

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год
ООО «Бизон»

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Бизон» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Бизон» (далее – Общество) зарегистрировано 08.04.2009 г. МИФНС России № 10 по Тюменской области, ОГРН 1097220000130, ИНН 7220504944, КПП 722001001.

Юридический адрес: 627070, Тюменская обл., Омутинский р-н, с. Омутинское, ул Первомайская. Д.84.

Фактический адрес: 627070, Тюменская обл., Омутинский р-н, с. Омутинское, ул Первомайская. Д.84.

1.2. Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений, дочерних предприятий.

Общество имеет территориально обособленные подразделения:

- Отделение Омутинское (с. Омутинское)
- Отделение Красноярское (с. Большой Краснояр Омутинского района)
- Отделение Вагайское (д. Большекрутинская Омутинского района)
- Отделение Тетеркино (д. Тетеркина Омутинского района)

Общество не имеет лицензий.

Основным видом деятельности Общества является Животноводство (код по ОКВЭД 01.4) Цель создания - осуществление любых видов деятельности, не запрещенных федеральными законами для извлечения прибыли.

1.3. Единственным участником Общества является Общество с ограниченной ответственностью «РЕЙН» (ОГРН 1068602158261, ИНН 8602021676), владеет 100 % долей в Уставном капитале Общества номинальной стоимостью 30 000,00 (тридцать тысяч) рублей 00 копеек. Единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор Солдатов Дмитрий Валерьевич.

1.4. Размер уставного капитала Общества: 10 000 (Десять тысяч) рублей.

1.5. Среднегодовая численность работающих на конец 2021 года составила 185 (сто восемьдесят пять) человек.

2. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ОБЩЕСТВА, СОПОСТАВИМОСТИ ДАННЫХ ЗА ОТЧЕТНЫЙ И ПРЕДШЕСТВУЮЩИЙ ГОДЫ

Официальные данные за отчетный и предшествующий периоды, раскрывающие финансовое положение организации:

Средняя ставка обслуживающих организацию банков по кредитам: в 2021 году 11,08%.

В 2021 году Обществом были получены краткосрочные кредиты в ПАО «Сбербанк» в рамках программы льготного кредитования под среднюю ставку 2,8% годовых. Кроме того имеется долгосрочный кредит в ПАО «Запсибкомбанк» под ставку 5,0% сроком гашения до 25.03.2029 года.

Средняя заработная плата в Обществе составила 27094 руб.

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

2021 год:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (т.руб.)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, Услуг (т.руб.)	Валовая прибыль (руб.)
Реализация собственных товаров и услуг	217720	339195	-121475
Реализация покупных товаров	439	452	-13
Итого за 2021 год	218159	339647	-121488

2020 год:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (т.руб.)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ,услуг (т.руб.)	Валовая прибыль (т.руб.)
Реализация собственных товаров	164741	267545	-102804
Реализация покупных товаров	2930	2929	1
Итого за 2020 год	167671	270474	-102803

Коммерческие расходы	2021 г.(т.руб.)	2020 г.(т.руб.)
Материалы	1	
Затраты на оплату труда	4223	2457
Страховые взносы	1011	634
Амортизация	0	5
Доставка готовой продукции, транспортные расходы	1786	1824
Рекламные расходы	94	3
Охрана труда, спец.одежда, услуги связи		
Расходы по аренде	1415	747
Командировочные расходы		
Прочие затраты	177	106
Итого коммерческие расходы	8707	5776
Управленческие расходы были представлены следующими статьями:		
Управленческие расходы	2021 г.(т.руб.)	2020 г.(т.руб.)
Материалы	398	450
Затраты на оплату труда	16469	14136
Страховые взносы	3684	3541
Амортизация	397	641
Коммунальные расходы	1945	1657
Консультационные и информационные услуги	41	9
Командировочные расходы	211	156
Расходы на услуги связи	113	102
Расходы по охране труда, спец.одежда	68	104
Прочие затраты	6742	4481
Итого управленческие расходы	30460	25277

Прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	2021г.(т.руб.)	2020 г. (т.руб.)
Субсидии полученные из бюджетов всех уровней	146179	146179
Проценты полученные	2	2
Прочие внереализационные доходы	1607	1607
Итого прочие доходы	147788	147788

