

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
СХПК Племзавод «Русь»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

СХПК «Племзавод «Русь» (далее «Кооператив») занимается разведением КРС.

Кооператив зарегистрирован по адресу: Московская область, Домодедовский р-он, п/о Житнево.

Численность персонала Кооператива по состоянию на 31.12.2021 г. - отсутствует (31.12.2020 г. – отсутствует). В штате организации состоит один человек – Директор.

Органами управления Кооператива являются:

- общее собрание членов.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Кооператива является ревизионная комиссия в составе:

Директор - Болденков Е.Е.

Исполнительным органом является директор – Болденков Е.Е.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ
ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ, от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом СХПК Племзавод «Русь» от 30 декабря 2021г. № 0002/ОВ-PZR/21 и изменения по к Положению по учетной политике 00005/ОВ-PZR/21 от 01 февраля 2021г.

Активы, обязательства и операции в иностранных валютах: при учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, ценные бумаги (за исключением акций) и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные, но за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату. На 31 декабря 2021 г. курсы валют составили: 74,2926 руб. за 1 долл. США (31 декабря 2020 г. – 73,8757 руб.).

При формировании бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса составляет не менее 20%. При формировании пояснений к балансу существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса составляет не менее 5%.

Основные средства

Активы стоимостью не более 40 000 руб. не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов (МПЗ) на счете 10 "Материалы" и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке. Для объектов, приобретенных после 1 января 2020 года, пороговое значение для отнесения в состав основных средств снижается до 20 000 руб.

Начисление амортизации основных средств осуществляется линейным способом.
Переоценка основных средств не производится.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Финансовые вложения.

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов/

Материально-производственные запасы.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Управленческие расходы.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

Расчеты с покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показывается за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Отложенные активы и обязательства

В бухгалтерском учете и отчетности отражаются отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и (или) последующих отчетных периодах. Информация о постоянных и временных разнице формируется на основании первичных учетных документов. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

3. ОБЩИЕ ПОЯСНЕНИЯ

1. Основные средства

В таблицах ниже приведена информация о структуре ОС и о начисленной амортизации

Группа ОС	на 01.01.2021	Первоначальная стоимость			на 31.12.2021
		Поступление за 2021 год	Выбытие за 2021 год		
Сооружения	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-	-	-
Земельные участки	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	-

Группа ОС	Амортизация	
	на 01.01.2021	на 31.12.2021
Сооружения	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-
Итого	-	-

Незавершенные капитальные вложения по состоянию на 31.12.2021г. составляют 0 руб.

2. Финансовые вложения

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

По состоянию на 31.12.2020г. финансовые вложения составили 20 507 тыс. руб.

	тыс. руб.
Мера-Инвест ООО – взнос в УК	14 969
Договор уступки прав требования (цессии) долга ООО АПК "Племзавод "Ямской" между ООО "ТриФинанс" (Цедент) и СХПК "ПЗ "Русь" с уч. дог. займа 27.03.08	268
Договор уступки прав требования (цессии) долга ООО АПК "ПЗ "Ямской" между ООО "ТриФинанс" и СХПК "ПЗ "Русь" с уч. Дог. ГП ПРБ ЯМ	620
Договор уступки прав требования (цессии) долга ООО АПК "Племзавод "Ямской" между ООО "ТриФинанс" (Цедент) и СХПК "ПЗ "Русь" с уч. дог. займа 27.03.08	4 650

По состоянию на 31.12.2021г. финансовые вложения составили 14 969 тыс. руб.

	тыс. руб.
Мера-Инвест ООО – взнос в УК	14 969

3. Дебиторская задолженность.

Резервы сомнительных долгов не начислялись.

По состоянию на 31.12.2020г. дебиторская задолженность составила 8 332 тыс. руб.

	тыс. руб.
Племзавод Ямской АПК ООО - Договор от 28.06.2010 г. на оказание услуг по делопроизводству и архивного хранения	12
Почта России УФПС Московской области-Филиал ФГУП ФГУП - "Заявление № 587388 на предоставление услуги абонирования ячейки	2

абонементного почтового шкафа № 769 в ОПС 142033	
ЦЕНТР ТЕХНОЛОГИЙ ЗЕМЛЕУСТРОЙСТВА ООО-Договор на проведение работ по постановке на кадастровый учет объекта недвижимого имущества	490
Комитет по управлению имуществом администрации городского округа Домодедово Московской области Соглашение об оказании юридической помощи между СХПК "Племзавод"Русь" и адвокатом Никоновой Т.С.	1 390
РУСЬ-Инвест ООО- Договор уступки прав требования (цессии) долга ООО «Российское село» между СХПК «Племзавод «Русь» (Цедент) и ООО "Русь-Инвест" (Цессинарий).	990
УФК по Московской области Управление Федеральной Службы Государственной регистрации кадастра и картографии-госпошлина	22
Задолженность по налогам и взносам:	
Налог на прибыль	102
Налог на имущество	137
Транспортный налог	7
Прочие налоги и сборы	134
Налог на добавленную стоимость	1
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	7

Изменения за отчетный период:

- поступило в результате хозяйственных операций – 14 779 тыс. руб.
- выбыло в результате погашения 5 946 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021г. дебиторская задолженность составила 12 127 тыс. руб.
тыс. руб.

