ООО «СХП «АЛЕКСАНДРИЯ»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2020 год

1. Общие сведения

Юридический адрес: 357840 Ставропольский край Георгиевский район ст. Александрийская пер. Комсомольский д. 14

Почтовый адрес: 357840 Ставропольский край Георгиевский район ст. Александрийская пер. Комсомольский д. 14

Уставный капитал равен размеру 4 000 000,00 рублей. Изменения размера уставного капитала Общества не было.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- 2020 год – 99 человек
- 2019 год – 109 человек

Основные виды деятельности Общества в 2020 году:

ОКВЭД 01.11.1; 01.11.3 – выращивание, переработка, хранение и реализация зерновых, зернобобовых, масличных культур.

Директор Общества - Сорокин Сергей Алексеевич на основании приказа № 106 от 07.08.2018г.

Главный бухгалтер Общества – Будаева Ольга Карловна

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Основа представления

Данная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности, сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2017г., утвержденной приказом № 149 от 30.12.2016г., которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 1/2008 «Учетная политика предприятия» (Приказ Минфина РФ от 11.03.2009 №22) и других нормативных актов. В составе информации раскрывается следующая информация (п.п. 31,39 ПБУ 4/99):

2.2 Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н. (редакции Приказа от 18.09.2006 № 11бн) с учетом всех изменений и дополнений.

2.3 Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены земельные участки (льгота по налогу на имущество), транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнение работ или оказания услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев, стоимостью более 40000,00 руб.

2.4 Переоценка объектов основных средств

Переоценка основных средств не производилась.

2.5 Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам и объектам, не прошедшим государственную регистрацию, а также по объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, амортизация не начисляется.

2.6 Нематериальные активы на предприятии отсутствуют

2.7 Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных Запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н. с учетом изменений от 25.10.10

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказания услуг, выполнения работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства и товаров до настоящего местонахождения, и доведения их до состояния

пригодного к использованию. Оценка материально-производственных запасов при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости.

2.8 Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

1) имеется право на получение выручки;

2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;

3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;

4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Выручка от продаж в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость.

2.9. Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденный приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №107н.

Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней, не переводятся предприятием из долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность.

Включение заемщиком дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

2.10. Добавочный капитал и резервный капитал отсутствуют.

2.11 Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль, условного дохода/расхода, постоянных и отложенных налоговых активов, обязательств, раскрывается в налоговом учете в соответствии с Положением ПБУ 18/02.

3. Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

3.1 код 11501 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период год	код	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	поступило	выбыло	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства всего	**2020**		**162698**	**-76142**	**17081**		**-7958**	**179779**	**-84100**
	2019		**148423**	**-69606**	**14998**	**-723**	**-7158**	**162698**	**-76142**
В т.ч. Здания Сооружения	2020		14826	-4054			**-231**	**14826**	**-4285**
	2019		14957	-3844		-131	-281	14826	-4054
Машины, Оборудование	2020		76244	-47346	13132		-4624	89376	-51970
	2019		65738	-44047	11098	-592	-3850	76244	-47346
Транспортные средства	2020		26030	-24719	2482		-3103	28512	-27822
	2019		26030	-21692			-3027	26030	-24719
Производственный Инвентарь	2020		23	-23				23	-23
	2019		23	-23				23	-23
Земельные участки	2020		45575		1467			47042	
	2019		41675		3900			45575	

3.2 код 1230 Дебиторская задолженность

Перечень предприятий-дебиторов (покупатели)
по состоянию на 31.12.2020 г.

NN п/п	Наименование предприятия - дебитора	ИНН	За что образована	Дата возникновения задолженности	дата предполагаемого погашения задолженности	Остаток дебиторской задолженности в рублях	
						срочный	Просроченный
1	2	3		6	7	4	5
1	ЗАО Стеклопластик ст. Александрийская	ИНН 2625032659	за аренду	июн.19	янв.21	262 600,00	-
2	ООО Шаумяновское п.Шаумянский	ИНН 2625027987	за продукцию	дек.20	янв.21	2 527 240,00	
3	Демянова В.А. СК ст. Александрийская	ИНН 262502238533	за услуги	дек.20	янв.21	7 093,25	
4	ИП Будаева О.К. ст.Александрийская	ИНН 262514351526	за хлеб	дек.20	янв.21	1 652,63	
5	ООО СХП Рассвет Ст. Георгиевская	ИНН 2625027835	за хлеб	дек.20	янв.21	4 256,00	
6	ИП Белоусова ст.Подгорная	ИНН 262500804293	за хлеб	дек.20	янв.21	8 450,00	
7	ООО СХП Свободный труд с.Новоселицкое	ИНН 2616008385	за продукцию	дек.20	янв.21	480 516,67	
8	ООО "Газпром трансгаз Ставрополь" г.Ставрополь	ИНН 2636032629	за услуги	дек.20	янв.21	64 029,42	
	Всего					3 355 837,97	0

