

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ
БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО СХП «Юг»
за 2021 год**

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности Общества

- Полное и краткое наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью сельскохозяйственное предприятие «Юг», ООО СХП «Юг»
- ИНН/КПП 2350007447/235001001
- Свидетельство о государственной регистрации ОГРН № 1022304683664.
- юридический адрес организации и фактический адрес совпадают: 353600, Краснодарский край, Староминский район, ст. Староминская, ул. Толстого 2Е.
- основной вид деятельности – сельское хозяйство. Основные виды: выращивание зерновых культур ОКВЭД-01.11.1, выращивание зернобобовых культур ОКВЭД-01.11.2, выращивание семян масляничных культур ОКВЭД-01.11.3 .
- Участники Общества: Карлаш Светлана Николаевна – 14,29% УК
Малушко Наталия Васильевна – 14,28 УК
Петренко Валентина Ивановна – 14,29 УК
Ахтерцева Екатерина Ивановна – 42,86 % УК
Колодезный Александр Александрович – 14,28 УК.
- Органы управления Общества:
 - общее собрание участников
 - единоличный исполнительный орган Общества избирается сроком на 5 лет. Генеральный директор Карлаш Петр Иванович.
- Лица, ответственные за корпоративное управление (ЛОКУ):
 - 1) Карлаш Светлана Николаевна;
 - 2) Малушко Наталия Васильевна;
 - 3) Петренко Валентина Ивановна;
 - 4) Ахтерцева Екатерина Ивановна;
 - 5) Колодезный Александр Александрович.
- В целях содействия предупреждению и обнаружению несоблюдения законов и нормативных актов в нашей организации функционирует система внутреннего контроля; разработан и внедрен Кодекс поведения; обеспечивается регулярная надлежащая переподготовка сотрудников; мониторинг соблюдения ими Кодекса поведения и принятие надлежащих мер дисциплинарного влияния по отношению к тем сотрудникам, которые не соблюдают его; привлечение юристов для оказания помощи в мониторинге требований законов.
- Функции контрольных органов выполняют – собрание учредителей, которые являются членами ревизионной комиссии.
- Случаи несоблюдения законов и нормативных актов выявлены не были.

- Бухгалтерская (финансовая) отчетность на общем собрании участников не утверждена на момент составления Пояснений. Проведение годового общего собрания участников планируется провести 22 марта 2022 года.
- Система налогообложения – ЕСХН+НДС.
- среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 44 человек.
- Филиалы, представительства, обособленные структурные подразделения, дочерние общества отсутствуют.

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ ОБЩЕСТВА.

Наименование контрольной процедуры	ПОКАЗАТЕЛИ		
	Характер отношений/ Наименование связанной стороны	Характер проводимых операций	Суммы проводимых операций, задолженность на 31.12.2021г.
Выявление операций со связанными сторонами	Займы	Договора	
Учет операций со связанными сторонами	Малушко Н.В.	Договор займа б/н от 01.12.2017 года	Сумма займа 900 000 руб. Остаток на 31.12.2021- 100 000 руб.
	Карлаш С.Н.	Договор займа № 1 от 04.06.2019 года	Сумма займа 1 000 000 руб. Остаток на 31.12.2021- 1 000 000 руб.
	Карлаш П.И.	Договор займа № 2 от 07.06.2019 года	Сумма займа 1 100 000 руб. Остаток на 31.12.2021- 578 282 руб.
Раскрытие в отчетности взаимоотношений и операций со связанными сторонами	Долгосрочные займы	Счет 67.03	Остаток на 31.12.2021- 1 678 282 руб.
Процедура одобрения крупных		Протокол №5 от	Сумма кредита

сделок со связанными сторонами	Получение кредита в КБ «Кубань Кредит»	12.07.2021	18 000 000 руб.
--------------------------------	--	------------	-----------------

АФФИЛИРОВАННЫЕ ЛИЦА ОБЩЕСТВА.

