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

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710006
	Дата (число, месяц, год)	31.12.2021
Организация (орган исполнительной власти)	ООО "Сады Придонья-питомник" по ОКПО	22511646
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3455051580
Вид деятельности	Выращивание посадочного материала плодовых насаждений по ОКВЭД 2	01.25.1
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью/ частная по ОКОПФ/ОКФС	12300/16
Единица измерения:	ТЫС РУБ по ОКЕИ	384

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		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки 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 год	5100		( )		( )		( )					( )
	за 2020 год	5110		( )		( )		( )					( )

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступило	выбыло объектов		начислено амортизации***	переоценка			
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021 год	5200	**7 647**	**-3550**	**9 564**	**-503**	**297**	**-2031**			**16 708**	**-5284**
	за 2020 год	5210	8 031	-2234	0	(-384)	240	-1556			7 647	-3550
в том числе: здания, сооружения и передаточные устройства	за 2021 год	5201	2 269	-1027		-411	205	-376			1 858	-1198
	за 2020 год	5211	2 653	-861		(-384)	240	-406			2 269	-1027
машины и оборудование	за 2021 год	5202	5 378	-2523	5 181	-92	92	-1234			10 467	-3665
	за 2020 год	5212	5 378	-1373				-1150			5 378	-2523
транспортные средства	за 2021 год	5203		( )	4 383	( )		-421			4 383	-421
	за 2020 год	5213		( )		( )		( )				( )
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021 год	5204		( )		( )		( )				( )
	за 2020 год	5214		( )		( )		( )				( )
рабочий скот	за 2021 год	5205		( )		( )		( )				( )
	за 2020 год	5215		( )		( )		( )				( )

* На основании формы, утвержденной приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (зарегистрирован Минюстом России 2 августа 2010 г., регистрационный № 18023), с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 5 октября 2011 г. № 124н (зарегистрирован Минюстом России 13 декабря 2011 г., регистрационный № 22599), от 17 августа 2012 г. № 113н (зарегистрирован Минюстом России 4 октября 2012 г., регистрационный № 2559?), от 4 декабря 2012 г. № 154н (зарегистрирован Минюстом России 29 декабря 2012 г., регистрационный № 26501), от 6 апреля 2015 г. № 57н (зарегистрирован Минюстом России 30 апреля 2015 г., регистрационный № 37103), от 6 марта 2018 г. № 41н (зарегистрирован Минюстом России 15 мая 2018 г., регистрационный № 51103), от 19 апреля 2019 г. № 61н (зарегистрирован Минюстом России 20 мая 2019 г., регистрационный № 54667).

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость**	накопленная амортиза-ция***	поступило	выбыло объектов		начислено амортиза-ции***	переоценка		первона-чальная стоимость**	накопленная амортиза-ция***
						первона-чальная стоимость**	накопленная амортиза-ция***		первона-чальная стоимость**	накопленная амортиза-ция***		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
продуктивный скот	за 2021 год	5206		( )		( )		( )				( )
	за 2020 год	5216		( )		( )		( )				( )
многолетние насаждения	за 2021 год	5207		( )		( )		( )				( )
	за 2020 год	5217		( )		( )		( )				( )
из них: виноградники	за 2021 год	5207.1		( )		( )		( )				( )
	за 2020 год	5217.1		( )		( )		( )				( )
другие виды основных средств	за 2021 год	5209		( )		( )		( )				( )
	за 2020 год	5219		( )		( )		( )				( )
из них: земельные участки и объекты природопользования	за 2021 год	5209.1		( )		( )		( )				( )
	за 2020 год	5219.1		( )		( )		( )				( )
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2021 год	5209.2		( )		( )		( )				( )
	за 2020 год	5219.2		( )		( )		( )				( )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2021 год	5220		( )		( )		( )				( )
	за 2020 год	5230		( )		( )		( )				( )

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2021 год	5240		9 564	( )	-9564	
	за 2020 год	5250			( )	( )	

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

Наименование показателя	Коды	За 2021 год	За 2020 год
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	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
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	544	544	544
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накопленная корректи-ровка****	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первона-чальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накопленная корректи-ровка****
						первона-чальная стоимость	накопленная корректи-ровка****				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	за 2021 год	5301				( )					
	за 2020 год	5311				( )					
Краткосрочные - всего	за 2021 год	5305				( )					
	за 2020 год	5315				( )					
Финансовых вложений - итого	за 2021 год	5300				( )					
	за 2020 год	5310				( )					