Перечень предприятий-дебиторов (прочие)
по состоянию на 31.12. 2020 года

NN п/п	Наименование предприятия - дебитора	ИНН	за что	Дата возникновения задолженности	дата предполагаемого погашения задолженности	Остаток дебиторской задолженности в рублях	
						срочный	просроченный
1	2	3		6	7	4	5
1	ИП Бондарев В.Н.	ИНН 263208434694	услуги	янв.20	янв.21	200 000,00	-
2	ООО Актион-пресс г.Москва	ИНН 7702272022	услуги	дек.20	янв.21	8 208,23	
3	ООО Джи Пи СИ Рус г. Ростов-на-Дону	ИНН 6167108933	ГСМ	дек.20	янв.21	10 758,63	
4	ООО "АгроХимУниверсал" г.Ессентуки	ИНН 2618013359	проценты	дек.20	янв.21	55 969,93	
5	ООО "СХП "Свободный труд " с.Новоселицкое	ИНН 2616008385	проценты	дек.20	янв.21	56 109,27	-
6	Расчеты по кредитам с работниками		займы	дек.20	янв.21	375 000,00	-
7	НК Роснефть-Ставрополье г.Ставрополь	ИНН 2636035027	бензин	дек.20	янв.21	5 189,50	
8	ООО РН-Карт г.Москва	ИНН 7743529527	бензин	дек.20	янв.21	10 038,58	
9	ООО ТД СельмашСервис г.Волгоград	ИНН 3442105929	услуги	дек.20	янв.21	2,09	
10	Арендодатели		за землю	дек.20	янв.21	4 781,00	

11	ООО Ставропольрегионгаз г.Ставрополь	ИНН 2635048440	услуги	дек.20	янв.21	24 941,13	
12	ООО Технополис п.Иноземцево	ИНН 2627014863	запчасти	дек.20	янв.21	1 200,00	
13	ООО Трубокомплект г.Лермонтов	ИНН 2629005536	запчасти	дек.20	янв.21	779,49	
14	Бабанин В.В г.Ставрополь	ИНН 263600090100	услуги	дек.20	янв.21	150 000,00	
15	ООО Шаумяновское п.Шаумянский	ИНН 2625027987	займы	дек.20	янв.21	11 200 000,00	
16	ООО ТК Свободный труд с.Новоселицкое	ИНН 2616800142	займы	дек.20	янв.21	1 400 000,00	
17	АО Росагролизинг г.Москва	ИНН 7704221591	лизинг	дек.20	янв.21	1 689 428,28	
18	ИП Згуровская М.Ю. с.Краснокумское	ИНН 262500720808	материалы	дек.20	янв.21	25 560,00	
19	ООО "СБСВ - КЛЮЧАВТО МИНЕРАЛЬНЫЕ ВОДЫ"	ИНН 2630042571	услуги	дек.20	янв.21	322,38	
20	ООО Ставропольагропромснаб г.Ставрополь	ИНН 2623013146	запчасти	дек.20	янв.21	96,00	
21	ЗАО "АПК"Ставхолдинг" г.Ставрополь	ИНН 2636039293	запчасти	дек.20	янв.21	50 000,00	
22	ООО Элс г.Георгиевск	ИНН 2625009811	услуги	дек.20	янв.21	300,00	
23	Галеев М.Г.	ИНН 262600850007	займ	дек.20	янв.21	2 500 000,00	
24	Шурупов Н.П	ИНН 261600024658	займ	дек.20	янв.21	10 500 000,00	
25	Расчеты с бюджетом			дек.20	янв.21	198 366,75	
26	ООО "БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ" г.Санкт-Петербург	ИНН 7826705374	лизинг	дек.20	янв.21	322 923,00	
27	ООО Югополис г.Краснодар	ООО Югополис г.Краснодар	услуги	дек.20	янв.21	50 000,00	
28	ЗАО Южный Ремзавод г.Георгиевск	ИНН 2625005535	услуги	дек.20	янв.21	19 000,00	
	Всего					**28 858 974,26**	

3.3 код 1520 Кредиторская задолженность

Перечень предприятий-кредиторов (поставщики)
по состоянию на 31.12.2020 г.