Прочие расходы	2021г.(т.руб.)	2020 г. (т.руб.)
Расходы, связанные с уплатой процентов по кредитам и займам	4399	4399
Расходы, связанные с оплатой госпошлин, налогов, подарков	75	75
Отчисления в резервы под условные обязательства/резервы предстоящих расходов/списание задолженности с истекшим сроком		
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	394	394
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году		
Расходы в виде премий выплаченной продавцом покупателю		
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью		
Прочие внереализационные расходы	1000	1000
Расходы на услуги банков	414	414
Расходы в виде недостач ТМЦ, хищений	1343	1343
Прочие косвенные расходы		
Итого прочие расходы	7625	7625

3. ФАКТЫ НЕПРИМЕНЕНИЯ ПРАВИЛ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Правила бухгалтерского учета достоверно отражают имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации.

4. СВЕДЕНИЯ ОБ ОТЧЕТНОСТИ

4.1. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности предприятия, в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, утверждаемыми Минфином России.

Основания для прекращения деятельности Общества отсутствуют.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

4.2. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

4.2.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31 декабря 2021 года балансовая стоимость основных средств без учета износа составила 516748 тыс. руб.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств), представлена в Таблице 3.3

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация об ином использовании основных средств приведена в таблице 2.4. Пояснений.

4.2.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2021 года краткосрочных займов не предоставлялось.

Долгосрочные финансовые вложения

Объект вложений	Сумма
Доля в Уставном капитале ООО "Перспектива" в размере 99,99%	29997

4.2.3. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация об ином использовании запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

4.2.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Движение дебиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки дебиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме.

В соответствии с условиями оплаты по договорам поставки дебиторская и кредиторская задолженность в рамках одного договора отражается в бухгалтерском балансе развернуто по статье 1230 «Дебиторская задолженность» в части авансов, выплаченных под предстоящую поставку, и статье 1520 «Кредиторская задолженность» в части задолженности по отгруженному товару.

В 2021 году Обществом создавался резерв по сомнительным долгам.

Информация о просроченной дебиторской задолженности указывается в таблице 5.2. пояснений.

4.2.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Наименование	2020 г.	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в	2369	7519	1309

банках			
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках			
Итого денежные средства	2369	7519	1309

В 2021 году при инвентаризации денежных средств недостатков и излишек не было выявлено.

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

4.2.6. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие оборотные и внеоборотные активы состояли из следующих позиций (тыс.руб):

Виды активов	2020 г.		2019 г.		2018 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий и страховых полисов (расходы будущих периодов)		326		635		559
НДС по арендным обязательствам Приобретение основных средств	87	162		231		
Недостачи и потери	-	301		1		52
Итого	87	789		867		611

4.2.7. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

По состоянию на:	Добавочный капитал	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2021 г.	254	30
На 31 декабря 2020 г.	254	30
На 31 декабря 2018 г.	254	30

4.2.8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Наименование	2021 г. (тыс.руб)		2020г. (тыс.руб)		2019г (тыс.руб)	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	33333	10451	31700	20100	0	30626
Прочие займы	197613	459514	178474	459514	178474	459514
Итого заемные средства	230946	469965	211187	479614	178474	490140

По состоянию на 31 декабря 2021 года размер выплаченных процентов по кредитам и займам полученным, составил 3276 тыс. руб.

Структура заемных средств представлена в таблице 10.

Балансовая стоимость краткосрочных и долгосрочных кредитов и займов по состоянию на 31 декабря 2021 г. выражена в тыс. рублях.

4.2.9. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ, ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Условные обязательства и условные активы в 2021 году отсутствуют.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2021 г. создан в размере 454,8 т.руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с тем, что тенденций к существенному снижению стоимости финансовых вложений в 2021 году не наблюдалось.

Резерв в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 года, создан в сумме 7254,6 тыс.руб.

4.2.10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3. Пояснений к балансу. Движение кредиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки кредиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме.

