

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО Агрохолдинг «Овощпром» за 2021г.

Общие сведения

Юридический адрес: 400039 Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Героев Шипки, дом 16а, офис 1

ИНН 3459075180 КПП 345901001 ОГРН 1173443028791 Дата постановки в ИФНС 15.12.2017г.

Состав членов исполнительных органов: Генеральный директор Швец Алексей Петрович

Основные виды деятельности: ОКВЭД 10.39 - Прочие виды переработки и консервирование фруктов и овощей

Среднегодовая (средняя) численность работников на отчетную дату составляет: 24 человека

Филиалы (обособленные подразделения): Отсутствуют

Бухгалтерская отчетность ООО Агрохолдинг «Овощпром» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Раскрытие сведений, относящихся к учетной политике и иные пояснения и раскрытия, связанные с объектами бухгалтерского учета

Информация об Учетной политике

Оценка имущества, полученного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, осуществляется по стоимости передаваемого Обществом имущества, устанавливаемой исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей. Применение других методов оценки, в том числе при создании резервов, допускается в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации и нормативными актами органов, осуществляющих регулирование бухгалтерского учета.

Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов осуществляются линейным способом.

Амортизационные отчисления по отдельным группам объектов основных средств начисляются линейным способом.

Оценка материально-производственных запасов по их группам (видам) осуществляется по методу средней себестоимости.

Оценка финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) осуществляется в сумме фактически произведенных затрат.

Признание выручки осуществляется по методу начисления.

Выручка от выполнения (оказания, продажи) работ (услуг, продукции), с длительным циклом изготовления признается по мере готовности.

Признание коммерческих и управленческих расходов осуществляется с отнесением на счета 20,25,26,44

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей строки бухгалтерской отчетности.

С целью формирования показателей Отчета о движении денежных средств для классификации денежных потоков по видам деятельности применяется классификация, установленная в ПБУ 23/11. С учетом специфики деятельности Общества дополнительно в зависимости от характера операций относятся:

- к текущим денежным потокам - выручка от основной деятельности;
- к инвестиционным денежным потокам - создание товарного знака, сайта;
- к финансовым денежным потокам - возврат займов.

При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого ЦБ РФ, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, величины денежных потоков в иностранной валюте производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ дату осуществления или поступления платежа.

Существенным признается денежный поток, составляющий 5 и более процентов от общей суммы соответствующей строки отчета о движении денежных средств.

Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, у ООО Агрохолдинг «Овощпром» отсутствует.

Материально-производственные запасы

В отчетном периоде изменения методов оценки материально-производственных запасов не осуществлялось.

При инвентаризации неликвидных, устаревших материально-производственных запасов не выявлено.

Материально производственные запасы, отраженные по форме 1 в строке 1210 в сумме состоят из (руб. коп):

Наименование	Период	
	2021	2020
Материалы	9 543 084,48	9 261 548,48
Готовая продукция	10 854 248,97	27 539 999,67
Незавершенное производство	0,00	0,00
Товары	105 472,76	192 901,37
Полуфабрикаты	2 974 172,31	688 235,44
ИТОГО	23 476 978,52	37 682 684,96

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Сроки полезного использования по основным группам объектов основных средств составили:

Транспортные средства – 25 месяцев (б/у)

Машины и оборудование для производственного цикла – 61-65 месяцев (б/у)

Машины и оборудование для производственного цикла - 85 месяцев

Емкости – 121 месяц

Недвижимое имущество – 181-361 месяц.

Основные средства, отраженные по форме 1 в строке 1150 состоят из движимого имущества и недвижимого имущества за минусом амортизации по основным средствам.

