиторской задолженности, по которой истёк срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания,
- штрафы, пени, госпошлина, сборы,
- недостача, выявленная при инвентаризации,
- прочие услуги сторонних организаций,
- курсовые разницы, отклонения курса продажи (покупки),
- представительские расходы,
- материальная помощь, благотворительная помощь,

- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (с учетом треб. Положения по БУ),
- командировочные расходы сверх норм,
- расходы, связанные с выбытием, списанием ОС и иных активов.

Расходы на социальное обеспечение.

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное медицинское страхование и на случай временной нетрудоспособности, в связи с материнством, а также от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, рассчитываемых ООО «Агрофирма «Липецк» по ставкам, применяемых к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы отнесены на текущие расходы по мере начисления.

Резерв по расходам на пенсионное обеспечение в 2021 году не создавался.

Оценка специальных условий труда.

Проводится оценка специальных условий труда по профессиям и должностям с вредными условиями труда.

Инвентаризация имущества и обязательств.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, установлены распоряжением Генерального директора ООО «Агрофирма «Липецк».

3. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли.

Анализ и оценка структуры баланса.

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

Наименование финансового коэффициента	31.12. 2021	31.12.2020
Доля внеоборотных активов в имуществе	0,64	0,65
Доля оборотных активов в имуществе	0,36	0,35
Доля запасов в оборотных активах	0,13	0,25
Доля дебиторской задолженности в оборотных активах	0,57	0,24
Доля основных средств во внеоборотных активов	0,66	0,73
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,9	3,06
Коэффициент покрытия или текущей ликвидности	3,02	6,25
Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)	7,45	13,59
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0,88	0,93
Коэффициент маневренности собственного капитала	0,27	0,30
Коэффициент концентрации заемного капитала	0,12	0,07
Коэффициент задолженности	0,13	0,07
Коэффициент общей платежеспособности	8,45	14,59
Рентабельность продаж, %	-4	4,09

Доля внеоборотных активов в имуществе:
ВНА : А, где
ВНА – сумма внеоборотных активов (1100 бухгалтерского баланса);
А– сумма актива баланса(строка 1600 бухгалтерского баланса).

Доля оборотных активов в имуществе:

ОА : А, где
ОА – сумма оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса);
А– сумма актива баланса(строка 1600 бухгалтерского баланса).

Доля запасов в оборотных активах:
З :ОА, где
З – сумма запасов (строка 1210 бухгалтерского баланса);
ОА – сумма оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса).
Доля дебиторской задолженности в оборотных активах:
ДЗ : ОА, где
ДЗ – сумма ДЗ (строка 1230 бухгалтерского баланса);
ОА – сумма оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса).

Доля основных средств во внеоборотных активах:
ОС : ВНА, где
ОС – сумма основных средств (строка 1150 бухгалтерского баланса);
ВНА – сумма внеоборотных активов (1100 бухгалтерского баланса).

Коэффициент абсолютной ликвидности:
(КФВ + ДС) : КО, где
КФВ – краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса);
ДС – денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса);
КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент покрытия текущей ликвидности:
ОА : КО, где
ОА – сумма оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса);
КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Соотношение собственных и заемных средств:
СК : КЗ, где
СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса);
КЗ – сумма долгосрочных (строка 1400 бухгалтерского баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент автономии (финансовой зависимости):
СК : А, где
СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса);
А– сумма актива баланса(строка 1600 бухгалтерского баланса).

Коэффициент маневренности собственного капитала:
(СК – ВНА) : СК, где
СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса);
ВНА – сумма внеоборотных активов (1100 бухгалтерского баланса).

Коэффициент концентрации заемного капитала:
КЗ : А, где
КЗ – сумма долгосрочных (строка 1400 бухгалтерского баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса);
А– сумма актива баланса(строка 1600 бухгалтерского баланса).

Коэффициент задолженности:
КЗ : СК, где
КЗ – сумма долгосрочных (строка 1400 бухгалтерского баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса);
СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса).

Коэффициент общей платежеспособности:

А : КЗ, где
А– сумма актива баланса(строка 1600 бухгалтерского баланса);
КЗ – сумма долгосрочных (строка 1400 бухгалтерского баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Рентабельность продаж, %:
(П : В) х 100, где
П – прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах);
В – выручка от продаж (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Чистые активы.