Аффилированные лица	Основание
Карлаш Светлана Николаевна	Учредитель, 14,29% УК
Малушко Наталия Васильевна	Учредитель, 14,28% УК
Петренко Валентина Ивановна	Учредитель, 14,29% УК
Ахтерцева Екатерина Ивановна	Учредитель, 42,86% УК
Колодезный Александр Александрович	Учредитель, 14,28% УК
Карлаш Петр Иванович	Генеральный Директор

– БЕНЕФИЦИАРНЫЕ ВЛАДЕЛЬЦЫ

Ахтырцева Екатерина Ивановна	42,86 % в УК
------------------------------	--------------

- Затраты на содержание основного управленческого персонала (генеральный директор, главный бухгалтер, заместитель генерального директора, управляющие отделениями №1 и №2, зав.машинным двором, агроном .) в отчетном периоде составили 2752 тыс. руб., в том числе: НДФЛ 352 тыс. руб. Взносы во внебюджетные фонды 879 тыс. руб. Иные вознаграждения основному управленческому персоналу не выплачивались. В течение 2021 года участникам Общества дивиденды выплачивались в размере 6 034 тыс.руб., в том числе НДФЛ-784 тыс.руб..

2. Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности

2.1. Применение законодательства по бухгалтерскому учету

Бухгалтерская отчетность организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. Изменения, внесенные в учетную политику организации на 2021 г.

Учетная политика, действующая на период 2021 года, утверждена Приказом № 162 от 31.12.2020 г.

В учетную политику на 2021 год не вносились изменения.

2.3. Корректировка показателей в связи с изменением учетной политики.

Корректировки показателей в 2021 г не было.

2.4. Сведения о нормативных актах по бухгалтерскому учету, вступающие в силу в будущих отчетных периодах.

Изменения, вносимые в законодательные акты в 2021. году, не окажут значимого влияния на бухгалтерский учет.

2.5. Инвентаризация имущества и обязательств. Инвентаризация ТМЦ произведена на 01.10.2021 г. приказ № 123 от 30.09.2021- расхождений между наличием товарно-материальных ценностей и данными бухгалтерского учета не выявлено. По результатам инвентаризации обесценение ТМЦ не выявлено. Инвентаризация ОС произведена на 31.12.2021 приказ № 173 от 30.12.2021 г.- расхождений между наличием ОС и данными бухгалтерского учета не выявлено. Инвентаризация обязательств произведена на 31.12.2021 г. приказ № 174 от 30.12.2021 г.- не подтвержденной или с истекшим сроком исковой давности дебиторской, кредиторской задолженности не выявлено. По итогам инвентаризации принято решение: не создавать резервы по сомнительным долгам.

3. Расшифровки показателей бухгалтерской отчетности и текстовые пояснения:

Пояснения к бухгалтерскому балансу.

– **Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса, раздел 2 «Основные средства» Пояснений):**

– стоимость основных средств на 01.01.2021г. составили 165870 тыс.руб.(в том числе здания и сооружения-19451 тыс.руб., машины и оборудование-119102 тыс.руб, транспортные средства-1693 тыс.руб., земельные участки-25373 тыс.руб, другие ОС-251,00 тыс.руб.) и на 31.12.2021г. составили 185871 тыс.руб.(в том числе здания и сооружения-22728 тыс.руб., машины и оборудование-134274 тыс.руб, транспортные средства-1871 тыс.руб., земельные участки-26998 тыс.руб.).

В отчетном периоде списаны объекты ОС балансовой стоимостью 2723 тыс.руб., которые в дальнейшем были реализованы балансовой стоимостью 760 тыс.руб. и списано на 1963 тыс.руб.

В отчетном периоде приобретены объекты ОС на сумму 19447 тыс.руб в т.ч. транспортные средства 958 тыс.руб, земельные участки 1625 тыс.руб., машины и оборудование 16864 тыс.руб.;

В отчетном периоде введены в эксплуатацию объекты ОС на сумму 3277 тыс.руб в т.ч. модернизация Навес отд №2 632 тыс.руб, строительство Площадки №2 для хранения техники отд № 2 на сумму 2645 тыс.руб.;

-амортизация основных средств на 01.01.2021г. составили 75033 тыс.руб.(в том числе здания и сооружения-2491 тыс.руб., машины и оборудование-70643 тыс.руб, транспортные средства-1665 тыс.руб., другие ОС-234,00 тыс.руб.) и на 31.12.2021г. составили 86435 тыс.руб.(в том числе здания и сооружения-3297 тыс.руб., машины и оборудование-82049 тыс.руб, транспортные средства-1089 тыс.руб.).

В отчетном периоде начислена амортизация 14111 тыс.руб., списана амортизация 2709 тыс.руб..