Наименование	Период	
	2021	2020
Движимое имущество	23 583 996,74	30 783 883,01
Недвижимое имущество	13 304 295,54	14 691 524,95
Оборудование к установке	0,00	26 666,17
Изготовление объектов основных средств	10 844 751,66	3 499 739,42
Земельный участок	1 139 000,00	
Переход ФСБУ 6	207 038,53	
ИТОГО	49 079 082,47	49 001 813,55

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые представлены следующим образом:

Основные средства за 2021г						
Наименование	Сальдо на 01.01.2021г без учета амортизации	Модернизация основных средств в 2021г	Поступление основных средств в 2021г	Амортизация	Сальдо на 01.01.2022г. с учетом амортизации	
Автохолодильник Dometic CoolFreeze CFX-28	40 048,42			40048,42	0,00	
Аппарат высокого давления 15/200 (с муфтой) Старт-Стоп	70 250,77			44914,35	25 336,42	
Аппарат высокого давления 15/200 (с муфтой) Старт-Стоп (2)	51 863,16			24656,38	27 206,78	
Аппарат для очистки болгарского перца №1	147 448,51			26020,35	121 428,16	
Аппарат для очистки болгарского перца №2	126 636,67			22347,6	104 289,07	
Аппарат для очистки болгарского перца №3	130 811,63			23084,4	107 727,23	
Аппарат для очистки болгарского перца №4	132 055,36			23303,85	108 751,51	
Бензорез Husqvarna K 760	95 043,21			95043,21	0,00	
Вакуумная выпарная установка	1 044 454,77	10 180,50		186112,05	868 523,22	

Ванна моющая 3-х секционная	29 623,63			8741,34	20 882,29
Ванна утилизации горячей воды	102 224,22			32103,54	70 120,68
Вертикальная упаковочная машина HDL-K60C	310 105,93			134987,47	175 118,46
Весовая платформа до 4,7 т	76 729,47			10146,08	66 583,39
Весы платформенные электронные балочные ВБ-1-1 на 1000кг из нержавеющей стали (ТВ-003/05Д М16-002 с			74 744,17	4623,36	70 120,81
Видеонаблюдение внутреннее	643 170,69			411207,42	231 963,27
Видеонаблюдение периметра площади	52 628,27			24157,28	28 470,99
Винтовой пресс для удаления жидкости из овощных отходов Biban 1991г.в.	740 588,12			357224,8	383 363,32
Внутреннее водоотведение в здании	600 122,91			125992,8	474 130,11
Внутреннее водоснабжение здания	1 070 454,26			128027,88	942 426,38
Внутреннее электроснабжение	1 056 361,01			340480,14	715 880,87
Внутренняя рабочая площадка	184 223,87			84526,26	99 697,61
Газовая котельная (Героев Шипки 16)			807 255,17	2236,16	805 019,01
Горизонтальная упаковочная машина TNB590/150	1 462 822,46			636758,16	826 064,30
Грузовой подъемник ПГ-К	283 898,31			204779,08	79 119,23
Грузовой тягач седельный MERCEDES BENZ 1846 ACTROS WDB9340621K92802 2			1 074 876,33	88519,2	986 357,13
Грузовой тягач седельный SCANIA AP114GA4X2NZ330	1 435 034,74			574013,84	861 020,90
Дозатор 8-ми ручьевой	908 374,01			503099,28	405 274,73
Емкость для предварительного замачивания овощей №1	93 227,27			30048,33	63 178,94
Емкость для предварительного замачивания овощей №2	93 082,86			30001,92	63 080,94

