

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

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.	242 884	(122 976)	45 276	(13 099)	(12 528)	(18 011)	-	-	275 061	(128 459)		
	5210	за 2020г.	193 219	(108 168)	49 761	(95)	(95)	(14 902)	-	-	242 884	(122 976)		
в том числе:														
Земельные участки	5201	за 2021г.	22 173		487	-	-	-	-	-	22 660	-		
	5211	за 2020г.	17 931		4 242	-	-	-	-	-	22 173	-		
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021г.	160 337	(102 710)	44 789	(13 080)	(12 509)	(13 294)	-	-	192 046	(103 495)		
	5212	за 2020г.	148 330	(90 261)	12 055	(48)	(48)	(12 497)	-	-	160 337	(102 710)		
Транспортные средства	5203	за 2021г.	21 470	(17 864)		(19)	(19)	(1 191)	-	-	21 451	(19 036)		
	5213	за 2020г.	21 517	(16 522)		(47)	(47)	(1 389)	-	-	21 470	(17 864)		
Здания	5204	за 2021г.	1 840	(887)	-	-	-	(68)	-	-	1 840	(955)		
	5214	за 2020г.	1 840	(819)	-	-	-	(68)	-	-	1 840	(887)		
Сооружения	5205	за 2021г.	36 743	(1 410)	-	-	-	(3 457)	-	-	36 743	(4 867)		
	5215	за 2020г.	3 279	(463)	33 464	-	-	(947)	-	-	36 743	(1 410)		
Офисное оборудование	5206	за 2021г.			-	-	-		-	-				
	5216	за 2020г.			-	-	-		-	-				
Другие виды основных средств	5207	за 2021г.	321	(105)	-	-	-	(1)	-	-	321	(106)		
	5217	за 2020г.	321	(104)	-	-	-	(1)	-	-	321	(105)		
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	описано	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.	-	44 789	-	44 789	-
	5250	за 2020г.	33 464	12 055	-	45 519	-

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	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)				
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:													
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочные - всего	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5305	за 2021г.	10 000	-	150 000	127 000	-	-	-	33 000	-		
	5315	за 2020г.	-	-	110 000	100 000	-	-	-	10 000	-		
в том числе:													
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Финансовых вложений - итого	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5300	за 2021г.	10 000	-	150 000	127 000	-	-	-	33 000	-		
	5310	за 2020г.	-	-	110 000	100 000	-	-	-	10 000	-		

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2021г.	122 424	-	-	384 197	(387 122)	-	-	X	119 499	-	-	
	5420	за 2020г.	133 685	-	-	370 551	(381 812)	-	-	X	122 424	-	-	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	15 127	-	-	96 600	(87 795)	-	-	-	23 932	-	-	
	5421	за 2020г.	7 562	-	-	85 919	(78 354)	-	-	-	15 127	-	-	
Готовая продукция	5402	за 2021г.	86 943	-	-	141 510	(158 315)	-	-	-	70 138	-	-	
	5422	за 2020г.	85 426	-	-	150 747	(149 230)	-	-	-	86 943	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	20 354	-	-	146 087	(141 012)	-	-	-	25 429	-	-	
	5425	за 2020г.	40 697	-	-	133 885	(154 228)	-	-	-	20 354	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Животные на выращивании и откорме	5407	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5408	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		поступление				выбыло						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность			учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	11 712	-	35 916	-	11 712	-	11 712	-	-	X	X	-	35 916
	5530	за 2020г.	4 848	-	11 712	-	4 848	-	4 848	-	-	-	-	-	11 712
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	11 699	-	35 786	-	11 699	-	11 699	-	-	-	-	-	35 786
	5531	за 2020г.	3 186	-	11 699	-	3 186	-	3 186	-	-	-	-	-	11 699
Авансы выданные	5512	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	13	-	130	-	13	-	13	-	-	-	-	-	130
	5533	за 2020г.	1 662	-	13	-	1 662	-	1 662	-	-	-	-	-	13
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	11 712	-	35 916	-	11 712	-	11 712	-	-	X	X	-	35 916
	5520	за 2020г.	4 848	-	11 712	-	4 848	-	4 848	-	-	X	-	-	11 712

20

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная 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			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредито- рской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	10 000	-	(3 750)	-	-	-	6 250	
	5571	за 2020г.	13 750	-	(3 750)	-	-	-	10 000	
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	10 000	-	(3 750)	-	-	-	6 250	
	5572	за 2020г.	13 750	-	(3 750)	-	-	-	10 000	
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	-	
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	2 347	25 517	(9 347)	-	-	-	18 517	
	5580	за 2020г.	21 435	27 347	(46 435)	-	-	-	2 347	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	9	34	(9)	-	-	-	34	
	5581	за 2020г.	115	9	(115)	-	-	-	9	
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	2 338	5 479	(2 338)	-	-	-	5 479	
	5583	за 2020г.	1 057	2 338	(1 057)	-	-	-	2 338	
кредиты	5564	за 2021г.	-	20 000	(7 000)	-	-	-	-	
	5584	за 2020г.	20 000	25 000	(45 000)	-	-	-	13 000	
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2021г.	-	4	-	-	-	-	4	
	5586	за 2020г.	263	-	(263)	-	-	-	-	
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550	за 2021г.	12 347	25 517	(13 097)	-	-	-	24 767	
	5570	за 2020г.	35 185	27 347	(50 185)	-	-	-	12 347	