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Наименование	2021 г. (т.руб)	2019 г.(т.руб)	2018 г.(т.руб)
Налог на прибыль			
Налог на добавленную стоимость		134	
Налог на имущество			
Налог на доходы физических лиц	506	2248	1904
Транспортный налог			
Расчеты по страховым взносам	1087	1328	3012
Прочие налоги	9		
Итого задолженность по налогам и сборам	1602	3710	4916

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В Соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008 г. № 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) 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 общества с ограниченной ответственностью, %
1	Общество с ограниченной ответственностью «Рейн»	Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Карла Либкнехта, д. 5, офис 209	Единственный участник Общества	03.05.2017	100%
2	Солдатов Дмитрий Валерьевич	Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Пехотинцев, д. 12, кв.297	Генеральный директор Общества	30.07.2020	-
3	Черепанова Эльвира Андреевна	Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Сакко и Ванцетти, д. 99, кв.97	Член совета директоров ООО «Рейн», Генеральный директор ООО «Деловой Дом на Архиерейской»	03.05.2017	-
4	Общество с ограниченной ответственностью «Офисный центр Парус»	Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Карла Либкнехта, д. 5, офис 205	Участник ООО «Рейн»	03.05.2017	36,538% - ООО «Рейн»
5	Бобров Алексей Олегович	Тюменская обл., с. Омутинское, ул. Первомайская, д. 96	Участник ООО «Рейн»	03.05.2017	53,9615384615384% - ООО «Рейн»
6	Общество с ограниченной ответственностью «Инвест Энергия»	г. Москва, ул. Чаплыгина, д. 11, этаж 2, помещение 2.5	Участник ООО «Рейн»	09.01.2020	19,5% - ООО «Рейн»
7	ООО «Деловой Дом на Архиерейской»	Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Чапаева, д. 14, корп. 5	Управляющая организация ООО «Рейн»	04.11.2019	-
8	Истомин Артем Александрович	Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Ферганская, д. 4, кв.7	Член совета директоров ООО «Рейн»	30.11.2019	-
9	Андрианова Татьяна	Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Героев	Член совета директоров ООО	24.12.2020	-

	Владимировна	России, д. 35, кв.44	«Рейн»		
10	Общество с ограниченной ответственностью Торговый дом «Бизон»	Курганская область, г. Шадринск, пер. Элеваторный, д. 3, офис 7.	Лицо относится к той же группе лиц, к которой относится Общество	03.05.2017	-
11	Общество с ограниченной ответственностью «Перспектива»	Тюменская область, Омутинский район, с. Большой Краснояр, ул. Советская, д.29	Лицо относится к той же группе лиц, к которой относится Общество	03.05.2017	-
12	Сусяков Валерий Васильевич	Курганская область, Шадринский район, г. Шадринск, ул. Набережная д.32	Лицо относится к той же группе лиц, к которой относится Общество	21.09.2021	-

В процессе ведения финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции с Обществами, которые являются связанными сторонами.

У ООО «Перспектива» приобретено кормов на сумму 191774 тыс. руб., получено услуг по заготовке и доставке кормов на сумму 64170 тыс.руб.

ООО «Бизон» оказало услуги по предоставлению сельхозтехники в аренду на сумму 17550 тыс. руб, а также реализовало органических удобрений на сумму 39729 тыс.руб.

6. СВЕДЕНИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Дивиденды по результатам работы за отчетный год не объявлялись.

7. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы: (1) финансовые риски; (2) правовые риски; (3) репутационные риски.

Финансовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным ему заемным средствам, как низкий, так как займы были предоставлены преимущественно под залог имущества под льготный процент ПАО Запсибкомбанк и ПАО Сбербанк.

Общество оценивает концентрацию, риска в отношении торговой дебиторской задолженности как средний, поскольку основная доля продаж приходится на социальную сферу и торговые сети. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых активов и обязательств представлена в разделах 4, 10 пояснительной записки. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

8. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ, РЕОРГАНИЗАЦИЯ, СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В 2021 году деятельность по прекращению, реорганизации и совместной деятельности Обществом не проводилась.

9. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БО

В 2021 году проведено исправление ошибки прошлого периода в связи с переходом на ФСБУ 5/2019 «Запасы», а именно перевод ТМЦ сроком использования более 12 месяцев в основные средства, т.к. Учетной политикой на 2021 год не был установлен стоимостной лимит отнесения активов к основным средствам.

10. ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Общество не проводит операции с иностранной валютой.

11. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ УПРАВЛЕНЧЕСКОГО ПЕРСОНАЛА

Вознаграждение Управленческого персонала начислено:

- з/плата – 15 938 тыс.руб
- отпускные – 531 тыс.руб
- отчисления в Фонды – 3 684 тыс.руб.

12. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н, основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств,

приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации, определяются комиссионно.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Стоимостной лимит отнесения активов к основным средствам не установлен.

Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в течение периода не более 12 месяцев.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;
- авансы выданные;
- расчеты в рамках агентской деятельности.

Авансы выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, включая НДС, по которым не были получены товары или оказаны услуги.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- авансы полученные;
- расчеты в рамках агентской деятельности.

Авансы полученные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных покупателями и заказчиками, включая НДС, по которым не были предоставлены товары или оказаны услуги.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря

1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг показана за минусом НДС и других аналогичных платежей.

Расходы

В состав себестоимости продаж включается покупная стоимость проданных товаров.

Коммерческие и управленческие расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Учет расходов по займам и кредитам

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н.

Расходы по полученным кредитам и займам (в том числе расходы на открытие кредитных линий) отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается 365 дней.

Денежные средства и денежные эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства в кассе и на счетах в банках отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе.

Денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе краткосрочных финансовых вложений в бухгалтерском балансе. В частности, Общество не относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупку и перепродажу финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Финансовые вложения

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/2002 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 18 сентября 2006 № 116н.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- вклады в уставный капитал;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

13.ВЛИЯНИЕ КОРОНАВИРУСА НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ

Сообщаем, что COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность организации осуществлять свою деятельность в будущем.

В течение 2021 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации не оказала существенного влияния вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные в отчетном периоде события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

Генеральный директор

Д.В.Солдатов



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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		получено	выбыло		Изменения за период		пероделенка		На конец периода	
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения		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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	за 2021 г.	5100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		получено	выбыло объектов		Изменения за период		пероделенка		На конец периода	
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные объекты) - всего	за 2021 г.	5200	941 865	(406 603)	136 942	(88 415)	48 854	(115 895)	-	-	990 392	(473 644)	-
	за 2020 г.	5210	910 190	(315 406)	92 805	(61 130)	25 377	(116 574)	-	-	941 865	(406 603)	-
в том числе:													
Здания, сооружения и передаточные средства	за 2021 г.	5201	449 582	(134 187)	6 836	-	-	(28 125)	-	-	456 418	(162 312)	-
за 2020 г.	5211	450 083	(101 439)	499	(1 000)	156	(32 904)	(4 415)	-	-	449 582	(134 187)	-
машины и оборудование	за 2021 г.	5202	55 571	(45 296)	3 311	(7 436)	2 618	(5 925)	-	-	55 571	(45 296)	-
за 2020 г.	5212	54 815	(39 371)	756	-	-	(12 745)	(6 537)	-	-	66 367	(55 845)	-
транспортные средства	за 2021 г.	5203	65 232	(43 100)	1 135	-	-	-	-	-	65 232	(45 100)	-
за 2020 г.	5213	64 947	(37 140)	1 065	(780)	577	-	-	-	-	-	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021 г.	5204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2020 г.	5214	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
рабочий скот	за 2021 г.	5205	1 793	(680)	-	(1 793)	1 591	(911)	-	-	-	-	-
за 2020 г.	5215	1 958	(513)	-	(1 65)	57	(224)	-	-	-	1 793	(680)	-

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года			Изменения за период			На конец периода			
			первоначальная стоимость***	накопленная амортизация-цзя***	поступило	выбыло объектов-наиболее***	накопленная амортизация-цзя***	начислено амортизация-цзя***	переоценка-наиболее***	накопленная амортизация-цзя***	первоначальная стоимость***	накопленная амортизация-цзя***
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
продуктивный скот	за 2021 г.	5206	365 090	(183 194)	125 330	(79 186)	44 645	(69 582)	-	-	411 234	(208 131)
	за 2020 г.	5216	357 375	(136 839)	86 900	(59 185)	24 587	(70 942)	-	-	365 090	(183 194)
многолетние насаждения	за 2021 г.	5207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них: виноградники	за 2021 г.	5207.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5217.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	за 2021 г.	5209	4 597	(146)	330	-	-	(117)	-	-	4 927	(263)
	за 2020 г.	5219	1 012	(104)	3 585	-	-	(42)	-	-	4 597	(146)
из них: земельные участки и объекты имущественного назначения	за 2021 г.	5209.1	4 385	-	-	-	-	-	-	-	4 385	-
	за 2020 г.	5219.1	800	-	3 585	-	-	-	-	-	4 385	-
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2021 г.	5209.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5219.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учено в составе доходящих вложений в материальные ценности - всего	за 2021 г.	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	затраты за период	Изменения за период		принято к учету в качестве основных средств или увеличения стоимости	На конец периода
					отписано	принято к учету в качестве основных средств или увеличения стоимости		
1	2	3	4	5	6	7	8	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2021 г.	5240	-	129 110	-	-	(134 986)	87
	за 2020 г.	5250	5 963	98 768	-	-	(92 805)	5 963