Емкость для растительного масла 32куб.метра	384 390,38			149233,92	235 156,46
Емкость с мешалкой №1	71 511,79			23049,39	48 462,40
Емкость с мешалкой №2	71 511,79			23049,39	48 462,40
Емкость ч/мет. для хранения ДТ	46 414,11			5753,85	40 660,26
Забор металлический (профлист)	452 519,74			44877,96	407 641,78
Здание Героев Шипки 16	905 000,00			55152,46	849 847,54
Здание Героев Шипки 16А	3 572 251,16			885682,2	2 686 568,96
Земельный участок по адресу г. Волгоград ул. Героев Шипки д.16	1 139 000,00			0,00	1 139 000,00
Комплект оборудования для стерилизации PRIMA (с корзинами и тележками)	6 983 567,77			6983567,77	0,00
Компрессор винтовой Atlas Copco GA-11C,сер. № АII 156236	150 000,00	60 361,50		198990,75	11 370,75
Кондиционер сплит-система Legion LE-F12RH			18 442,73	3688,55	14 754,18
Котлетный аппарат №1	368 228,03	1 861,23		65309,85	304 779,41
Ленточный бланширатор Cabinplant, тип BC Special	5 439 685,87			3431186,27	2 008 499,60
Машина абразивная чистки овощей с камнеотбойником	3 056 998,11			1928260,34	1 128 737,77
Машина для нарезки овощей CD-800	782 469,85			782469,85	0,00
Машина для очистки лука "USM 100A"	2 187 031,51			2133689,2	53 342,31
Машина для резки кабачка	307 000,00			307000	0,00
Машина моечная барботажная ММБ-1	258 282,38			165131,46	93 150,92
Машина ТФ 2-ЛИНЕПАК-00-0	635 593,22			336490,65	299 102,57
Многофункциональная машина для нарезки овощей			522 929,87	112056,42	410 873,45
Мобильная охранная система	77 402,04			15226,68	62 175,36
Модульная котельная установка	5 657 170,49			750122,16	4 907 048,33
Моечная машина для корнеплодов ЕККО модели ЕМ 1207	1 080 479,70			726223,98	354 255,72

МС-1000 Производственный слайсер (10mm)			101 781,97	4071,28	97 710,69
Наружное видеонаблюдение	102 554,40			55480,26	47 074,14
Наружное водоотведение площадки	365 422,47			76718,58	288 703,89
Наружное водоснабжение площадки	836 201,54			105567,04	730 634,50
Насос ЭЦВ 4-10-110 Л	48 250,00			48250	0,00
Непрерывная обжарочная система для картофеля "фри"	4 959 146,70			3089304,62	1 869 842,08
Ограждение для холодильного оборудования	104 877,96			24269,28	80 608,68
Осушитель воздуха Kraftmann KHD 258	103 766,44			66342,51	37 423,93
Принтер мод.8018с TT Printer s/h E818310049	214 152,55			90699,84	123 452,71
Промышленный озонатор воздуха Ozonbox Air-90	74 900,00			36128,38	38 771,62
Рабочий стол №4	9 001,54			9001,54	0,00
Рабочий стол №5	9 076,53			9076,53	0,00
Рабочий стол №6	9 249,70			9249,7	0,00
Рабочий стол - инспекционный №2	9 968,24			9968,24	0,00
Рабочий стол - инспекционный №3	9 842,84			9842,84	0,00
Рабочий стол- инспекционный №1	9 717,44			9717,44	0,00
Сборно-разборное сооружение для котельной установки	381 355,93			262573,08	118 782,85
Сварог Инвертор сварочный MIG 160 REAL N24001N 95724	25 145,00			13075,4	12 069,60
СГ-ЭКВз-Р-0,5- 100/1,6 комплекс для измерения количества газа	116 587,19			29749,85	86 837,34
Система отопления здания	338 960,31	7 358,97		77277,78	269 041,50
Система приточно- вытяжной вентиляции	190 297,40			118545,94	71 751,46
Скороморозильная камера №3	5 607 514,94			727461,36	4 880 053,58
Спиральный конвейер	666 988,64			287318,08	379 670,56
Транспортер "Гусиная шея"	132 211,46			69156,68	63 054,78
Транспортер 6-ти метровый	93 081,32			54416,76	38 664,56

Транспортер скребковый подающий №1	103 929,14			40890,24	63 038,90
Транспортер скребковый подающий №2	153 569,93			45315,72	108 254,21
Упаковочная машина R105	8 033 166,71			3685805,76	4 347 360,95
Установка по заморозке круп закрытого типа.			157 034,71	11084,82	145 949,89
Шнековый транспортер	64 714,92			28872,69	35 842,23
Электроагрегат дизельный АД100-Т400(на базе двигателя 1Д20, открытое исполнение, без АКБ)	323 531,42	142 470,35		208330,06	257 671,71
Итого	67 704 975,13	222 232,55	2 757 064,95	32 656 980,35	38 027 292,28

Информация о связанных сторонах способных контролировать или оказывать влияние на организацию

В соответствии с ПБУ 11/2008 сообщаем информацию о бенефициарных владельцах.