NN п/п	Наименование предприятия - кредитора	ИНН	за что	Дата возникновения задолженности	дата предполагаемого погашения задолженности	Остаток кредиторской задолженности в рублях	
						срочный	просроченный
	2	3		6	7	4	5
1	ООО Агро Рост ст.Ессентукская	ИНН 2618801092	ХСЗР	дек.20	янв.21	26 637 935,00	
2	ИП Авраменко Т. В.	ИНН 262500834763	продукты	дек.20	янв.21	1 470,00	
3	Иванов С.Ю. ИП с.Левокумское	ИНН 261300000448	материалы	дек.20	янв.21	560,00	
4	ПАО Вымпелком г.Москва	ИНН 7713076301	услуги	дек.20	янв.21	6 712,64	

5	Исакова С.В. Ст.Александрийская	ИНН 262512943742	запчасти	дек.20	янв.21	21 634,90	
6	ООО Карьер с.Солдато-Александровское	ИНН 2619010287	ПГС	дек.20	янв.21	2 624,31	
7	ООО СХП Подгорное ст.Подгорная	ИНН 2625029825	услуги	дек.20	янв.21	866 051,00	
8	ООО "ПРИОРИТЕТ-ТЕЛЕКОМ " г.Москва	ИНН 7707838150	услуги	дек.20	янв.21	44,16	
9	ИП Мысюк Т.В. Ст.Незлобная	ИНН 262515550193	вода	дек.20	янв.21	1 200,00	
10	ИП Будаева О.К. ст.Александрийская	ИНН 262514351526	услуги	дек.20	янв.21	444 226,00	
11	ООО Реалграмм г.Ставрополь	ИНН 2635074954	ГСМ	дек.20	янв.21	6 339 949,00	
12	ООО "ПИТЕР-КИРОВЕЦ" Санкт-Петербург г	ИНН 7842310486	запчасти	дек.20	янв.21	8 471,00	
13	ООО РУССНАБ-ЮГ г.Краснодар	ИНН 2310193109	запчасти	дек.20	янв.21	120,65	
14	ПТП Георгиевское филиала ГУП СК "СКВК"-"Южный"	ИНН 2635040105	вода	дек.20	янв.21	3 549,52	
15	ПАО Ростелеком г.Ставрополь	ИНН 7707049388	услуги	дек.20	янв.21	7 359,48	
16	ООО "Газпром межрегионгаз Ставрополь"	ИНН 2635048440	газ	дек.20	янв.21	8 066,31	
17	ООО ЖКХ г.Минеральные Воды	ИНН 2630040574	услуги	дек.20	янв.21	8 651,51	
18	Богатыров Тимур Бадрудинович с.Горнозаводское	ИНН 260908121500	запчасти	дек.20	янв.21	60 930,00	
19	ОАО "Ставропольэнергосбыт" г.Пятигорск	ИНН 2626033550	услуги	дек.20	янв.21	117 729,14	
20	ООО ТК Свободный труд с.Новоселицкое	ИНН 2616800142	запчасти	дек.20	янв.21	202 457,00	
21	ООО "ЮГОПОЛИС" г.Краснодар	ИНН 2308217850	услуги	дек.20	янв.21	1 050,00	
	Всего					**34 740 791,62**	

Перечень предприятий-кредиторов (прочие) по состоянию на 31.12.2020 г.

NN п/п	Наименование предприятия - кредитора	ИНН	за что	Дата возникновения задолженности	дата предполагаемого погашения задолженности	Остаток кредиторской задолженности в рублях	
						срочный	просроченный
1	2	3		6	7	4	5
1	Расчёты с арендодателями за с/х продукцию		аренду	дек.20	янв.21	2 674 850,06	
2	Расчеты по налогам и сборам		налоги	дек.20	янв.21	2 153 539,69	
3	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		взносы	дек.20	янв.21	906 532,81	

4	АО "Росагролизинг " г.Москва	ИНН 7704221591	лизинг	дек.20	янв.21	409 755,21	
	Всего					**6 144 681,77**	

Перечень кредиторов (Учредители)
по состоянию на 31.12.2020 г.

