

Пояснительная записка

1. Общие сведения об организации.

1.1. Полное фирменное наименование общества: **колхоз «Шелковской»**
Форма собственности: **частная**.

1.2. Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 8 декабря 1995 г. №193-ФЗ «О сельскохозяйственной кооперации»

Государственная регистрация: Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года серия 62 №000431624

ОГРН:1026200623404

ИНН:6221000151

КПП:622101001

Общество зарегистрировано по адресу: 391182, Рязанская область, Старожиловский район, д. Ершово.

1.3. Руководство текущей деятельностью общества осуществляется исполнительным органом – Правлением колхоза, во главе с Председателем колхоза.

1.4. Размер уставного капитала: 535 тыс. руб.

1.5. Численность работающих в обществе по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет: 161 человек.

1.6. Сведения об аудиторе общества.

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская фирма "Проф-аудит".

Место нахождения: 390039, г. Рязань, ул. Бирюзова, д.2 2, корп. 1, кв. 52. Государственная регистрация: Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года серии 62 № 000692457 от 21 октября 2002 года. ОГРН: 1026201078991; ИНН:6229020054; КПП 622901001.

Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация "Содружество" (СРО АСС). ОРНЗ - 11606055423.

2. Содержание учетной политики.

Настоящая бухгалтерская отчетность общества подготовлена на основе учетной политики, которая составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных в соответствии с ч. 1 ст. 7 и ч. 2 ст. 8 Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98г. № 34н, ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" (утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н) и НК РФ.

Учетная политика призвана:

- обеспечить достоверность подготовляемой бухгалтерской (финансовой отчетности);
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции общества.

В отчетном году изменения в учетную политику общества не вносились.

Бухгалтерский учет ведется с применением программы "1С: Предприятие 8.3".
При оформлении хозяйственных операций общество применяет стандартные формы первичных документов.

3. Информации об отдельных активах и обязательствах.

По основным средствам:

В составе основных средств отражены здания (производственные), машины и оборудование, транспортные средства, компьютерная техника со сроком использования более 12 месяцев.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В отчетном периоде было приобретено:

Приобретено земельных участков -4652 тыс. рублей
 Асфальтобетонная площадка загона -1843 тыс. рублей
 Асфальтобетонная площадка загона -1726 тыс. рублей
 Асфальтобетонная площадка загона -1880 тыс. рублей
 Зав - 40 -8284 тыс. рублей
 Зав - 40 -4602 тыс. рублей
 Снегоболотоход «Вектор» -3188 тыс. рублей
 Трактор К742М-8250 тыс. рублей
 Валкообразователь LINER 1900-2616 тыс. рублей
 Комбайн зерноуборочный самоходный КЗС-1218-12050 тыс. рублей
 Опрыскиватель ОПГ-3000/24МК-1483 тыс. рублей
 Трактор "БЕЛАРУС 82.1"-1322 тыс. рублей
 Сеялка зерновая СЗФ-917 тыс. рублей

Итого на сумму 58712 тыс. руб.

Списано основных средств:

на сумму 10437 тыс. руб.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования.

За 2021 год введено нетелей в основное стадо коров на сумму 20702 тыс. рублей. Выбыло -34664 тыс. рублей.

Резервный фонд на ремонт основных средств не создается.
 Переоценка основных средств не осуществлялась.

По кредитам и займам:

В отчетном периоде кредитные договоры не заключались.

возвращено кредита :

1. Краткосрочный кредит -АО Россельхозбанк по КД 205800/0162-1 от 25.12.20 г.- 15000 тыс. рублей
2. Долгосрочный кредит -АО Россельхозбанк по КД 175814/0001 от 19/01/2017-357 тыс. рублей
3. Долгосрочный кредит -АО Россельхозбанк по КД 175814/0022 1 от 05/09/2017-1676 тыс. рублей
4. Долгосрочный кредит -ПАО Сбербанк по договору 860674CXQ8YW1Q0RQ0QZ4A301 от 30.08.2019-1605 тыс. рублей

Итого: 18638 тыс. рублей

Остаток долгосрочных заемных средств на 31.12.2021 г.-4911 тыс. рублей (стр.1410);

Остаток прочих долгосрочных обязательств (лизинг) на 31.12.2021 г.-33792 тыс. рублей;

По дебиторской и кредиторской задолженности:

Дебиторская и кредиторская задолженность общества оценивается по фактическим затратам на момент принятия к учету.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

4. Сведения о доходах и расходах.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка по сельскохозяйственной деятельности и выручка по деятельности с основной системой налогообложения

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с сельскохозяйственной деятельностью и расходы по деятельности с основной системой налогообложения.