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденном приказом Минфина России и ФКЦБ России от 29 января 2003 года № 10н/03-6/пз.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	95 167	95 217	95 266
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	664 861	738 631	719 425
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	248 510	172 510	10
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	74 211	135 731	144 830
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	9 682	3 398
Дебиторская задолженность*	1230	318 613	133 314	176 329
Финансовые вложения краткосрочные	1240	157 053	143 542	196 530
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 748	123 486	219 921
Прочие оборотные активы	1260	352	153	-
ИТОГО активы	-	1 569 515	1 552 266	1 555 709
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	18 980	96 230
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	100 000	37	115
Кредиторская задолженность	1520	78 250	80 148	76 074
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	7 525	7 217	7 800

Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	185 775	106 382	180 220
Стоимость чистых активов	-	1 383 740	1 445 884	1 375 490

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

Нематериальные активы(статья 1110 Баланса).

Состав нематериальных активов.

	На 31.12.2019	На 31.12.2020
Торговый знак	160	208
Патент на промышленный образец	7	9
Интеллектуальная собственность по производству мяса птицы	95 000	95 000
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов		
ИТОГО, тыс.руб.	95 167	95 217

Основные средства(статья 1150 Баланса).

На 31.12.2021 года на балансе основных средств по первоначальной стоимости - на сумму 1 394 826 тыс. рублей.
В течение 2021 года Общество приобрело и построило ОС на сумму 5 547 тыс.руб.(машины, оборудование и т.д) Выбыло в результате физического износа, утилизации ОС и реализации на сумму 4 355 тыс. руб.

Состав основных средств.

	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Машины и оборудование	587 630	584 704
Здания	671 908	671 908
Сооружения	102 173	102 173
Транспортные средства	30 241	31 944
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 293	1 324
Земля	1 581	1 581
ИТОГО, тыс.руб.	1 394 826	1 393 634

Сумма амортизации по ОС за 2021 год начислена (линейный метод) -81 853 тыс. руб., за 2020 год - 74 984 тыс. руб.

В 2021 году переоценка основных средств не проводилась.

В течение 2021 года основных средств, полученных по договорам лизинга, ООО «Агрофирма «Липецк» не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

Долгосрочных финансовых вложений (статья 1170 Баланса).

С 2011 года Общество является членом кооператива СПССПК «ЭКОПТИЦА» (решение №4 от 01.09.2011г.). Вступительный пай составляет 10 тыс. рублей

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2021 году не создавался.

Вкладов по договорам простого товарищества ООО «Агрофирма «Липецк» не имеет.

Запасы.

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов:

- сырьё и материалы,
- покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия,
- топливо,
- тара,
- запасные части,
- материалы, переданные в переработку на сторону,
- строительные материалы,
- спецодежда,
- инвентарь и хозяйственные принадлежности,
- прочие,
- животные на выращивании и откорме (живая птица),
- покупные изделия для дальнейшей переработки,
- незавершенного производства (яйцо, заложенное для инкубации).

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей:

	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Сырье и материалы	10 961	4 005
Топливо	103	91
Прочие материалы	10 903	10 578
Ветеринарные препараты	12 355	9 946
Строительные материалы	2 077	2 525
Запасные части	942	1 915
Тара	2 644	2 134
Материалы, переданные на переработку, на сторону	66	-
Корма	6 391	2 796
Специальная одежда, инструмент	1 227	1 742
Живая рыба	12 703	17 533
Живая птица	2 635	74 896
Покупные изделия	117	173
Готовая продукция	15	-
Незавершенное производство	11 072	7 397
ИТОГО, тыс.руб.	74 211	135 731

По итогам 2021 г. была произведена инвентаризация товарно-материальных ценностей.

Налог на добавленную стоимость (статья 1220 Баланса).

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расчеты по отложенным налогам (НДС), тыс.руб.		9 682

Краткосрочная дебиторская задолженность с покупателями и заказчиками(статья 1230 Баланса), тыс.руб.:

	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Покупатели и заказчики	212 004	62 130

Авансы, выданные прочим организациям	10 703	5 490
Расчеты по налогам и сборам	172	478
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	95 734	65 216
Всего по строке 1230 Баланса:	318 613	133 314

Просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2021 года нет.

Резерв по сомнительным долгам формируется в конце финансового года на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности. По состоянию на 31.12.2021 года безнадежных долгов и долгов, нереальных к взысканию нет.

Денежные средства (статья 1250 Баланса).

В строке 1250 «Денежные средства» отражено движение денежных средств по кассе и расчетному счету.

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств, тыс.руб.