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	за 2021 год	5400	**104 227**	( )	**527 665**	**-584563**			**47 329**	( )
	за 2020 год	5420	66 257	( )	213 056	-175086			104 227	( )
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021 год	5401	**1 196**		**199 542**	**-199371**			**1 367**	( )
	за 2020 год	5421	**1 130**	( )	**71 476**	**-71410**			**1 196**	( )
животные на выращивании и откорме	за 2021 год	5402		( )		( )				( )
	за 2020 год	5422		( )						( )
затраты в незавершенном производстве	за 2021 год	5403	**102 726**		**226 993**	**-288384**			**41 335**	( )
	за 2020 год	5423	56 768	( )	105 525	-59567			102 726	( )
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2021 год	5404	**305**		**100 414**	**-96092**			**4 627**	( )
	за 2020 год	5424	8 359	( )	36 055	-44109			305	( )
товары отгруженные	за 2021 год	5405		( )		( )				( )
	за 2020 год	5425		( )		( )				( )
расходы будущих периодов	за 2021 год	5406		( )		( )				( )
	за 2020 год	5426		( )		( )				( )
прочие запасы и затраты	за 2021 год	5407		( )	716	-716				( )
	за 2020 год	5427		( )		( )				( )

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			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 долгосрочной в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 год	5501		( )			( )	( )		( )		( )
	за 2020 год	5521		( )			( )	( )		( )		( )
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021 год	5502		( )			( )	( )		( )		( )
	за 2020 год	5522		( )			( )	( )		( )		( )
авансы выданные	за 2021 год	5503		( )			( )	( )		( )		( )
	за 2020 год	5523		( )			( )	( )		( )		( )
прочие	за 2021 год	5504		( )			( )	( )		( )		( )
	за 2020 год	5524		( )			( )	( )		( )		( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 год	5510	**64 571**	( )	**125 650**		**-47245**	( )		( )	**142 976**	( )
	за 2020 год	5530	158 093	( )	44 703		-138225	( )		( )	64 571	( )
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021 год	5511	**20 066**	( )			**-256**	( )		( )	**19 810**	( )
	за 2020 год	5531	19 810	( )	256			( )		( )	20 066	( )
авансы выданные	за 2021 год	5512	**44 503**	( )	**50 636**		**-44489**	( )		( )	**50 650**	( )
	за 2020 год	5532	72	( )	44 437		-6	( )		( )	44 503	( )
прочие	за 2021 год	5513	**2**		**75 014**		**-2500**	( )		( )	**72 516**	( )
	за 2020 год	5533	138 211	( )	10		-138219	( )		( )	2	( )
Итого	за 2021 год	5500	**64 571**	( )				( )		X	**142 976**	( )
	за 2020 год	5520	158 093	( )			-138225	( )		X	64 571	( )

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540						
в том числе: долгосрочная	5541						
краткосрочная	5542						

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-срочной в кратко-срочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, опера-ции)******	причитаю-щиеся проценты, 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	за 2021 год	5551				( )	( )		
	за 2020 год	5571					( )		
в том числе: кредиты	за 2021 год	5552				( )	( )		
	за 2020 год	5572				( )	( )		
займы	за 2021 год	5553				( )	( )		
	за 2020 год	5573				( )	( )		
прочие	за 2021 год	5554				( )	( )		
	за 2020 год	5574					( )		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 год	5560	**63 183**	**6 321**		**-53980**	**-50**		**15 474**
	за 2020 год	5580	35 875	51 006		-23692	( )		63 183
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2021 год	5561	**14 186**	**3 558**		**-10311**	**-50**		**7 383**
	за 2020 год	5581	4 355	11 807		-1976	( )		14 186
авансы полученные	за 2021 год	5562	**15 815**			**-15815**	**( )**		**0**
	за 2020 год	5582	0	15 815		( )	( )		15 815
расчеты по налогам и сборам	за 2021 год	5563	**9 623**	**2 700**		**-4383**	**( )**		**7 940**
	за 2020 год	5583	31 284	19		-21680	( )		9 623
кредиты	за 2021 год	5564				( )	( )		
	за 2020 год	5584				( )	( )		
займы	за 2021 год	5565				( )	( )		
	за 2020 год	5585				( )	( )		
прочие	за 2021 год	5566	**23 559**	**63**		**-23471**			**151**
	за 2020 год	5586	236	23 365		-36	-6		23 559
Итого	за 2021 год	5550	**63 183**	**6 321**		**-53980**	**-50**	**X**	**15 474**
	за 2020 год	5570	35 875	51 006		-23692	( )	X	63 183

