

**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	
					Поступило				Выбыло					
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ивашечкин Виктор
Николаевич

(расшифровка подписи)

18 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		наисчислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	154 501	(68 119)	8 108	(6 759)	5 497	(12 966)	-	-	-	155 849	(75 587)
5210	за 2020г.	141 538	(59 266)	17 189	(4 378)	4 375	(13 227)	-	-	-	-	154 501	(68 119)
в том числе:													
Земельные участки	5201	за 2021г.	24 830	-	1 345	-	-	-	-	-	-	26 175	-
5211	за 2020г.	24 521	-	310	-	-	-	(123)	-	-	-	1 112	(993)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	1 112	(570)	-	-	-	(123)	-	-	-	1 112	(570)
5230	за 2020г.	1 112	(446)	-	-	-	-	(123)	-	-	-	1 112	(993)
в том числе:													
Здания	5221	за 2021г.	1 112	(570)	-	-	-	(123)	-	-	-	1 112	(993)
5231	за 2020г.	1 112	(446)	-	-	-	-	(123)	-	-	-	1 112	(993)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				запраты за период	списано	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.	1 875	8 279	-	(8 108)	2 047
	5250	за 2020г.	1 915	17 189	(40)	(17 189)	1 875
							76
в том числе:							
Семёновские (в т ч яблони) 1990г	5241	за 2021г.	76	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	76	-	-	-	76

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:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284 5285	- -	- -	- -
Основные средства, переведенные на консервацию	5286	27 324	27 324	21 339
Иное использование основных средств (заполн. др.)	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ивашечкин Виктор
Николаевич
(расшифровка подписи)

18 марта 2022 г. _____

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	Выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	61 000	(4 000)	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	(1 000)	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	61 000	(4 000)	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	(1 000)	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ивашечкин Виктор
Николаевич

(расшифровка подписи)

18 марта 2022 г. _____

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в запоре

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в запоре по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ивашечкин Виктор
Николаевич
(расшифровка подписи)

18 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

5. Дебиторская задолженность														На конец периода	
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода								
			На начало года		поступление		выбыло		учтенная по условиям договора						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	147 984	(2 616)	70 097	-	(127 296)	(70 128)	(1 715)	-	-	83	335	91 203	(2 911)
	5530	за 2020г.	103 524	(262)	116 280	-	(70 128)	(1 715)	-	-	-	22	1	147 984	(2 616)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	103 720	(2 616)	33 314	-	(91 400)	-	-	-	-	-	-	45 634	(2 911)
	5531	за 2020г.	69 677	(262)	82 001	-	(46 308)	(1 649)	-	-	-	-	-	103 720	(2 616)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	44 070	-	35 719	-	(35 765)	-	-	-	-	-	-	44 024	-
	5532	за 2020г.	33 021	-	34 277	-	(23 170)	(58)	-	-	-	-	-	44 070	-
Прочая	5513	за 2021г.	194	-	1 064	-	(131)	-	-	-	-	-	-	1 545	-
	5533	за 2020г.	826	-	2	-	(649)	-	-	-	-	-	-	194	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	147 984	(2 616)	70 097	-	(127 296)	(70 128)	(1 715)	-	-	83	335	91 203	(2 911)
	5520	за 2020г.	103 524	(262)	116 280	-	(70 128)	(1 715)	-	-	-	22	1	147 984	(2 616)

5.2. Просроченная

3. Наличие и движение

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ивашкин Виктор
Николаевич
(расшифровка подписи)

18 марта 2022 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	69 363	57 093
Расходы на оплату труда	5620	22 597	14 687
Отчисления на социальные нужды	5630	4 641	3 468
Амортизация	5640	12 350	12 611
Прочие затраты	5650	29 731	34 532
Итого по элементам	5660	138 682	122 391
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(42 330)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	33 417
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	96 352	155 808

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

Руководитель _____
(подпись)

Ивашечкин Виктор
Николаевич

(расшифровка подписи)

18 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 626	4 043	(2 899)	(1 544)	1 225
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ивашечкин Виктор
Николаевич

(расшифровка подписи)

18 марта 2022 г. _____

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ивашечкин Виктор
Николаевич

(расшифровка подписи)

18 марта 2022 г. _____

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

Ивашечкин Виктор
Николаевич

(расшифровка подписи)

18 марта 2022 г.