- Изменения в стоимости основных средств (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) не производились.
- срок полезного использования основных средств определяется с учетом постановления Правительства РФ от 01 января 2002 года №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».
- Начисление амортизации производится по линейному способу.

- Объекты основных средств, стоимость которых не погашается - земельные участки стоимостью 26998 тыс.руб.
- Простой в использовании объектов основных средств в связи с COVID-19 - нет.

Земельные участки арендуемые на 31.12.2021г. – 834,62 га (Аренда края – 473,22 га, Аренда района – 43,4 га, Аренда граждан – 318 га.). Арендная плата по договорам аренды граждан за 2021 год составила 2 902 тыс.руб. Аренда Края – 992 тыс.руб., Аренда района – 209 тыс.руб.

- На предприятии есть выплаты по договорам аренды земельных участков не денежными средствами, т.е. в натуральной форме. Сумма арендной платы в натуральном виде составила 1075 тыс. руб.

Транспортные средства:

В 2021 году заключены шесть договоров аренды на ТС с арендодателями физическими лицами, арендная плата по договорам аренды составила 600 руб. .

Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса, раздел 4 «Запасы» Пояснений).

Запасы на 01.01.2021г. Составили 76 648 тыс.руб.(в том числе сырье и материалы-17 736 тыс.руб., незавершенное производство-29 115 тыс.руб, готовая продукция-28 721 тыс.руб.) и на 31.12.2021г. Составили 89 459 тыс.руб.(в том числе сырье и материалы-20 183 тыс.руб., незавершенное производство-32 257 тыс.руб, готовая продукция-35 743 тыс.руб.).

Обесценение МПЗ в связи с COVID-19- нет.

Материально-производственные запасы принимать к бухгалтерскому учету по фактической стоимости их приобретения без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Изменение способов оценки материально-производственных запасов не производились.

Материально-производственные запасы, не передавались в залог.

Резерв под обесценение МПЗ не создавался;

Согласно учетной политике за 2021 год при отпуске материально- производственных запасов в производство, для хозяйственных нужд, на продажу и ином выбытии их оценивать по средней себестоимости.

Изменения способов расчета себестоимости запасов не проводилось.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте отсутствуют.

Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса, раздел 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений):

Долгосрочная дебиторская задолженность на 01.01.2021г. и 31.12.2021г. отсутствует. Краткосрочная дебиторская задолженность на 01.01.2021г. составила 7908 тыс.руб. и на 31.12.2021г. составила 928 тыс.руб.(Департамент имущественных отношений предоплата за аренду земельных участков 493 тыс.руб.). Сомнительные и просроченные долги по дебиторской задолженности отсутствуют. Списание дебиторской задолженности не производилось. Пролонгация договоров в связи с COVID-19- отсутствует. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков погашена денежными средствами. Судебные дела, где Общество – истец на 31.12.2021г., отсутствуют.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса, Отчет о движении денежных средств):

- денежные средства и денежные эквиваленты на 01.01.2021г. составили 1154 тыс.руб. и на 31.12.2021г. составили 5777 тыс.руб.;
- учтены денежные средства на расчетных банковских счетах;
- открытых, но не использованных кредитных линий нет;
- денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта, нет;
- полученных поручительств третьих лиц, не использованных по состоянию на отчетную дату для получения кредита, нет;
- займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам), нет;
- недоступных для использования имеющихся денежных средств нет;
- аккредитивов, открытых в пользу организации, нет.

Собственный капитал (статья 1310, 1340, 1350, 1370 Бухгалтерского баланса):

- на 01.01.2021г. Составил 139 133 тыс.руб. и на 31.12.2021г. составил 168 127 тыс.руб.;
- изменения в капитале общества уставном, добавочном не производились, переоценка внеоборотных активов организации не производилась;

Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса, раздел 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений):