	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Средства в кассе:	217	650
Средства на расчетных счетах:	10 531	122 836
Всего по строке 1250 Баланса:	10 748	123 486
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного года (строка 4500):	10 748	123 486

Уставный капитал(статья 1310 Баланса).

Размер уставного капитала:118 000тыс.руб.

Сведения о лицах, владеющих долей в уставном капитале:

Участники	Номинальная стоимость (тыс.руб.)	Доля, % в уставном капитале
Юридические лица, всего:	118 000	100
в том числе:		
Белкин Л.А.	47 200	40
Пивовар С.Ф.	47 200	40
ООО «РИК»	23 600	20

Займы и кредиты(Статья 1410; 1510 Баланса).

Кредиты и займы полученные.

На 31.12.2021 года займов полученных не было.

В отчетном году Организацией был оформлен краткосрочный кредит на 100 000 тыс. рублей.

Альфа-Банк АО	
Кредитное соглашение №03TD0L от 04.06.2021	100 000 000

Труд и заработная плата.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2021г. составила 4 625 тыс. руб. (за декабрь 2021 года, срок выплаты: 15.01.2022 года).

Доходов будущих периодов (статья 1530 Баланса) нет.

Краткосрочная кредиторская задолженность с поставщиками и подрядчиками(статья 1520 Баланса), тыс.руб.:

	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Покупатели и заказчики	62 690	56 868
Авансы, полученные от прочих организаций	48	192
Расчеты по налогам и сборам	3 615	13 220
Расчеты по соц. страхованию и обеспечению	2 317	2 665
Расчеты с персоналом по оплате труда	4 160	4 625
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	7 318	680
Всего по строке 1520 Баланса:	80 148	78 250

Просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2021 года нет.

Оценочные обязательства(статья 1540 Баланса).

Оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работников, тыс.руб.:

	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Предполагаемая сумма отчислений в резерв на оплату отпусков	5 765	5 529
Предполагаемая сумма отчислений в резерв на страховые взносы	1 760	1 688
Всего по строке 1540 Баланса:	7 525	7 217

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.

Динамика выручки от реализации по отчетным периодам 2020 года. *Без НДС*

Период	тыс.руб.	% к годовому объему
1 квартал	496 155	30
2 квартал	474 059	29
3 квартал	421 853	26
4 квартал	236 760	15
Итого за год:	1 628 827	100

Динамика выручки от реализации по отчетным периодам 2021 года.БЕЗ НДС

Период	тыс.руб.	% к годовому объему
1 квартал	433 212	25
2 квартал	357 994	21
3 квартал	416 986	25
4 квартал	495 911	29
Итого за год:	1 704 103	100

Анализ приведённых показателей свидетельствует о стабильности финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Первичная информация – операционные сегменты.

Показатели основного вида деятельности Общества - разведение и реализация сельскохозяйственной птицы:

без НДС

Наименование	2021 год	2020 год
Выручка по сегменту (тыс.руб.)	1 396 174	1 340 794
Себестоимость по сегменту (тыс.руб.)	1 422 762	1 246 285
Финансовый результат по сегменту (тыс.руб.)	-26 588	94 509

При формировании доходов, расходов операционного сегмента учитываются положения пункта 12 ПБУ 12/2000.

Другие виды финансово-хозяйственной деятельности Общества включают, главным образом, услуги по организации коммерческих обедов и питания своих работников, сдачи внаём собственного недвижимого имущества, деятельность автомобильного грузового транспорта, реализация нестандартного яйца, и прочие услуги, а так же, открытый в 2016 году новый вид деятельности - рыбоводство, продажа, переработка живой рыбы и реализация рыбопродуктов. Выручка (доходы) сегментов формируются в результате операций с внешними покупателями.

Доходы по обычным видам деятельности.

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Вид деятельности	2020 год	2021год
По *сельхоздеятельности*	1 379 607	1 445 466
По *промдеятельности*	249 220	258 637
ИТОГО:	1 628 827	1 704 103

К доходам по прочим видам деятельности в отчетном году относятся:

- проценты по вкладам, оказание услуг сторонним организациям, реализация материалов и ОС, возмещение страховых расходов, списание кредиторской задолженности, излишки, выявленные в ходе инвентаризации, отклонения курса продажи (покупки),штрафы и пени к получению, прочие.