10. Иная информация к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Отава» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Отава»

Сокращенное наименование: ООО «Отава»;

Наименование на иностранном языке: отсутствует

Юридический адрес: Общество с ограниченной ответственностью «Отава» (далее – «Общество»): Российская Федерация, Самарская область, Кошкинский р-н, с. Надеждино, ул. Центральная, д. 52

ИНН: 6372007776

КПП: 638101001

Почтовый адрес Общества:

Российская Федерация, 446802, Самарская область, Кошкинский район, с. Надеждино, ул. Центральная, д. 52

Контактная информация:

Тел.: 8(84650)44-2-45

Адрес электронной почты: otava@zernozhizni.ru

Адрес страницы в сети Интернет : отсутствует

Общество имеет следующие структурные подразделения:

Филиалы: отсутствует

Представительства: отсутствует

Регистрация Общества:

13.12.2001 ООО «Отава» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1026303714656.

В свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц указаны следующие сведения о государственной регистрации ООО «Отава»:

Дата государственной регистрации: 13.12.2001

Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию): 001512040

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Кинель-Черкасскому району Самарской области

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 равен размеру 10000 рублей.

«Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату».

в 2021 году – 29 человек

Основные виды деятельности Общества в 2021 году:

- производство готовых кормов для животных;
- выращивание зерновых, технических и прочих культур;
- выращивание масличных культур

предоставление услуг в области растениеводства.

Ревизионная комиссия Обществом не формировалась.

Единоличный исполнительный орган в лице директора) Общества с ограниченной ответственностью «Отава» Ивашечкин Виктор Николаевич

Решение № 1 от 10.03.2021

Главный бухгалтер Общества - Дудорова Ирина Васильевна

Трудовой договор № 10 от 25.05.2021

Дочерних обществ нет.

Зависимых обществ нет.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета в частности: Федерального закона от № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.98 г. № 34н и других нормативных актов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/07 «Учет нематериальных активов».

В отчетном периоде объект учета отсутствовал.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

К основным средствам относятся соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 рублей. Объекты основных средств стоимостью менее 40 000 руб. за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. (Основание: п. 20 ПБУ 6/01)

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Переоценка основных средств не производится.

Затраты на осуществление всех видов ремонта основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности по мере производства ремонта в полной сумме, в том отчетном периоде, когда они имели место. Резерв расходов на ремонт основных средств не создается.

Учет арендованного имущества производится на забалансовом счете 001 по стоимости, определенной в соответствии с передаточным актом и договором аренды.

Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

1.1. Учет приобретения материалов

1.1.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. (К запасам для управленческих нужд относятся канцелярские товары, расходные материалы для компьютерной техники). Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019)

1.1.2. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую

себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

1.1.3. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)

1.1.4. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

1.2. Учет списания материалов

1.2.1. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

1.2.2. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

(Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

1.3. Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

1.4. Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

(Основание: п. 4 ПБУ 1/2008, п. 10.1 ПБУ 16/02)

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

8.1. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

(Основание: абз. 6 п. 38 ПБУ 19/02)

8.2. При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: абз. 2 п. 26 ПБУ 19/02)

Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов», и в дальнейшем списываются на себестоимость в соответствии с порядком их

списания, установленным п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом МФ РФ от 29.07.1998 N 34н -равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся.

Перечень расходов будущих периодов:

- расходы на абонентскую плату за использование программного обеспечения.

Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

На сумму дебиторской задолженности, признанной сомнительной создается резерв. Сомнительной задолженностью признается задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

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

Кредиты и займы

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

10.1. В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 1 000 000 руб.

(Основание: п. 7 ПБУ 15/2008)

10.2. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

(Основание: п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)

Признание доходов и расходов

Доходы и расходы

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

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: доходы от продажи продукции; товаров, доходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг

(Основание: абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99)

Расходы

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Расходы на продажу", в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, п.228 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования..

(Основание: п. п. 3, 16 ПБУ 10/99 "Расходы организации", п. п. 8, 13 Толкования Р112 "Участие организации в договорах страхования в качестве страхователя")

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

(Основание: п. п. 13, 16, 17, 18 ПБУ 10/99, п. п. 7, 10.2 ПБУ 9/99)

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, относятся на виновных лиц. Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, отражаются:

- на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет "Расчеты по возмещению материального ущерба" (если виновное лицо является работником организации);

- на счете 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами", субсчет "Расчеты по претензиям" (в иных случаях),

на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

Разница между взыскиваемой суммой и суммой недостачи списывается со счета 73 (76), на счет 91 "Прочие доходы и расходы".

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 94))

Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику на 2021 год внесены в части учета запасов в связи с применением ФСБУ 5/2019. .