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

Наименование показателя	Коды	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Коды	Изменения за период		На 31.12.2019
		На 31.12.2021	На 31.12.2020	
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	92 165	93 284	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	1 700	1 700	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	190	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (задолг)	5286	109 914	71 427	6 678

4.2. Записи в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Записи, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Записи, входящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	22 689	28 440

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		поступление		Изменения за период			На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по следам операций)*****		погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					причитае- мых процентов, штрафы и иные начис- ления*****	списание на финансовый резуль- тат*****		восстанов- ление резерва				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г. за 2020 г.	5501 5502	- -	- -	855 855	- -	(180) (180)	- -	- -	- -	675 675	- -
в том числе:	за 2021 г. за 2020 г.	5502 5522	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
дисконт с покупателями и заказчиками	за 2021 г. за 2020 г.	5503 5523	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
авансы выданные	за 2021 г. за 2020 г.	5504 5524	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочие	за 2021 г. за 2020 г.	5510 5530	28 755 38 975	(857) -	234 014 299 227	(226 430) (387)	(305 746) (3 701)	402 (857)	- -	X -	36 627 28 755	(455) (857)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г. за 2020 г.	5511 5512	21 813 4 262	(403) (454)	94 162 189 324	(83 887) (189 582)	(171) (216)	(32) (403)	- -	- -	21 555 2 594	(435) (20)
в том числе:	за 2021 г. за 2020 г.	5512 5532	8 791 2 938	- -	116 270 95 226	(117 722) (96 066)	(216) (3 689)	434 (454)	- -	- -	1 699 2 938	(20) (454)
дисконт с покупателями и заказчиками	за 2021 г. за 2020 г.	5513 5533	8 571 2 875	- -	23 582 14 677	(24 821) (20 098)	(12) (387)	- -	- -	- -	36 627 28 755	(455) (857)
авансы выданные	за 2021 г. за 2020 г.	5504 5524	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	- -	- -
прочие	за 2021 г. за 2020 г.	5500 5520	28 755 38 975	(857) -	234 869 299 227	(226 610) (305 746)	(387) (3 701)	402 (857)	- -	X X	36 627 28 755	(455) (857)
Итого	за 2021 г. за 2020 г.	5520 5520	38 975 38 975	(857) -	299 227 299 227	(305 746) (3 701)	(3 701) (3 701)	402 (857)	- -	X X	28 755 28 755	(857) (857)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	455	-	857	-	-	-
в том числе:	5541	-	-	-	-	-	-
доподольная	5542	455	-	857	-	-	-
кредиторская							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода			
				поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолженности				
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, опера- ции)*****	привлече- ния, штрафы и иные начисле- ния*****	погашение	списание на финансовый резуль- тат*****					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего												
в том числе:												
кредиты	за 2021 г.	5551	483 672	-	-	(9 995)	-	-	-	-	473 677	
	за 2020 г.	5571	496 077	1 604	-	(14 009)	-	-	-	-	483 672	
	за 2021 г.	5552	20 100	-	-	(9 649)	-	-	-	-	10 451	
	за 2020 г.	5572	30 626	-	-	(10 526)	-	-	-	-	20 100	
займы	за 2021 г.	5553	459 514	-	-	-	-	-	-	-	459 514	
	за 2020 г.	5573	459 514	-	-	-	-	-	-	-	459 514	
прочие	за 2021 г.	5554	4 058	-	-	(346)	-	-	-	-	3 712	
	за 2020 г.	5574	5 937	1 604	-	(3 483)	-	-	-	-	4 058	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего												
в том числе:												
расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2021 г.	5560	330 632	773 069	985	(751 664)	-	-	-	-	353 022	
	за 2020 г.	5580	278 729	490 152	1 032	(438 198)	(1 083)	-	-	-	330 632	
авансы полученные	за 2021 г.	5561	88 706	425 112	-	(409 071)	-	-	-	-	104 747	
	за 2020 г.	5581	80 776	289 234	-	(280 223)	(1 081)	-	-	-	88 706	
расчеты по налогам и сборам	за 2021 г.	5582	13 143	110 319	-	(233 217)	(2)	-	-	-	2 362	
	за 2020 г.	5582	13 143	110 319	-	(120 070)	-	-	-	-	3 390	
кредиты	за 2021 г.	5563	2 382	20 609	-	(22 476)	-	-	-	-	2 382	
	за 2020 г.	5583	1 904	7 270	-	(6 792)	-	-	-	-	2 382	
займы	за 2021 г.	5584	31 700	50 000	-	(48 367)	-	-	-	-	33 333	
	за 2020 г.	5584	31 700	50 000	-	(18 300)	-	-	-	-	31 700	
прочие	за 2021 г.	5565	179 487	18 000	985	(859)	-	-	-	-	197 613	
	за 2020 г.	5585	178 474	2 465	1 032	(2 484)	-	-	-	-	179 487	
Итого	за 2021 г.	5566	24 967	27 159	-	(37 674)	-	-	-	-	14 452	
	за 2020 г.	5586	4 432	30 864	-	(10 329)	-	-	-	-	24 967	
	за 2021 г.	3550	814 304	773 069	985	(761 659)	-	-	X	-	826 699	
	за 2020 г.	5570	774 806	491 756	1 032	(452 207)	(1 083)	-	X	-	814 304	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4	5
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
долгосрочная	5591	-	-	-
из нее:				
по кредитам	5592	-	-	-
займам	5593	-	-	-
в том числе:				
кредиторская	5594	-	-	-
из нее:				
по кредитам	5595	-	-	-
займам	5596	-	-	-