Наименование организации, индивидуального предпринимателя, адрес	Доля участия	Вид операции
ИП Швец Алексей Петрович 400064 г. Волгоград ул. Загорская д.8 кв.64	100% уставный капитал, Генеральный директор	Аренда нежилых помещений, аренда оборудования
Швец Алексей Петрович 400064 г. Волгоград ул. Загорская д.8 кв.64	100% уставный капитал, Генеральный директор	Беспроцентные заемные средства

Доходы

Состав доходов по основным видам деятельности отраженные по форме 2 в строке 2110 представлены следующим образом: выручка по основному ОКВЭД без НДС.

Наименование	Период	
	2021	2020
Выручка по ОКВЭД 10.39	138 330 469,49	113 335 228
Выручка по ОКВЭД 45.31.1	10 181 528,36	217 761,66
ИТОГО	148 511 997,85	113 552 989,66

Состав прочих доходов по форме 2 отражены по строке 2340 без НДС.

Наименование	Период	
	2021	2020
Курсовая разница	0,01	0,00
Резерв по сомнительным долгам	7 184 433,49	842 858,36
Внереализационный доход	0,00	145 733,85
ИТОГО	7 184 433,50	988 592,21

Прочие доходы, которые не учитываются на счете учета прибылей и убытков, отражены по строке 1260 в бухгалтерском балансе как доходы будущих периодов.

Наименование	Период	
	2021	2020
Декларирование пищевой продукции	4 642,06	7 690,62
Доступ к базе штрих-код	6 958,33	0,00
Полис страховой	7 657,48	11 768,57
Информационные услуги	30 734,56	59 372,56
1С программы	67 979,24	3 213,19
Прочее	8 805,37	
ИТОГО	126 777,04	82 044,94

Расходы

Расходы по обычным видам деятельности и прочим расходам в разрезе элементов затрат представлены в форме 2 следующим образом:

Наименование	Код строки	Период	
		2021	2020
Себестоимость продаж	2120	133 518 616,95	100 986 742,88
Коммерческие расходы (доставка продукции до покупателя)	2210	9 957 574,54	8 476 166,65
Управленческие расходы по счету 26	2220	1 727 797,22	2 103 070,07
Прочие расходы всего, в том числе:	2350	7 765 174,86	1 365 153,80
услуги банка		92 569,78	78 445,85
безвозмездная передача подарков детям сотрудников		0,00	22 117,13
не учитываемые в НУ		115 517,63	506 161,13
резерв по сомнительным долгам		7 555 723,53	701 118,36
Отклонение от курса продаж		1 363,91	0,00
курсовая разница		0,01	0,00
Прочие внереализационные расходы		0,00	57 311,33

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам 0,00 руб.

Сведения о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в отчетном периоде представлены следующим образом:

Основной управленческий персонал	Сведения о размерах вознаграждений		
	краткосрочные вознаграждения	долгосрочные вознаграждения	вознаграждения по окончании трудовой деятельности; в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и др.):
Руководители (Генеральный директор)	305 303,83	0,00	0,00
Заместители руководителей (технический директор, директор АХД, директор производства)	295 718,95	0,00	0,00
Члены коллегиального исполнительного органа	0,00	0,00	0,00
Члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления	0,00	0,00	0,00

организации			
Должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля (главный бухгалтер)	235 847,06	0,00	0,00

Нематериальные активы

Фактов изменения сроков полезного использования нематериальных активов в отчетном периоде не было.

Фактов изменения способов определения амортизации нематериальных активов в отчетном периоде не было.

Наименование НМА с определенным сроком полезного использования и фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость приведена в таблице.