(Если организация до наступления срока обязательного применения ФСБУ, применяет их добровольно, данный факт должен быть раскрыт в бухгалтерской отчетности.)

Корректировки бухгалтерской отчетности прошлых периодов

Корректировки бухгалтерской отчетности прошлых периодов не производились.

Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

Бухгалтерская отчетность ООО "Отава" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов представлено в таблице 1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2. Основные средства

Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается:

Наименование объектов основных средств	Балансовая стоимость, тыс. руб.
Земельные участки	26130

Информация об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды, об объектах основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, об объектах недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации приведена в подразделе 2.1. «Наличие и движение основных средств», и подразделе 2.4. «Иное использование основных средств» раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

3.3. Долгосрочные финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице 3.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Структура долгосрочных финансовых вложений представлена следующими активами Общества:

Наименование вида финансовых вложений	31.12.21г.	31.12.20г.
ООО "СИНКО Трейд"	3000	-
АО "СУРГУТСКОЕ"	54000	-
Итого по строке 1240 «Финансовые вложения»	57000	-

3.4. Прочие внеоборотные активы

Прочие вне оборотные активы в ООО «Отава» отсутствуют

3.5. Дебиторская задолженность

Наименование (вид) дебиторской задолженности	31.12.21г.	31.12.20г.
Задолженность покупателей сельхоз продукцию	45274	103244
Резерв по сомнительным долгам	(2911)	(2616)
Задолженность покупателей прочая	45929	44740
Резерв по сомнительным долгам	(-)	(-)

В 2020, 2021 годах реализация товаров, работу, услуг Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице 5.1., 5.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.6. Краткосрочные финансовые вложения

«Краткосрочные финансовые вложения» (строка 1240) Бухгалтерского баланса отсутствуют

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование вида денежных средств и эквивалентов	31.12.21г.	31.12.20г.
Средства в кассе	23	12
Средства на расчетных счетах	27	247
Депозит	-	2700
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	50	2959

Денежными эквивалентами в отчетности признаются срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев).

В отчете о движении денежных средств, в том числе, отражены свернуто:

- косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам - 19695 тыс. руб. за 2020 год, 13893 тыс. руб. за 2021 год

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков - 19822 тыс. руб. за 2021 год, 30064 тыс. руб. за 2020 год

3.8. Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал

На 31.12.2021, 31.12.2020 Уставный капитал Общества составляет 10 тыс.руб.

Уставный капитал Общества, зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

Переоценка внеоборотных активов

По состоянию на 31.12.2021 г. 31.12.2020 переоценка внеоборотных активов не производится

Добавочный капитал (без переоценки)

По состоянию на 31.12.2021г. и 31.12.2020 добавочный капитал не создавался.

3.8. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса задолженность по долгосрочным займам и кредитам.

Договор	Наименование займодавца/кредитора	31.12.21г.				31.12.20г.			
		Сроки погашения	Сумма основного долга	Сумма задолженности по процентам	Ставка (%)	Сроки погашения	Сумма основного долга	Сумма задолженности по процентам	Ставка (%)
171300/0144 от 08.09.2017	РСХБ	06.09.2022	4420		5	06.09.2022	10300		5
Итого по строке 1410 «Заемные средства»			4420				10300		

Наличие и движение кредитов и займов представлено в таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.9. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражена сумма задолженности начисленных процентов по привлеченным долгосрочным кредитам и займам по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 гг. – 40000тыс.руб. и 22863тыс. руб., соответственно.

Расшифровка краткосрочных кредитов и займов

Договор	Наименование займодавца/кредитора	31.12.21 г.				31.12.20г.			
		Сроки погашения	Сумма основного долга	Сумма задолженности по процентам	Ставка (%)	Сроки погашения	Сумма основного долга	Сумма задолженности по процентам	Ставка (%)
211300/0053-1 от 02.03.21	РСХБ	28.02.2022	40000	-	1,7	-	-	-	-
Кредитный договор № 201300/0032-1 от 03.03.20	РСХБ					25.01.21	20000	-	8,51
Кредитный договор № 201300/0177 от 30.06.20	РСХБ					01.03.2021	2838	25	2
Итого по строке 1510 «Заемные средства»		-	40000	-	-	-	22838	25	-

Проценты начисляются ежемесячно, погашение процентов произведено в установленные договором сроки. Просроченная задолженность по займам и процентам отсутствует.