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

Наименование показателя	Коды	За 2021 г.	За 2020 г.
	2	3	4
Материальные затраты	5610	365 014	257 927
Затраты на оплату труда	5620	33 654	25 798
Отчисления на социальные нужды	5630	10 096	7 737
Амортизация	5640	83 176	111 795
Прочие затраты	5650	161 765	58 074
Итого по элементам затрат	5660	633 705	461 331
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670		(14 338)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-], уменьшение [+])	5680	5 381	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [-], прирост [+])	5690	659 086	446 993

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Коды	Остаток на начало года	Призвано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	3700	4 684	5 491	(2 920)	-	7 253

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	223 735	-	-
в том числе:	5801	3 445	-	-
объекты основных средств	5802	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802.1	-	-	-
из них: векселя	5803	220 290	-	-
прочие	5810	123 883	94 116	35 118
Выданные - всего	5811	109 914	71 427	6 678
в том числе:	5811.1	109 914	71 427	6 678
из них: переданные в залог	5812	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812.1	-	-	-
из них: переданные в залог	5813	13 969	22 689	28 440
прочие	5813.1	-	22 689	28 440
из них: переданные в залог				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Коды	За 2021 г.		За 2020 г.		
		1	2	3	4	
Получено бюджетных средств - всего	5900		87 974		93 830	
в том числе:						
на компенсацию текущих расходов (стп. 5901.1 + 5901.2 + 5901.3 + из них:	5901		87 974		93 830	
на развитиеводство	5901.1		2 962		3 583	
на животноводство	5901.2		85 012		89 877	
на прочие цели	5901.3		-		370	
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (статийные бюджеты, пожары, наводнения, эпидемии)	5901.4		-		-	
на капитальные вложения в оборотные активы (стп. 5905.1 + 5905.2 + 5905.3 + 5905.4)	5905		-		-	
из них:						
на капитальные вложения в коренное улучшение земель на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и средств малой механизации для сельхозмашиностроения)	5905.1		-		-	
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и средств малой механизации для сельхозмашиностроения)	5905.2		-		-	
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.3		-		-	
на прочие цели	5905.4		-		-	
в том числе: строительство объектов социальной сферы	5905.5		-		-	
СТРАХОВАНИЕ: из строчки 5905 - суммы государственной помощи, не выделяемая в докладе о движении денежных средств	5905.6		-		-	
Бюджетные кредиты - всего		Период	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
		за 2021 г.				
		за 2020 г.				
		5910				
		5920				



Руководитель _____ (подпись)

Солдатов Дмитрий Валерьевич _____ (расшифровка подписи)