- Долгосрочная кредиторская задолженность на 01.01.2021г. Составила 12 278 тыс.руб.(в том числе кредиты-9200 тыс.руб., займы-3078 тыс.руб.), взято долгосрочной кредиторской задолженности за 2021 год 99 тыс.руб.(в том займы- 99 тыс.руб.), погашено долгосрочной кредиторской задолженности за 2021 год 6 199 тыс.руб. (в том числе кредиты-4700 тыс.руб., займы-1499 тыс.руб.), остаток долгосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2021г. Составил 6 178 тыс.руб.(в том числе кредиты 4 500 тыс.руб., займы 1 678 тыс.руб.).
- Краткосрочная кредиторская задолженность на 01.01.2021г. Составила 25 005 тыс.руб.(в том числе кредиты-18000 тыс.руб., расчеты по налогам и сборам 730 тыс.руб., расчеты с поставщиками и заказчиками 5365 тыс.руб.), погашено краткосрочная кредиторской задолженности за 2021 год 123 951 тыс.руб., остаток краткосрочная кредиторской задолженности на 31.12.2021г. Составила 21 110 тыс.руб.(в том числе кредиты 18 000 тыс.руб.(Договор № 21-13-0005 от 15.07.2021 с ООО КБ КубаньКредит под 2,8% годовых), расчеты по налогам и сборам 907 тыс.руб., расчеты с поставщиками и заказчиками 2 168 тыс.руб.(из них ООО ОНИКС 2 154 тыс.руб. за СЗР).

Сомнительные и просроченные долги по кредиторской задолженности отсутствуют. Списание кредиторской задолженности не производилось. Пролонгация договоров в связи с COVID-19- отсутствует. Риск банкротства отсутствует.

Кредиторская задолженность покупателей и заказчиков погашена денежными средствами. Судебные дела, где Общество – ответчик на 31.12.21, отсутствуют.

- Договора строительного подряда отсутствуют.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (строка 1540 бухгалтерского баланса и раздел 7 Пояснений):

- Резерв по отпускам на 01.01.2021г. Составил 131 тыс.руб., в 2021 резерв начислен в размере 2197 тыс.руб., списан за 2021 год в размере 1903 тыс. руб., на 31.12.2021г. резерв по отпускам составил 425 тыс.руб..

Сумма резерва формируется расчетным путем на последний день отчетного квартала. Средняя дневная сумма расходов на оплату труда(за последний год) для оплаты отпусков*(Дни основного отпуска (неиспользованного)+Дни дополнительного отпуска(неиспользованного)). В конце года производится

инвентаризация резерва на оплату отпусков. Излишне сформированный резерв относится во внереализ.доход, недостаточно сформированный доначисляется.

Забалансовые счета на 31.12.2021 года:

Полученные в аренду ОС, числящиеся за балансом счет 001 – 4 005 тыс. Руб.;
Иное использование ОС (залог) счет 009 – 34 993 тыс.руб.;
Спецодежда в эксплуатации МЦ.02 — 124 тыс.руб.;
Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации МЦ.04 — 3 350 тыс.руб..

4. Пояснения к статьям Отчета о финансовых результатах.

- **Выручка** в 2021 году составила 113 490 тыс.руб.: в том числе
За сельхозпродукцию – 112 686 тыс.руб.;
- Товары – 634 тыс.руб.;
- Услуги – 170 тыс.руб..

В том числе выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами:

- оплата в натуральном выражении арендной платы в сумме 1075452,25 руб.(в том числе НДС);
- оплата в натуральном выражении сотрудникам оплаты труда в сумме 824080 руб.(в том числе НДС);
- СЗЛ за переработку сахарной свеклы в сумме 2 458 960,90 руб.(в том числе НДС).

Себестоимость продаж в 2021 году составила 68 547 тыс.руб.: в том числе
За сельхозпродукцию – 67 764 тыс.руб.;

- Товары – 626 тыс.руб.;
- Услуги – 157 тыс.руб..

Затраты на производство в 2021 году в разрезе элементов затрат :

- Материальные затраты – 43 189 тыс.руб.;
- Затраты на оплату труда – 16 951 тыс.руб.;
- Отчисления на социальные нужды – 5 435 тыс.руб.;
- Амортизация – 14 110 тыс.руб.;
- Прочие затраты – 1 903 тыс. Руб..

Управленческие расходы составили — 5 088 тыс.руб.

Прочие доходы в 2021 году составили 1 230 тыс. руб.:

- Продажа ОС – 550 тыс.руб.;
- Продажа металлолома — 279 тыс.руб.;
- Проценты по депозиту — 157 тыс.руб.;
- Субсидии от Департамента с/х Краснодарского края – 157 тыс.руб.;
- Прочие – 87 тыс.руб..