Наличие и движение кредитов и займов представлено в таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.10. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.11. Доходы будущих периодов

Наличие и движение представлено в таблице 9. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате отпусков

Наличие и движение оценочных обязательств представлено в таблице 7. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.13. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах Арендованные основные средства

Наличие и движение арендованного имущества отраженных на забалансовых счетах отсутствуют.

Обеспечения обязательств и платежей полученные

В течение 2021 г., 2020 г. Общество обеспечение обязательств и платежей не получало.

Обеспечения обязательств и платежей выданные

В течение 2021г., 2020 г. Общество поручительств не выдавало.

3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Структура выручки

Наименование показателя	2021г.	2020
Выручка от реализации продукции, работ, услуг, всего (строка 2110)	140352	248434
Выручка от реализации продукции	138822	243498
Выручка от реализации товаров	410	2452
Выручка от реализации услуг	1120	2484

Структура себестоимости

Наименование показателя	2021г.	2020 г.
Себестоимость продукции, работ, услуг, всего (строка 2120)	59766	126183
Себестоимость продукции	58053	123863
Себестоимость услуг	1112	2135
Себестоимость товаров	601	185

Структура затрат по элементам

Структура затрат представлена в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие доходы

Наименование показателя	2021г.	2020г.
Проценты к получению (строка 2320)	2460	417
Прочие доходы (строка 2340)	17164	11496
В том числе:		
Возмещение расходов по травматизму	119	-
Доходы связанные с реализацией основных средств	917	321
Доходы связанные с реализацией прочего имущества	956	1023
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	1071	723
Излишки зерна элеваторе	2460	2605
Излишки, выявленные при инвентаризации	75	-
Оценочные обязательства по отпускам	1544	-
Прибыль(убыток) прошлых лет	18	141
Субсидии	7124	
Прочие доходы	2880	6683

Прочие расходы

Наименование показателя	2021г.	2020г.
Проценты к уплате (строка 2330)	843	1396
Прочие расходы (строка 2350), всего	13627	22974
в том числе:		
Расходы связанные с реализацией основных средств	1262	14
Расходы связанные с реализацией прочего имущества	652	947
Расходы связанные со сдачей в аренду	1029	795
Расходы на услуги банков	77	1296
Другие расходы	10607	19922

4. Налогообложение

Общество находится на общем режиме налогообложения, в связи с чем выступает плательщиком налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций, налога на имущество и т.д.

Налог на прибыль

В 2021 налог на прибыль (убыток) составил 311 тыс. рублей.

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Тыс. руб.

	2021г.	2020 г.
Наименование показателя	311	655
Текущий налог на прибыль		

Общество не принимало решения о выплате дивидендов.

6. Связанные стороны
Связанной стороной в ООО «Отава» является директор Ивашечкин Виктор Николаевич.
Бенефициарным владельцем ООО «Отава» является Мнацаканян Нора Эдуардовна.

Другие связанные стороны
 ООО ЧОП Азов, ОАО «Безенчукское ХПП», ООО «Веста-М», ООО «ЖИТО», ООО СХП «Залесье», ООО «Зерно жизни», ООО СХП «Золотой колос», ООО СХП «Кармала», ООО «Отава, ООО СП «Романовка», ООО СХП «Степное», ООО СХП «Чесноковское», ООО СХП «Юреево», ОАО Синко, ООО «Кошкинское ПАТО», ОАО «Кошкинское ПАТО», ООО «ПХПП», ООО «Синко» Трейд», ООО «Мукомол», Погрузненский элеватор, ООО «Росток», ОАО «Сургутское», являются связанными сторонами Общества, заинтересованность которых определена на основании критериев, установленных ст. 45 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», ст. 81 ФЗ «Об акционерных обществах».

В 2021 году Общество осуществляло реализацию товаров, работ услуг следующим связанным сторонам:

2021 год		Тыс.Руб.
следующим связанным сторонам:		
		562,5
ООО «Борма»		31565,45
ООО «Жито»		1566,00
ООО Залесье		28,0
ООО Золотой колос		821,0
ООО СХП «Кармала		28,0
ООО СХП Лозовское		291,0
ООО СХП Раздольное		79,0
ООО СХП «Ракита»		106,0
ООО СП «Романовка		28,0
ООО «Росток»		28,0
ООО «Семеновское»		37872,0
ООО «Синко Трейд»		722,0
ООО Степное		474,0
ООО Сургутское		261,0
ООО СХП Чесноковское		37890
ООО СХП Юреево		

В 2020 году Общество осуществляло реализацию товаров, работ услуг следующим связанным сторонам:

Тыс.Руб.