Вид деятельности	2020 год	2021 год
По *сельхоздеятельности*	4	281
По *промдеятельности*	18 960	17 493
ИТОГО:	18 964	17 774

К прочим расходам по видам деятельности в отчетном году относятся:

- проценты за предоставление в пользование денежных средств, расходы на оплату услуг кредитных организаций, расходы, связанные с оказание услуг сторонних организаций, курсовая разница, реализация прочего имущества, экологический сбор, выбытие и прочие списание ОС, расходы не учитываемые для налогообложения (штрафы, пени, материальная и благотворительная помощь, представительские расходы, суммы дебиторской задолженности, налоги сверх лимита, прочие).

Вид деятельности	2020 год	2021 год
По *сельхоздеятельности*	7 967	1 989
По *промдеятельности*	2 983	6 629

ИТОГО:	10 950	8 618

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат.)

Затраты на производство, тыс.руб.:

Состав расходов	2020 год	2021 год
Затраты на оплату труда	100 616	105 199
Отчисления на социальные нужды	27 909	29 488
Амортизация основных фондов	75 033	81 903
Материальные затраты	1 286 032	1 386 667
Прочие расходы	72 631	168 320
ИТОГО:	1 562 221	1 771 577

Прочие доходы и расходы.

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Прочие доходы	2020 год	2021 год
	сумма, тыс.руб.	сумма, тыс.руб.
Штрафы и пени к получению		281
Проценты по депозиту (вклад)	6 153	1 986
Реализация ОС	38	124
Возмещение расходов	154	96
Курсовая разница, разница в стоимости товара	2	1
Стоимость излишек (инвентаризация)	24	797
Списание кредиторской задолженности	358	3
Реализация прочего имущества	1 869	4 779
Проценты к получению	10 142	9 317
Прочие	224	390
ИТОГО:	18 964	17 774

Состав прочих расходов, тыс.руб.:

Прочие расходы	2020 год	2021 год
	Сумма, тыс.руб	Сумма, тыс.руб
Проценты к уплате, по займам и кредитам	6	1 180
Расходы и себестоимость, связанные с реализацией прочего имущества и активов	1 665	4 459
Расходы на оплату сторон.орган.	-	-
Курсовая разница, разница в стоимости товара	220	2
Социальные выплаты	245	63
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	287	96

Продажа ОС	-	55
Налоги и сборы	-	41
Списание дебиторской задолженности	-	97
Штрафы, пени, неустойки	7 348	270
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью, осуществлением культурно-массовых мероприятий и иных мероприятий аналогичного характера, представ. расходы	389	1 577
прочие расходы	790	778
ИТОГО:	10 950	8 618

Налоги.

Налогу на прибыль.

Согласно п.п.2 и 2.1 ст. 346.2 НК РФ ООО «Агрофирма «Липецк» соответствует критериям сельхозпроизводителя.

Доля дохода от реализации произведенной сельскохозяйственной продукции к общему доходу

Сельхоздеятельность	Выручка без НДС, тыс.руб.	%, доли дохода
Разведение и реализация птицы	1 396 174	82
Разведение и переработка рыбы	49 292	3
ИТОГО	1 445 466	85
Промдеятельность	Выручка без НДС, тыс.руб.	%, доли дохода
Сдача имущества в аренду	233 748	13,72
Реализация кормовой смеси	-	
Реализация изделий рыбных	12 411	0,65
Услуги организации питания	6 175	0,36
Услуги прочие	6 015	0,35
Реализация покупных товаров	288	-
Реализация прочей аквакультуры	-	
ИТОГО	258 637	15
Общий доход	1 704 103	100

От хозяйственной деятельности Общества за 2021 год получен финансовый результат – бухгалтерский убыток (58 317) тыс. руб., налоговый – (56 333) тыс.руб :

- по ***сельскохозяйственной*** деятельности бухгалтерский убыток составил (94 605) тыс. руб., налоговый– (94 605) тыс. руб.,
- по ***производственной деятельности*** бухгалтерская прибыль составила 36 288 тыс.руб., налоговая – 38 272 тыс.руб..

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль, тыс.руб.:

сельскохозяйственная деятельность:	2021 год	2020 год
Доходы от реализации	1 445 466	1 379 607
Внереализационные доходы	281	4
Расходы	1 538 363	1 338 267
Внереализационные расходы	1 989	7967

Итого прибыль	-94 605	33 377
производственная деятельность:		
Доходы от реализации	263 398	250 939
Внереализационные доходы	12 740	17 241
Расходы	237 585	225 619
Внереализационные расходы	281	305
Итого прибыль	38 272	42 256