Остальные расходы, считаются прочими расходами.

Затраты основного производства учитываются на счете 20 "Основное производство" в разрезе производственных затрат:

- амортизация ОС, используемых в производстве продукции;
- расходы на оплату труда основных производственных рабочих;

- взносы на обязательное социальное страхование с оплаты труда основных производственных рабочих;
- материальные расходы;
- прочие производственные расходы, непосредственно связанные с выпуском продукции.

В составе общепроизводственных расходов на счете 23 "Вспомогательные производства" учитываются расходы по обслуживанию основных производственных цехов. ^.

В составе общехозяйственных расходов на счете 26 "Общехозяйственные расходы" учитываются административно-управленческие расходы и расходы на содержание средств общехозяйственного назначения.

Общехозяйственные расходы, ежемесячно относятся на себестоимость продукции, работ и услуг.

5. Пояснения к строкам бухгалтерского баланса

Основные средства (строка 1150)

Информация о наличии и движении основных средств и незавершенные капитальные вложения отражена в Пояснении № 1.1, 1.2 к бухгалтерскому балансу.

Запасы (строка 1210)

Информация о наличии и движении запасов отражена в Пояснении № 3.1 к бухгалтерскому балансу.

Дебиторская задолженность (строка 1230)

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в Пояснении № 4.1 к бухгалтерскому балансу.

Денежные средства (строка 1250)

Остаток денежных средств на конец отчетного периода составил 6035 тыс. руб., в том числе:

- средства в кассе 35 тыс. руб.;
- средства на расчетном счете 6000 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (строка 1520)

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в Пояснении № 4,2 к бухгалтерскому балансу.

Обеспечение оценочных обязательств (строка 1540)

Пояснении № 6 к бухгалтерскому балансу.

6. Пояснения к строкам отчета о финансовых результатах.

Выручка по обычным видам деятельности за отчетный период составила 286620 тыс. руб. (без НДС):

от реализации сельскохозяйственной продукции собственного производства, а также продукции ее первичной и последующей (промышленной) переработки	278159
работ и услуг	8461
Итого:	286620

Состав расходов на производство (элементы затрат) отражен в Пояснении № 5 к бухгалтерской отчетности в сумме 253605 тыс. руб.

Управленческие расходы составили 17585 тыс. рублей, в том числе по статьям затрат:

Оплата труда	8596
Страховые взносы	2237
Электроэнергия	462
Амортизация	260
Материальные расходы	431
Запасные части	473
Прочие расходы	5126
Итого:	17585

Себестоимость продаж составила: 253605 тыс. руб.

Прибыль (убыток от продаж): 15430 тыс. руб.

Прочие доходы составили 28393 тыс. руб., в том числе:

Субсидии на развитие производства	6580
Реализация земельных участков	6161
Реализация основных средств	5667
Реализация металлолома	872
Оприходование металлолома	845
Прочие доходы	354
Оприходование излишков в результате инвентаризации	1230
Пересчет страховых взносов за 2020 год по пониженным тарифам	5951
Возврат средств на предупредительные меры ФСС	733
Итого:	28393

Прочие расходы составили 16871 тыс. руб., в том числе:

Проценты к уплате	579
Балансовая стоимость земельных участков	2158
Остаточная стоимость списанных и реализованных основных средств	42
Стоимость металлолома	845
Затраты по жилфонду	1977

Затраты по столовой	6192
Выплачено материальной помощи со страховыми взносами	317
Отнесено на прочие расходы по авансовым расчетам	320
Услуги банка	829
Уменьшение (Резервный фонд по з/плате)	-1574
Взыскание по суду	1201
Прочие расходы	3985
Итого:	16871

7. Информации о связанных сторонах и аффилированных лицах.