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590			
в том числе: долгосрочная	5591			
из нее: по кредитам	5592			
займам	5593			
в том числе: краткосрочная	5594			
из нее: по кредитам	5595			
займам	5596			

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

Наименование показателя	Коды	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	200 626	71 286
Затраты на оплату труда	5620	6 788	4 313
Отчисления на социальные нужды	5630	2 126	1 345
Амортизация	5640	1 963	1 432
Прочие затраты	5650	20 465	15 504
Итого по элементам затрат	5660	231 968	93 880
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции (прирост [-])	5670		-37 904
незавершенного производства, готовой продукции (уменьшение [+])	5680	57 069	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	289 037	55 976

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Коды	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	486	789	-657	( )	618

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800			
в том числе: объекты основных средств	5801			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802			
из них: векселя	5802.1			
прочее	5803			
Выданные - всего	5810			
в том числе: объекты основных средств	5811			
из них: переданные в залог	5811.1			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812			
из них: переданные в залог	5812.1			
прочее	5813			
из них: переданные в залог	5813.1			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Коды	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900		
в том числе: на компенсацию текущих расходов (стр. 5901.1 + 5901.2 + 5901.3 + 5901.4)	5901		
из них: на растениеводство	5901.1		
на животноводство	5901.2		
на прочие цели	5901.3		
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемии)	5901.4		
на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр. 5905.1 + 5905.2 + 5905.3 + 5905.4)	5905		
в том числе: на капитальные вложения в коренное улучшение земель	5905.1		
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительно-монтажные работы)	5905.2		
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.3		
на прочие цели	5905.4		
из них: строительство объектов социальной сферы	5905.5		
СПРАВОЧНО: из кода строки 5905 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода	5905.6		

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
1	2	3	4	5	6	7
Бюджетные кредиты - всего	за 2021 год	5910			( )	
	за 2020 год	5920			( )	

** В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
*** Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именует соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».
**** Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
***** Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
****** Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель _____ подпись Е.Н.Лукашевич расшифровка подписи

Главный бухгалтер (при наличии) _____ подпись Е.В.Маслиева расшифровка подписи

«28» февраля 2021 г.

Пояснительная записка ООО «САДЫ ПРИДОНЬЯ-ПИТОМНИК»
к годовому отчету за 2021 год.

1. Сведения об организации:

Организационно-правовая форма и наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «САДЫ ПРИДОНЬЯ-ПИТОМНИК».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «САДЫ ПРИДОНЬЯ-ПИТОМНИК».

Юридический и фактический адрес: 403027, Россия, Волгоградская область, Городищенский район, п. Сады Придонья, ул. Первомайская, д.12.

Телефон: (8442) 26-03-81

Государственная регистрация: Свидетельство Министерства Российской Федерации по налогам и сборам о государственной регистрации юридического лица серия 34 № 004100978 от 26.11.2015г., ООО «САДЫ ПРИДОНЬЯ-ПИТОМНИК» присвоен основной государственный регистрационный номер 1153443030058.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3455051580.

Код причины постановки на учет (КПП): 345501001.

Уставной капитал Общества составляет 10 000 рублей. Учредителями общества являются:

- АО «Сады Придонья» - 9,9 тыс. руб.;
- Самохин И. А. – 0,1 тыс. руб.

Доли или части долей участников не обременены.

Бенефициар *ООО «САДЫ ПРИДОНЬЯ-ПИТОМНИК»* является Самохин Андрей Павлович (100 % в УК *ОАО «Сады Придонья»).*

Контрольным органом Общества- является Самохин Андрей Павлович.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 18 чел.

Основными видами деятельности Общества в соответствии с учредительными документами являются:

-выращивание посадочного материала плодовых насаждений,
-производство сельскохозяйственной продукции,
-переработка сельскохозяйственной продукции,
-реализация произведенной и переработанной продукции.