Наименование НМА	Первоначальная стоимость НМА в рублях		Срок полезного использования НМА в месяцах
	2021г	2020г	
Рекламный видеоролик продолжительность ю 40 сек.	202 500,00	202 500,00	120
Сайт "BISTRONI"	70 000,00	70 000,00	61
Сайт "GARMIX"	70 000,00	70 000,00	61
Товарный знак "BISTRONI"	1 609 400,00	1 609 400,00	124
Товарный знак "GARMIX"	514 400,00	514 400,00	124
Эксклюзивный дизайн упаковки для овощных котлет "BISTRONI"	90 000,00	90 000,00	61
ИТОГО	2 556 300,00	2 556 300,00	
Амортизация НМА	749 370,13	478 345,21	
Форма 1 по строке 1110	1 806 929,87	2 077 954,79	

Займы и кредиты

По строке 1410 по Форме 1 отражены долгосрочные займы.

Вид обязательства	Контрагент № и дата договора	Сроки погашения	Величина, руб.	% к уплате, включенные в прочие расходы	% к уплате, включенные в стоимость инвестиционных активов	в т. ч. по займам (кредитам) взятым на иные цели
Долгосрочные займы	ИП Плитина С.П. №3 от 08.11.2021	07.11.2023	2 048 766,00	0,00	0,00	0,00
	Плитина С.П. №4 от 19.11.2021	18.11.2023	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00
	Плитина С.П. №6 от 11.07.2019	10.07.2023	369 450,00	0,00	0,00	0,00
	Плитина С.П. №8 от 30.09.2019	01.10.2023	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
	Швец А.П. 03.07.2018	02.07.2022	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
	Швец А.П. 05.06.2018	04.06.2022	264 000,00	0,00	0,00	0,00
	Швец А.П. 15.06.2018	14.06.2022	900 000,00	0,00	0,00	0,00
	Швец А.П. 16.06.2018	15.06.2022	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
	Швец А.П. 16.07.2018	15.07.2022	500 000,00	0,00	0,00	0,00
	Швец А.П. 16.08.2018	15.08.2022	240 000,00	0,00	0,00	0,00
	Швец А.П. 08.02.2021	07.02.2024	400 000,00	0,00	0,00	0,00
	Швец А.П. 24.07.2018	20.10.2022	850 000,00	0,00	0,00	0,00
	Швец А.П. 25.07.2018	24.07.2022	800 000,00	0,00	0,00	0,00

Швец А.П. 25.08.2018	24.08.2022	600 000,00	0,00	0,00	0,00
Швец А.П. 26.06.2018	25.06.2023	990 000,00	0,00	0,00	0,00
Швец А.П. 29.06.2018	28.11.2022	500 000,00	0,00	0,00	0,00
Швец А.П. 30.07.2018	29.07.2023	900 000,00	0,00	0,00	0,00
Швец А.П. 03.09.2020	02.09.2023	150 000,00	0,00	0,00	0,00
Швец А.П. 15.07.2020	14.07.2023	400 000,00	0,00	0,00	0,00
Швец А.П. 05.07.2021	04.07.2024	200 000,00	0,00	0,00	0,00
Швец А.П. 01.02.2021	31.01.2024	150 000,00			
Итого		18 522 216,00	0,00		

По строке 1510 по Форме 1 отражены краткосрочные займы.

Вид обязательства	Контрагент	Сроки погашения	Величина, руб.	% к уплате, включенные в прочие расходы	% к уплате, включенные в стоимость инвестиционных активов	в т. ч. по займам (кредитам) взятым на иные цели
Краткосрочные займы	Швец А.П.	08.04.2022	140 958,53	0,00	0,00	0,00
Итого			140 958,53			

Расчет налога на прибыль

В составе постоянных и временных разниц учтены:

Виды разниц	Сумма	в т. ч. в связи с выбытием актива или обязательства	Период возникновения	
			Отчетный	Прошлый, но влечёт корректирование условного расхода (условного дохода) отчетного периода
ПНО	0,00	0,00	2021	
ПНА	0,00	0,00	2021	
ОНО	217 775,46	0,00	2021	
ОНА	46 067,25	0,00	2021	

Отражение событий после отчетной даты

В соответствии с ПБУ 7/98 данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах в событиях после отчетной даты в денежном выражении отсутствуют.

Генеральный директор



Швец. А.П.

«31»марта 2021года