Прочие расходы в 2021 году составили 5 304 тыс.руб.:

- Проценты к уплате – 1 532 тыс.руб.;
- Услуги банка – 434 тыс.руб.;

Себестоимость реализованных ОС, металлолома – 209 тыс.руб.;
Материальная помощь – 417 тыс.руб.;
Затраты по погибшим посевам — 1590 тыс.руб.;
Прочие – 1 122 тыс.руб..

Прочие доходы и расходы раскрыты в развернутом виде.

– ЕСХН за 2021 год составил 752 073руб.(6% от (доходы-расходы)).
ДОХОДЫ за 2021 год составили 114 587 319 руб.;
РАСХОДЫ за 2021 год составили 102 052 761 руб..
НАЛОГОВАЯ БАЗА составила 12 534 558 руб..

- Нераспределенная прибыль на начало 2021 года составила 133 006 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль на конец 2021 года составила 162 000 тыс. руб.
- Чистая прибыль за 2021 год составила 35 029 тыс.руб

Обеспечения обязательств (табл. 8 Пояснений).

Кредитный договор № 19-2-0005 от 13.03.19 залог 5 земельных участков на сумму 6 405 тыс.руб.

Кредитный договор № 19-10-0005 от 15.08.19 залог земельный участок на сумму 22 869 тыс.руб.

Кредитный договор № 21-13-0005 от 15.07.21 залог трактор JOHN DEERE 6175 на сумму 5 719 тыс.руб..

Общество арендует земельные участки, у физических лиц на сумму 4005 тыс. Руб..

- Государственная помощь предоставлялась в виде субсидий от Департамента с/х Краснодарского края по несвязанной поддержке в размере 157 тыс.руб..

Информация по сегментам.

Общество не выделяет отдельные сегменты.

Информация о прекращенных операциях.

У общества отсутствуют прекращенные операции.

- Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности:

- незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды - отсутствуют;
- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет - отсутствуют;
- какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства – отсутствуют;

- ~~выданные~~ организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг отсутствуют;
 - обязательства в отношении охраны окружающей среды отсутствуют;
 - ~~продажа~~ или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион не планируется.
- Информация о затратах на энергетические ресурсы: в 2021 году не приобретались трактора и транспортные средства.
- исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности не производились.

Событий после отчетной даты, которые требуют отражения в бухгалтерской отчетности за 2021 год:

Входящие остатки на 01.01.2022 год будут изменены, в связи с применением ООО СХП «Юг» с 01.01.2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Проведена переоценка ОС на сумму 8 991 000 руб., корректировка амортизации ОС на сумму 9 942 229,11 руб. таким образом входящие остатки по состоянию на 01.01.2022года будут изменены :

Строка баланса	Было на 01.01.22	Станет на 01.01.2022
1150 Основные средства	99 436	118 369
1340 Переоценка	299	9290
1370 Нераспределен. прибыль	162 000	171 942

События по причине COVID19:

- возникновение обязательств в связи с привлечением заемных средств - нет.
- заключение договоров поручительства - нет.
- Продажа активов не осуществлялась и не запланирована.
- Ликвидация Общества не планируется, не осуществлялась и не планируется реорганизация.
- имеют ли место какие-либо события (и есть ли вероятность возникновения в будущем таких событий), которые поставят под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке бухгалтерской отчетности – нет.
- имеют ли место какие-либо события, влияющие на расчет оценочных значений или сумм резервов, отраженных в бухгалтерской отчетности – нет.
- имели ли место какие-либо события, влияющие на возмещаемость активов (дебиторская задолженность, финансовые вложения и прочее) – нет.

Предприятием были произведены затраты на закупку средств индивидуальной защиты на сумму 15 тыс. руб.. На удаленную работу были отправлены 4 работника 65+, без потери заработной платы.

- **Информация о допущении непрерывности деятельности.**

Общество провело оценку способности продолжать свою деятельность в будущем и подтверждает намерение и способность продолжать свою деятельность в будущем. Обществу не известно о событиях или условиях, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности продолжать непрерывно свою деятельность.

В течении 2021 года на бухгалтерскую отчетность Общества не оказала влияния вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Отрасль осуществления деятельности Общества не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения вирусной инфекции (коронавирус COVID-19).

Общество способно продолжать непрерывно деятельность в условиях распространения коронавирусной инфекции COVID-19. Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

Дата 15.03.2022



Генеральный директор
Карлаш Петр Иванович