На конец отчетного года Общество дочерних предприятий и обособленных подразделений не имеет.

2. Основные положения учетной политики.

При ведении бухгалтерского учета ООО «САДЫ ПРИДОНЬЯ-ПИТОМНИК» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н, Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, локально-нормативными актами Общества.

Бухгалтерская отчетность ООО «САДЫ ПРИДОНЬЯ-ПИТОМНИК» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность ООО «САДЫ ПРИДОНЬЯ-ПИТОМНИК» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные нормативными актами РФ, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «САДЫ ПРИДОНЬЯ-ПИТОМНИК», утверждена приказом № 04/2-2–38 от 31.12.2020г., разработана в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «САДЫ ПРИДОНЬЯ-ПИТОМНИК» (далее Общество).

Нематериальные активы.

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном п.22 ПБУ 14/07.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

Активы и обязательства 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 в кассе и на счетах в банках, средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

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 срок 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.

Дебиторская и кредиторская задолженность покупателей и заказчиков, авансы по договорам на выполнение работ, оказание услуг классифицируются организацией как краткосрочная задолженность, вне зависимости от срока ее обращения (погашения).

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации за вычетом начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Основные средства.

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб. Если его стоимость менее установленного лимита, то актив не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и доведением основных средств до состояния, пригодного к использованию.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом. Сроки полезного использования объектов основных средств устанавливаются в Обществе в каждом конкретном случае при вводе объекта в эксплуатацию.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью самортизированные объекты, не списанные с баланса.

Основные средства, полученные в аренду, учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства».

Запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются Обществом в расходах периода, в котором они понесены.

При отпуске в производство и ином выбытии запасов их оценка производится по средней себестоимости. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода).

Себестоимость единицы включает все расходы (в т. ч. ТЗР), связанные с приобретением данных материалов.

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.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Финансовые вложения.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы. Указанную корректировку Общество производит один раз в год на 31 декабря.

По долговым ценным бумагам (векселя, облигации), приобретенным с дисконтом, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Обществом производится равномерное (ежемесячное) признание дохода в виде разницы между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг в течение срока их обращения.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, включая векселя и депозитные сертификаты), не имеющие рыночной стоимости, оцениваются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам способом ФИФО. Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты), 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.

Займы и кредиты.

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов единовременно, независимо от срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов единовременно, независимо от срока договора займа (кредитного договора).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка) Общество не производит, поскольку применяет систему налогообложения ЕСХН с НДС.

Выручка, прочие доходы.

Выручка определяется методом начисления. Выручка и расходы признаются в учете в тех отчетных периодах, в которых выписаны документы, подтверждающие факт отгрузки, т. е. по мере предъявления документов Заказчику к оплате.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются развернуто:

1) доходы и расходы в виде курсовых разниц;

2) доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;

3) отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;

4) расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;

5) доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости.

6) прибыль/убыток от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенного строительства в результате купли-продажи указанных объектов.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от выращивание посадочного материала плодовых насаждений.

Себестоимость реализованных товаров, работ, услуг, управленческие расходы, прочие расходы.

Учет затрат на производство и реализацию продукции (работ, услуг) ведется на следующих счетах затрат:
счет 20 «Основное производство», счет 23 «Вспомогательное производство», счет 29 «Обслуживающие производства».

На счет 20 «Основное производство» относятся расходы, непосредственно связанные с выпуском продукции, выполнением работ, оказанием услуг.
На счете 25 «Общепроизводственные расходы» отражаются производственные затраты, которые признаются расходами текущего периода и ежемесячно списываются в дебет счетов 20, 23, на которых отражается информация о затратах, включая производственную себестоимость продукции (работ, услуг).

Затраты вспомогательных производств учитываются на счете 23 «Вспомогательное производство», и предназначен для учета затрат подразделений, которые являются вспомогательными для основного производства.

Управленческие расходы учитываются по дебету на счета 26 «Общехозяйственные расходы». Данный счет предназначен для обобщения информации о затратах, связанных с управлением организацией, по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Затраты обслуживающих производств учитываются на счете 29 «Обслуживающие производства».

В аналитическом учете на счете 43 «Готовая продукция» отражается выпущенная готовая продукция по видам по фактической себестоимости. Бухгалтерский учет выпуска готовой продукции (работ, услуг) осуществляется без применения счета 40 «Выпуск продукции». Незавершенное производство оценивается по фактически произведенным затратам.

Расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг собираются на счете 44 «Расходы на продажу». Расходы на продажу, собранные на счете 44 в конце каждого отчетного периода полностью (без подразделений по видам продукции) списываются на субсчет «Расходы на продажу» счета 90 «Продажи» за данный период.

Расходами будущих периодов признаются расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);

- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

Изменения учетной политики в 2021 году.

В учетную политику Общества на 2021 год вносятся изменения в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, вступающими в действие с 2021 года:

ФСБУ 5/2019 «Запасы». Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете". В связи с началом применения ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" Общество устанавливает в учетной политике на 2021 год:

- порядок исправления документов бухгалтерского учета с учетом требований ФСБУ 27/2021;
- порядок предоставления доступа к первичным учетным документам, отраженным в учете, и регистрах бухгалтерского учета.

Изменения учетной политики в 2022 году.

В учетную политику Общества на 2022 год вносятся изменения в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, вступающими в действие с 2022 года: ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018.

Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам.

Корректировка показателей бухгалтерского баланса в предшествующие периоды (2019-2020г.г.) не производилась.

Корректировка показателей отчета о финансовых результатах в предшествующие периоды (2019-2020г.г.) не производилась.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах:

Активы и обязательства в иностранных валютах.

В 2021 году Общество осуществляло расчеты в иностранной валюте. При учете фактов хозяйственной жизни, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных ЦБ РФ на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

Наличие и движение нематериальных активов.

В 2021 году Общество факты хозяйственной жизни на счете 04 «Нематериальные активы по поступлению и выбытию не осуществляло.

Наличие и движение основных средств.

В отчетности стоимость основных средств показана за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации (остаточная стоимость).

Состав основных средств, изменения за 2021 год отражены в Таблицах 2.1 «Наличие и движение основных средств» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

В 2021 году в Обществе не осуществлялись факты хозяйственной жизни по передаче основных средств в залог.

Денежные средства.

В строке 4119 «Прочие поступления» «Отчета о движении денежных средств» за 2021 год» отражены: прочие поступления в сумме 1213 тыс. руб.

В строке 4129 «Прочие платежи» «Отчета о движении денежных средств» за 2021год» отражены: платежи по налогу на ЕСХН в сумме 4 197 тыс. руб., выданные в подотчет денежные средства в сумме 163 тыс. руб., и прочие расходы в сумме 121 тыс. руб.

Запасы

Состав и движение по видам запасов за 2021 год приведены в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год. В отчетном периоде материальные ценности в залог не передавались.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в отчетном периоде не формировался, поскольку по состоянию на 31.12.2021г. Обществом проведена инвентаризация запасов на предмет обесценения запасов, в ходе которой установлено запасы, которые морально устарели, либо полностью или частично потеряли свое первоначальное качество по состоянию на отчетную дату отсутствуют. Оценка текущей стоимости запасов, числящихся в учете на 31.12.2021г. установила, что на отчетную дату рыночная стоимость запасов не снизилась.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности представлено в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

В составе прочей дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2021г. числится: задолженность по выданным беспроцентным займам в сумме 72 500 тыс. руб., и иная дебиторская задолженность в сумме 16 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности Общество в отчетном периоде не имеет, резервы по сомнительным долгам в отчетном периоде не формировало.

Прочие доходы и расходы.

В составе прочих доходов Общества в 2021 году учтены: доходы от курсовых разниц и отклонения курса продажи (покупки) валюты от официального курса в сумме 247 тыс. руб. и иные прочие доходы.

В составе прочих расходов в 2021 году учтены, расходы по выбытию объектов основных средств и амортизация объектов основных средств в сумме 205 тыс. руб., расходы по списанию дебиторской задолженности в сумме 66 тыс. руб., расходы на услуги банка в сумме 112 тыс. руб., и иные прочие доходы в сумме 675 тыс. руб..

По строке 2460 «Отчета о финансовых результатах» за 2021 год отражена сумма ЕСХН – 6 860 тыс. руб.

Оценочные обязательства

Начисление резерва по неиспользованным отпускам производилось в соответствии с утвержденной методикой на 2021г., а также другими локальными нормативными актами.