Расходы, не учитываемые для налогообложения, 2021 год, тыс.руб. всего:	1 984
в том числе:	
материальная помощь	343
представительские расходы	786
пени, штрафы	175
Медикаменты, мед.обслуживание	-
благотворительная помощь, новогодние подарки, общественные и корпоративные мероприятия	607
выплаты работникам по приказу	63
дебиторская задолженность	-
сумма НДС по кассовому чеку (без счет- фактуры), НДС не принимаемый к вычету	10
Налоги и платежи за сверхнормативные выбросы загрязняющих веществ	-

Т.к. Общество отвечает критериям п. 2 ст. 346.2 НК РФ – доля дохода от реализации произведенной сельскохозяйственной продукции в общем доходе от реализации товаров (выполненных работ, оказания услуг) составляет за 2021 год 85% - является производителем сельскохозяйственной продукции. И в силу п. 1.3. ст. 284 НК РФ сельскохозяйственные товаропроизводители при исчислении налога на прибыль за 2021 год в отношении прибыли, полученной в результате осуществления ***сельскохозяйственной*** деятельности (деятельности, связанной с реализацией произведенной ими сельскохозяйственной продукции, а также произведенной и переработанной собственной сельскохозяйственной продукции), Общество применяет нулевую ставку налога.

Налог на добавленную стоимость.

За 2020 год по налогу на добавленную стоимость у Общества образовалось сумма к начислению в бюджет – 13 568тыс.руб.(1 квартал – 5 932тыс.руб., 2 квартал – 7 161тыс.руб., 3 квартал – 374тыс.руб., 4 квартал – 101 тыс.руб.).

За 2021 год по налогу на добавленную стоимость у Общества образовалось сумма к начислению в бюджет –9 658 тыс.руб.(1 квартал –52тыс.руб., 2 квартал – 122тыс.руб., 3 квартал – 98 тыс.руб., 4 квартал –9 386 тыс.руб.).

Прочие налоги и сборы.

Суммы начисленных за 2021 год прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности :

- на балансе Общества в течение 2021 года состояло на учете 24 транспортных средств- ***транспортный налог составил за год – 191 тыс. руб.;***
- на балансе Общества на 31.12.2021 года для технологического водоснабжения предприятия по отбору подземных пресных вод (в т.ч. и водопоя птицы) числятся собственные артезианские скважины. Участки недр, представленные в пользование: «Кузьминоотвержский» и «Боринский-2» Липецкого месторождения - (Лицензия ЛПЦ 00319 ВЭ от 28.09.2015г.) – ***водный налог за год составил – 589 тыс.руб.*** *(применяется льгота, согласно НК РФ(часть вторая) №117-ФЗ от 05.08.2000 (с изм. и доп.) п.п. 13,п.2,ст.333.9);*

- на балансе Общества на 31.12.2021 года числятся 13 земельных участков, которые расположены в с. Боринское – 3 участка и в с. Кузьмино-Отвержски -10 участков– *земельный налог за год составил – 173 тыс.руб.;*
- *плата за негативное воздействие на окружающую среду за год составила – 74 тыс.руб.;*
- *налог на имущество за 2021 год составил – 10 220 тыс.руб.*

6. Аффилированные лица.

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2021 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	Белкин Лев Абрамович	--------*	Лицо является учредителем данного юридического лица	24.03.2016 г.	40
2	Пивовар Сергей Федорович	--------*	Лицо является учредителем данного юридического лица	24.03.2016г.	40
			Генеральный директор-осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа.	30.10.2014г.	

*Согласие физических лиц на указание места жительства не получено.

Операции с аффилированными лицами.

Взаимоотношения с Пивоваром С.Ф.и Белкиным Л.А. описаны в п.8 «Связанные стороны» данных Пояснений.

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг,операций по передаче каких-либо активов или обязательств, инвестиций и финансовых вложений между аффилированными лицами не осуществлялось. Вознаграждение и компенсации участникам (учредителям) Общества не выплачивались.

8. Связанные стороны.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008г. № 48н) связанными сторонами являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «РИК», как участник Общества с долей 20%.
- Пивовар С.Ф., как участник Общества с долей 40%.
- Белкин Л.А., как участник Общества с долей 40%.
- Общество является членом СПССПК «ЭКОПТИЦА».
- ООО «Корзинка-6» по договору совместного использования активов (выработка электрической и тепловой энергии).

9. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Агрофирма «Липецк», 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, отсутствуют. Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

В 2021 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

10. События после отчетной даты.

События после отчетной даты признанные 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 отчетный год отсутствуют

Зам. генерального директора _____ Болотова Т.Н.

Главный бухгалтер _____ Соколова Л.В.

21 марта 2022 года.