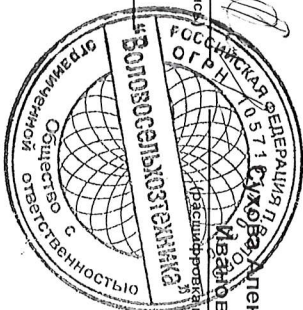
6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	100 978	88 982
Расходы на оплату труда	5620	18 820	20 317
Отчисления на социальные нужды	5630	4 141	4 673
Амортизация	5640	18 011	14 902
Прочие затраты	5650	4 137	5 011
Итого по элементам	5660	146 087	133 885
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	5 075	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	(20 343)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	141 012	154 228

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

Руководитель _____
(подпись) _____

Иванова Мария (расшифровка подписи)



Handwritten signature or mark.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		1 264		3 720
в том числе:					
на текущие расходы	5901		1 264		3 720
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2021г.	5910	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
за 2020г.	5920	-	-	-	-
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-

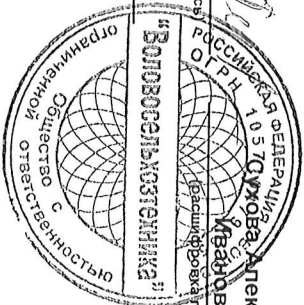
Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Александр

Медведева



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ООО «ВОЛОВОСЕЛЬХОЗТЕХНИКА» за 2021 год

1. Общие сведения

Общество ограниченной ответственностью зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 2 по Тульской области от 13.09.2005г., ОГРН 1057101790350, ИНН 7124058976, КПП 712401001.

Юридический адрес: 301570, Тульская область, Воловский район, п. Волово, ул. Александра, д.10. Фактический адрес совпадает с юридическим.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организаций». В связи с вступлением в силу с 01.01.2021г. нормативного акта по бухгалтерскому учету запасов ФСБУ 5/2019 «Запасы», были внесены изменения и дополнения к учетной политике. Общество является субъектом малого и среднего предпринимательства. Основной вид деятельности: выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур (ОКВЭД 01.11.). Преобладающим является выращивание зерновых культур (ОКВЭД 01.11.1.).

Размер уставного капитала составляет 20,0 тыс. рублей.

Список аффилированных лиц:

- Сухова А.И. – генеральный директор. Доля участия в уставном капитале- 95,92%
- физические лица

2. Основные положения учетной политики

Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с использованием 1С-Сельхозпредприятия

Применяет специальный налоговый режим - единый сельскохозяйственный налог + НДС

Выручка от реализации продукции в бухгалтерском учете определяется по методу начисления, в налоговом учете - по кассовому методу

Для налогового учета доходов и расходов по ЕСХН применяются налоговые регистры, которые формируются на бумажном носителе на последнее число каждого календарного месяца.

Лимит стоимости активов, которые относятся к основным средствам составляет 40,0 тыс. руб.

Амортизация начисляется линейным методом.

Приобретение МПЗ отражается в бухучете по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) при продаже их оценка производится одним из следующих способов – по средней себестоимости.

3. Структура баланса

- валюта баланса 410 073 тыс. руб.
- основные средства – 146 602 тыс. руб. (доля в структуре баланса 35,8% - увеличились на 22,3%)
- запасы – 119 499 тыс. руб. (доля в структуре баланса 29,1% - уменьшились на 2,4%)
- дебиторская задолженность – 35 916 тыс. руб. (доля в структуре баланса 8,8%- увеличилась в 3066 раз)
- денежные средства -73 764 (доля в структуре баланса 18,0% - увеличились на 155,9%)
- капитал и резервы – 385 306 тыс. руб., в т.ч. нераспределенная прибыль 385 286 тыс. руб. (доля в структуре баланса 94,0% - увеличилась на 104 067 тыс. руб.)
- долгосрочные заемные средства -6 250 тыс. руб. (доля в структуре баланса – 1,5%)
- краткосрочные заемные средства – 13 000 тыс. руб. (доля в структуре баланса – 3,2%)
- кредиторская задолженность 5 513 тыс. руб. (доля в структуре баланса 1,3% - увеличилась на 134,9%)

4. Оценка стоимости чистых активов

Чистые активы предприятия составляют 385 286 тыс. руб. Чистые активы больше уставного капитала, что позволяет сделать вывод об эффективности работы организации.

5. Анализ основных финансовых показателей

Коэффициент текущей ликвидности организации – 14,2

Коэффициент автономности – 0,9

Рентабельность чистых активов – 25,4%

6. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2021г. оценочных обязательств по оплате очередных отпусков нет

7. Труд и заработная плата

Просроченной задолженности по расчетам с персоналом нет.

Среднесписочная численность 47 человек. Численность управленческого персонала 14 человек.

За отчетный год начислено управленческому персоналу 7 690 тыс. руб.

8. Основные средства

В составе основных средств имеются средства, стоимость которых не погашается. Земельные участки общей стоимости 22 660 тыс. руб.

В текущем году приобретено основных средств на общую сумму 45 276 тыс. руб., в т.ч. земельные участки 487 тыс. руб., машины и оборудования 44 789 тыс. руб.

9. Информация о связанных сторонах

Сделок со связанными сторонами в текущем году не было

В текущем году генеральному директору общества начислена заработная плата в рамках трудовых отношений 1 040 тыс. руб. Вознаграждения и дивиденды участникам общества не выплачивались.

10. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты, условных фактах хозяйственной деятельности.

Событий, имевших место с момента окончания отчетного периода, неопределенностей и условных фактов хозяйственной деятельности не было.

11. Непрерывность деятельности

Событий или условий, которые выходят за рамки 12-и месяцев со дня отчетной даты и о их влиянии на способность продолжать свою деятельность непрерывно нет.

Генеральный директор

ООО «Воловсельхозтехника»



Сухова А.И.