NN п/п	Наименование предприятия - кредитора	ИНН	за что	Дата возникновения задолженности	дата предполагаемого погашения задолженности	Остаток кредиторской задолженности в рублях	
						Срочный	Просроченный
1	2	3		6	7	4	5
1	Галеев М.Г.	ИНН 262600850007	выплата дивидендов 2017г.	дек.20	янв.21	7 710 919,13	
2	Шурупов Н.П.	ИНН 261600024658	выплата дивидендов 2017г.	дек.20	янв.21	7 710 919,13	
	Всего					**15 421 838,26**	

3.4 код 1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

тыс. руб.

	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Нераспределенная прибыль прошлых лет	48009	121676	132284
Нераспределенная прибыль отчетного года	109269	75254	62521

3.5 код 1410 Долгосрочные обязательства

тыс. руб.

	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
1.Кредиты и займы в т.ч.	-	-	-
Кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:	-	-	-

3.6 код 1510 Краткосрочные заемные средства

тыс. руб.

	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	26442	33437	50000
Итого:	**26442**	**33437**	**50000**

3.7 Выручка от продаж

тыс. руб.

	2018	2019	2020
Выручка от реализации продукции	278682	240210	252969
Итого:	**278682**	**240210**	**252969**

Выручка всего: от сельхоз/деятельности – 99,2%, не сельхоз/деятельность – 0,8 %.

Анализ прибыли по видам номенклатуры (руб.)
за 2020 г.

Виды номенклатуры	Выручка	Себестоимость	Прибыль
Мясопродукты	484668	424627	60041

Горох	5022363	4224866	797497
Зерно/отходы горох	30545	17937	12608
Кукуруза	6954057	23593154	-16639097
Мука пшеничная	3222	2989	234
Отруби	78055	59555	18499
Подсолнечник	16602764	11726986	4875778
Овес	35909	36754	-845
Пшеница	200798730	133056201	67732529
Рапс	17664500	10157699	7506801
Хлеб белый	1591629	1490685	100944
Ячмень	3702585	5643609	-1941024
Итого	**252969027**	**190445062**	**62523965**

3.8 Затраты на производство и реализацию продукции (работ, услуг) :

тыс. руб.

	2018	**2019**	**2020**
Материальные затраты	119166	126546	112708
Затраты на оплату труда, в том числе отчисления во внебюджетные фонды	31959	38500	36145
Амортизация основных средств	7226	7158	7958
Прочие затраты	20324	8829	15206
Итого:	**183979**	**181033**	**172017**
Изменение остатков (Прирост[+], уменьшение[-])	-4550	-17346	18632
Незавершенного производства	61452	73527	73065
Расходов будущих периодов	4190	4387	1940

3.9 код 2340 Прочие доходы

тыс. руб.

	2018	**2019**	**2020**
Прочие операционные доходы	1053	2027	2349
Возмещение с/хоз. убытков к получению	9	2906	198
Прочие внереализ. доходы (оприх. материалов)	1642	1040	1545
Итого :	**2704**	**5973**	**4092**

3.10 код 2350 Прочие расходы

тыс. руб.

	2018	**2019**	**2020**
Прочие операционные расходы (аренда)	291	568	245
Прочие внереализационные расходы	1665	3428	5030
Прочие косвенные расходы (налоги)	646	246	23
Не принимаемые к расходам	580	768	334
Итого:	**3182**	**5010**	**5632**

4. Условные факты хозяйственной деятельности:

На отчетную дату Организация не имеет:

- Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- Выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- Учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;

- Какие-либо осуществленные до отчетной даты действия др. организаций или лиц, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства;
- Выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг;
- Обязательств в отношении охраны окружающей среды;
- Продаж или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион и др;
- Другие аналогичные факты.

5. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений

- После отчетной даты Общество не осуществляло сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений.

6. Информация по прекращаемой деятельности

В 2020г. виды деятельности Обществом не прекращались.

7. Чистые активы Общества

тыс. руб.

Показатель	2018 год	2019 год	2020 год
Чистые активы	157675	196930	194805
Уставный капитал	4000	4000	4000

Директор ООО «СХП «Александрия» Сорокин С. А.

Главный бухгалтер Будаева О. К.