По состоянию на 31.12.2021 имелись следующие операции со связанными сторонами:

Связанная сторона	Вид операции	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов
СТАРОЖИЛОВСКИЙ МОЛОЧНЫЙ КОМБИНАТ АО	Сбыт продукции	187 500 тыс. руб.	Аванс за молоко
	продажа земельных участков	6161 тыс. руб.	По факту продажи

Перечень аффилированных лиц:

№	Полное фирменное наименование или Ф.И.О. аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %.
1	<i>Шерняев Иван Михайлович</i>	Рязанская обл., Старожилковский р-н, с-з Ленина, ул.Центральная, д.46	<i>Председатель правления</i>	12.12.20	9
2	<i>Киньков Сергей Васильевич</i>	Рязанская обл., Старожилковский р-н, д. Муняково, ул.Восточная, д.28	<i>Член правления</i>	12.12.20	9
3	<i>Бирюкова Елена Николаевна</i>	Рязанская обл., Старожилковский р-н, д.Ершово,	<i>Член правления</i>	12.12.20	0,5

		ул. Молодежная д. 7 кв. 8			
4	Авилова Галина Владимировна	Рязанская обл., Старожиловский р-н, д. Ершово, ул. Молодежная д. 18 кв. 1	Член правления	12.12.20	2
5	Кузин Алексей Михайлович	Рязанская обл., Старожиловский р-н, д. Муняково, ул. Восточная, д. 99	Член правления	12.12.20	1,3

Бенефициарных владельцев общества нет.

Общая сумма премий и заработной платы основному управленческому персоналу (без учета оценочных обязательств по предстоящим расходам на оплату отпусков) за 2021 год составила 4780 тыс. руб. Кроме начислений, предусмотренных трудовыми и коллективными договорами, никаких других начислений не производилось.

В состав основного управленческого персонала входят:

ФИО	Должность
Шерняев Иван Михайлович	Председатель правления
Киньков Сергей Васильевич	Заместитель председателя правления
Бирюкова Елена Николаевна	Главный экономист
Авилова Галина Владимировна	Заместитель по животноводству
Ореханов Юрий Владимирович	Главный агроном
Абрамов Михаил Анатольевич	Главный инженер
Ветютнев Михаил Алексеевич	Главный энергетик
Бахмат Сергей Борисович	Главный ветврач
Колоколенкова Татьяна Васильевна	Главный бухгалтер

Председатель колхоза «Шелковской» И.М. Шерняев

Главный бухгалтер



Т.В. Колоколенкова

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах*
за 2021 год

Колхоз «Шемельский»

Организация (орган исполнительной власти)
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности
Организационно-правовая форма
Единица измерения:

Сельское хозяйство

СПК

тыс. руб.

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	поступило	выбыло объектов	накопленная амортизация***	начислено амортизации***	переоценка		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	накопленная амортизация***
									первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021 г.	5200	383652	183957	79418	45101	23282	37659	-	-	-	417965	198334
	за 2020 г.	5210	371593	166553	51860	59801	19463	36867	-	-	-	383652	183957
	за 2021 г.	5201	53666	16657	20460	42	-	3875	-	-	-	74084	20532
	за 2020 г.	5211	44092	14561	9574	42	-	2096	-	-	-	53666	16657
в том числе:													
здания, сооружения и переносные устройства	за 2021 г.	5202	224923	137580	31089	8238	8165	20461	-	-	-	247724	149878
	за 2020 г.	5212	228774	125645	5686	9537	8295	20240	-	-	-	224923	137581
машины и оборудование	за 2021 г.	5203	20363	9008	2511	-	2463	-	-	-	-	20363	9008
	за 2020 г.	5213	18198	9074	4239	2074	2044	1978	-	-	-	20363	9008
транспортные средства	за 2021 г.	5204	34	34	-	-	-	-	-	-	-	34	34
	за 2020 г.	5214	34	34	-	-	-	-	-	-	-	34	34
производственный инвентарь	за 2021 г.	5205	-	17	-	17	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5215	-	17	-	17	-	-	-	-	-	-	-
рабочий скот													