Почта России УФПС Московской области-Филиал ФГУП ФГУП Заявление № 1004750 на предоставление услуги абонирования ячейки абонементного почтового шкафа № 774	4
РУСЬ-Инвест ООО	12 049
УФК по г Москве ИФНС РФ 8 по г Москве лс 40100770008 УФК, госпошлина	6
Задолженность по налогам и взносам:	
Налог на прибыль	68

Не зарезервированная задолженность, сомнительной Кооперативом не признается
Резерв сомнительных долгов не создавался.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежными эквивалентами являются краткосрочные высоколиквидные вложения, легко обратимые в определенную сумму денежных средств, и подвергающиеся незначительному риску изменения ценности. Данный показатель балансовой строки по состоянию на 31.12.2021г. отражает денежные средства на расчетном счете в размере 96 тыс. руб.

5. Кредиты и займы

Отсутствуют.

6. Кредиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2020 г. кредиторская задолженность составила 3 188 тыс. руб.

ДОМОДЕДОВО НОН-АВИЭЙШН СЭЙЛЗ ООО	Договор агентский по девелоперскому проекту б/н от 26.05.2014 г	3 166
-------------------------------------	--	-------

ДОМОДЕДОВО ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	Договор по архивному хранению № б/н от 01.07.2020 г. между ООО "Домодедово Девелопмент" (Исполнитель) и СХПК "Племзавод "Русь" (Заказчик)	11
	Договор по делопроизводству № б/н от 01.07.2020 г. между ООО "Домодедово Девелопмент" (Исполнитель) и СХПК "Племзавод "Русь" (Заказчик)	11

Изменения за период:

- Поступило в результате хозяйственных операций – 5 584 тыс. руб..
- Выбыло в результате погашения – 5 216 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. кредиторская задолженность составила 3 556 тыс. руб.

РУСЬ-Инвест ООО	Договор цессии	3 356
ДЕВЕЛОПМЕНТ ЭНД КОНСТРАКШН МЕНЕДЖМЕНТ ООО	Договор по делопроизводству № б/н от 15.12.2020 г.	60
Налоги и сборы	НДС	140

7. Оценочные обязательства.

По состоянию на 31.12.2021 Кооперативом оценочное обязательство не создавались, обязательства не рассчитывались

8. Налогообложение

Налог на прибыль. Общество ведет учет доходов и расходов по методу начисления.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного дохода по налогу на прибыль) составила 666 тыс. руб. Налог на прибыль по данным декларации по налогу на прибыль организации составил 0 тыс. руб.

На постоянные временные разницы сформирован

ПНО в размере – 228 тыс. руб.

На отложенные временные разницы сформирован ОНА

- отложенный налоговый актив на налоговый убыток текущего периода в размере – 438 тыс. руб.

9. Выручка от продажи товаров, работ и услуг:

Отсутствует.

10. Себестоимость продаж:

Отсутствует.

11. Прочие доходы

2020г. всего составляют 6 866 тыс. руб. в т.ч.:

Прочие доходы (строка 2340 ф. 2), в том числе:

- Передача ЗУ в УК – 5 476 тыс. руб.
- Нотариальные услуги – 1 390 тыс. руб.

Проценты к получению (строка 2320 ф. 2) – 16 тыс. руб.

2021г. всего составляют 17 911 тыс. руб. в т.ч.:

Прочие доходы (строка 2340 ф. 2), в том числе:

- Продажа имущества – 5 050 тыс. руб.
- Договора уступки прав требования – 12 860 тыс. руб.

Проценты к получению (строка 2320 ф. 2) – 1 тыс. руб.

12. Прочие расходы

2020г. составляют – 5 262 тыс. руб.

Банковское обслуживание	20
Агентское вознаграждение	1 239
Архивное хранение	22
Расходы от реализации ОС	3 909
НДС списание	9
Налог на имущество / транспорт / землю / экологические сборы	17
Госпошлина	3
Нотариальные/Юридические услуги.	5
Почтовые услуги	12
Штрафы	16
Юридические услуги, не связанные с судопроизводством	10

2021г. составляют – 21 243 тыс. руб.

Банковское обслуживание	16
Агентское вознаграждение	142
Архивное хранение	41
Услуги по договору уступки	12 989
Расходы от реализации ОС	6 060
НДС списание	26
Дебиторская задолженность	278
Госпошлина	22
Расходы прошлых лет	7
Почтовые услуги	10
Штрафы	836
Юридические услуги, не связанные с судопроизводством	816

13. Чистые активы по состоянию на 31.12.2021 г. составляют 27 115 тыс. руб.

14. Непрерывность деятельности

Общество не имеет никаких планов и намерений в отношении прекращения деятельности, сокращения либо продажи части бизнеса.

15. Условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату нет (ПБУ 8/01).

16. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2021 году не было.

17. Событие после отчетной даты, которое оказало бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации не имело место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (ПБУ 7/98).

18. Операции со связанными сторонами.
Отсутствуют

19. Вступительные и сравнительные данные

Баланс сформирован без корректировок в графе «На 31.12.2020 г.»

20. Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Директор

Болденков Е.Е.

Главный бухгалтер

Болденков Е.Е.

29.03.2022