В 2021 году начислен резерв в сумме 789 тыс. руб., израсходован в сумме 657 тыс. руб., данные приведены в Таблице 7 «Оценочные обязательства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

По состоянию на 31.12.2021г. резерв по отпускам составил 618 тыс. руб.

Отложенные налоги.

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка) Общество не производит, поскольку не является плательщиком налога на прибыль. В 2021 году Общество применяло систему налогообложения ЕСХН с НДС.

Информация о связанных сторонах.

В соответствии с п.4 ПБУ 11/2008 "Связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние».

АО «Сады Придонья» контролирует и оказывает значительное влияние на ООО «САДЫ ПРИДОНЬЯ-ПИТОМНИК» в силу своего участия в хозяйственном обществе, АО «Сады Придонья» имеет право распоряжаться более 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли в уставном капитале ООО «САДЫ ПРИДОНЬЯ-ПИТОМНИК» В 2021 году ООО «САДЫ ПРИДОНЬЯ-ПИТОМНИК» проводило факты хозяйственной жизни со связанными сторонами в рамках деловых отношений:

1. С АО «Сады Придонья»:

Договор	Сумма сделки
Прочие расчеты	
Договор беспроцентного займа ДЗ 523/21 от 25.11.21	75 000 000,00
Расчеты за приобретённые запасы, работы (услуги)	
Договор поставки 2019	1 482 123,31

2. С ООО «НПГ «Сады Придонья»:

Договор	Сумма сделки
Расчеты за приобретённые запасы, работы (услуги)	
Да 03/16 (аренда жилого помещения)	41 734,34
Договор аренды здание конторы	94 348,80
Договор 181/17 аренды здание склада	656 303,04
Договор поставки (товара)ДП 512/16 (2019)	6 771 640,16
Договор субаренды земли Донской546/15 (2019)	2 347 800,00
Договор субаренды земли ЦО547/15 (2019)	2 292 216,00
Расчеты за реализованную продукцию, работы (услуги)	
Договор поставки саженцев №ДП 15/20 ОТ 03.08.2020	410 533 567,60
Договор купли продажи ДКП 188/21	812 000,00
Договор купли продажи ДКП 189/21	80 000,00

Информация по сегментам.

Информация по сегментам не раскрывается, в связи с тем, что ООО «Сады Придонья-Питомник» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Вознаграждения руководящим сотрудникам.

Выплаты вознаграждений (премий, бонусов, единовременной материальной помощи, не предусмотренных коллективным или трудовым договором и положением о премировании или выплачиваемых за счет целевых средств или средств специального назначения, выплаты или вознаграждения в виде полной или частичной оплаты товаров (работ, услуг, имущественных прав), в т.ч. коммунальных услуг, питания, отдыха, страховых взносов по добровольному страхованию, обучения в личных интересах, по каждой категории основного управленческого персонала в 2021г. отсутствовали. Среднемесячная оплата труда всех работников организации в 2021г. составила 33,8 тыс. руб.,

Среднемесячная оплата управленческого персонала составила за 2021 год – 34,3 тыс. руб.

Для участников Общества вознаграждение, льготы и/или компенсация расходов решением Общего собрания участников в 2021 году не предусматривались. В течение отчетного года 2021 года никакие иные вознаграждения выплачены не были.

События после отчетной даты.

События после отчетной даты, которые могли бы быть признаны фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период, между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не происходили.

Незавершенных судебных дел, которые могли бы оказать существенное влияние на имущественное положение ООО «САДЫ ПРИДОНЬЯ-ПИТОМНИК», на 31.12.2021 года не существует.

Непрерывность деятельности.

Основным принципом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «САДЫ ПРИДОНЬЯ-ПИТОМНИК» является принцип непрерывности деятельности.

Условия COVID-19 существенно не повлияли на финансово – хозяйственную деятельность ООО «САДЫ ПРИДОНЬЯ-ПИТОМНИК» в 2021 году, поскольку Общество относится к отрасли растениеводства, жесткие ограничительные меры не применялись в данной отрасли, в отчетном периоде Общество увеличило значение чистых активов за 2021 год.

ООО «САДЫ ПРИДОНЬЯ-ПИТОМНИК» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что ООО «САДЫ ПРИДОНЬЯ-ПИТОМНИК» сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Директор: Лукашевич Е.Н.

«28» февраля 2022г.