* На основании формы, утвержденной приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (зарегистрирован Минюстом России 2 августа 2010 г., регистрационный № 18023), с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 5 октября 2011 г. № 212н (зарегистрирован Минюстом России 13 декабря 2011 г., регистрационный № 22599), от 17 августа 2012 г. № 134н (зарегистрирован Минюстом России 4 октября 2012 г., регистрационный № 23592), от 4 декабря 2012 г. № 154н (зарегистрирован Минюстом России 29 декабря 2012 г., регистрационный № 26501), от 6 апреля 2015 г. № 57н (зарегистрирован Минюстом России 30 апреля 2015 г., регистрационный № 37105), от 6 марта 2018 г. № 41н (зарегистрирован Минюстом России 13 мая 2018 г., регистрационный № 51103), от 19 апреля 2019 г. № 61н (зарегистрирован Минюстом России 20 мая 2019 г., регистрационный № 54667).

Форма по ОКУД	КОДЫ
Дата (число, месяц, год)	0710006
по ОКПО	31
ИНН	03679647
по ОКВЭД.2	6221000151
по ОКПО/ОКФС	01.41
по ОКЕИ	54
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	поступило	выбыло объектов	численно амортизации***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
продуктивный скот	за 2021 г.	5206	67013	20678	20702	34664	15119	10860	53051	16419	
	за 2020 г.	5216	66380	17222	25169	24536	9107	12863	67013	20678	
многолетние насаждения	за 2021 г.	5207	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5217	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них: виноградники	за 2021 г.	5207.1	17653	-	4652	2157	-	-	20148	-	-
	за 2020 г.	5209	14098	-	7192	3637	-	-	17653	-	-
другие виды основных средств	за 2021 г.	5209.1	17653	-	4652	2157	-	-	20148	-	-
	за 2020 г.	5219.1	14098	-	7192	3637	-	-	17653	-	-
из них: земельные участки и объекты природопользования	за 2021 г.	5209.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5219.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учитано в составе долгосрочных вложений в материальные ценности - всего	за 2021 г.	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период			На конец периода	
			на начало года	заплатили за период	стесано	принято к учету в качестве основных средств (кумулятивная стоимость)	8
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2021 г.	5240	-	79414	-	79414	-
	за 2020 г.	5250	-	51860	-	51860	-

3. Запасы
3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период					На конец периода					
			На начало года		выбыло			убыток от снижения стоимости	величина резерва под снижение стоимости				
			4	5	6	7	8			9	10	11	
	2	3											
Запасы - всего	за 2021 г.	5400	197867	1048154	1032288	197488	212733						
	за 2020 г.	5420	154610	1097133	1054255	88454	197488						
в том числе:	за 2021 г.	5401	74520	281664	267730	74520	82891						
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020 г.	5421	39147	323128	287755	82891	83512						
	за 2021 г.	5402	83512	82558	83579	83512	41512						
животные на выращивании и откорме	за 2020 г.	5422	80449	337204	335354	39283	276						
	за 2021 г.	5403	39662	339062	328754	39283	276						
затраты в незавершенном производстве	за 2020 г.	5423	28975	346728	346625	173	173						
	за 2021 г.	5404	173	346728	345816	173	173						
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2020 г.	5424	439	-	-	-	-						
	за 2021 г.	5405	-	-	-	-	-						
товары отгруженные	за 2020 г.	5425	-	-	-	-	-						
	за 2021 г.	5406	-	-	-	-	-						
расходы будущих периодов	за 2020 г.	5426	-	-	-	-	-						
	за 2021 г.	5407	-	-	-	-	-						
прочие запасы и затраты	за 2020 г.	5427	-	-	-	-	-						

5. Затраты на производство (расходы по обычным видам деятельности)

Наименование показателя	Коды	За 2021 г.		За 2020 г.	
		2	3	4	5
Материальные затраты	5610	133071	107291		
Затраты на оплату труда	5620	67700	76610		
Отчисления на социальные нужды	5630	13824	24354		
Амортизация	5640	37659	36867		
Прочие затраты	5650	3151	6875		
Итого по элементам затрат	5660	255455	251997		
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]) незавершенного производства и пр. (прирост [+], уменьшение [-])	5670	1850	1042		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5680	255605	241574		

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Коды	Остаток на начало года		Пришло	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
		2	3				
Оценочные обязательства - всего	5700		3626	2051	3626		2051