Наименование связанной стороны	Объем продаж, тыс. руб.
ООО Борма	1199
ООО ЖИТО	19654
ООО СХП Кармала	1294
ООО СП Романовка	280
ОАО Мукомол	7020
ООО Раздольное	328
ООО СХП Ракита	88
ООО Залесье	216
ООО Синко Трейд	229250
ОАО Сургутское	2874
ООО СХП Чесноковское	36
ООО СХП Юреево	12308

Закупки у связанных сторон

В 2021 году Обществу были оказаны услуги связанными сторонами:

- по договорам аренды
- по предоставлению услуг
- и т.д.

Наименование поставщика	Аренда	Прочие услуги
ООО ЧОП «Азов»		407,0
ООО «Борма»		3373
ООО «Жито»		976,0
ООО СХП «Залесье»		571,0
ООО «Зерно жизни»		5996,0
ООО СХП «Кармала»		17331,0
АО «Кошкинское ПАТО»		15645,0
ООО СХП «Лозовское»		283,0
ООО Мукомол		257,0
ООО «Погрузненский элеватор»		6458
ООО СХП Раздольное		519,0
ООО СХП Ракита		271,0
ООО СП Романовка		402,0
ОАО «Синко»		41115,0
ООО «Синко Трейд»		119,0
ООО СХП Степное		133
ООО СХП Чесноковское		2558
Итого		96414

В 2020 году Обществу были оказаны услуги связанными сторонами:

- по договорам аренды
- по предоставлению услуг и т.д.

Наименование связанной стороны	Объем закупки, тыс. руб.
ОАО СИНКО	27837
ООО Борма	4447
ООО СП Романовка	1468
ООО ЧОП Азов	396
ООО ЖИТО	8290
ООО СХП Залесье	695

ООО Зерно Жизни	1758
ООО СХП Кармала	13377
ОАО Кошкинское ПАТО	18952
ООО СХП Лозовское	409
ОАО Мукомол	229
ООО Ракита	637
ООО Погрузненский элеватор	868
ООО СХП Чесноковское	465

По состоянию на 31.12.2021 задолженность Общества перед связанными сторонами составляет:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.
Общество с ограниченной ответственностью ЧОП "Азов"	35,00
Общество с ограниченной ответственностью "ЖИТО"	774,00
ООО "Зерно жизни"	533,00
АО «КОШКИНСКОЕ ПАТО»	335,00
ООО "Погрузнинский элеватор"	317,00
ООО СХП "Чесноковское"	20,00
Общество с ограниченной ответственностью "ЖИТО"	11 445,00
ООО СХП "Раздольное"	0
	4,00

Денежные потоки по расчетам со связанными сторонами
Денежные потоки Общества по расчетам со связанными сторонами составляют:

Наименование вида расчетов	31.12.21 г.	31.12.20 г.
Поступления - всего	153403	169905
За товары, работы, услуги	153403	169905
Платежи - всего	65307	57234
За поставку товаров, работ, услуг	65307	57234

Бенефициарные владельцы

Бенефициарным владельцем является Мнацаканян Нора Эдуардовна 7706092528

8. Влияние пандемии Covid – 19

Введенные с 1 квартала 2020 года ограничения на передвижение и меры по социальному дистанцированию, вызванные распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19, вызвали существенное снижение деловой активности, оказали и продолжают оказывать незначительное влияние на показатели деятельности организации

Вознаграждение управленческого персонала

В 2021 и 2020 гг. Общество выплатило вознаграждение директору (в том числе заработная плата) на общую сумму 7200 тыс. руб. и 2271 тыс. руб. соответственно.

9. События после отчетной даты

События, которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, и которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества отсутствуют.

10. Финансовые риски

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Финансовые риски

Рыночные риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие риски:

- неблагоприятное изменение цен на товары, работы услуги;

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами, Общество подвержено рискам изменения цен не значительно. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги оценивается как не высокая.

Функциональной валютой Общества является Российский рубль. Операции в иностранной валюте не осуществляются. Риск неблагоприятного изменения валютных курсов отсутствует.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество может понести финансовые убытки.

Степень погашения дебиторской задолженности подвержена влиянию экономических факторов, что в свою очередь влияет на риск неисполнения Обществом своих обязательств перед контрагентами.

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств кредитными ресурсами.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки – это риск понесения убытков в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам Общества. Общество осуществляет заимствования финансовых ресурсов с фиксированной процентной ставкой.

Директор ООО «Отава»

В. Н. Ивашечкин

«30» марта 2022 г.