

Общество с ограниченной ответственностью «Сельскохозяйственное  
предприятие «Смена»

ПОЯСНЕНИЯ  
к годовому отчету  
за 2020 финансовый год

188836, Ленинградская область, Выборгский район, пос. Красносельское

## Введение

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Сельхозпредприятие «Смена» за 2019 год сформирована на основании Приказа об учетной политике № 108 от 30 декабря 2015 года в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402 –ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г.; № 34н и Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ №1-23), утвержденным Минфином РФ, а именно:

- а) бухгалтерский баланс и отчет о прибылях и убытках включают показатели только по группам статей (без детализации показателей по статьям);
- б) в приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках приводится только наиболее важная информация, без знания которой невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

Бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована в следующем объеме:

- 1) бухгалтерский баланс;
- 2) отчет о прибылях и убытках;
- 3) отчет об изменениях капитала;
- 4) отчет о движении денежных средств;
- 5) пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- 6) пояснения к годовому отчету за 2020 финансовый год.

Данная отчетность подготовлена на условиях непрерывности деятельности.

### 1.1 Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Сельскохозяйственное предприятие «Смена»

Сокращенное наименование : ООО «Сельхозпредприятие «Смена» образовано на базе СПК «Смена» 1 июля 2004 года путем реорганизации.

### 1.2. Место нахождения (почтовый адрес):

188836, Ленинградская область, Выборгский район, пос. Красносельское, улица Советская дом 23

1.3. ОГРН 1044700877550 регистрирующий орган – Инспекция МНС РФ по Выборгскому району Ленинградской области, Свидетельство о внесении записи в Единый Государственный реестр за № 1044700877550 от 01 июля 2004 года.

ИНН 4704056720

КПП 470401001

Вид экономической деятельности по ОКВЭД-01.41 – «Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока»

Среднегодовая численность работающих за 2020 год составляет 127 человека.

Численность работающих на 31.12.2020 117 человек.

Высший орган общества – общее собрание участников Общества.

Исполнительный орган Общества – Директор Федоров Сергей Анатольевич.

Аффилированными лицами ООО «Сельхозпредприятие Смена», которые оказывают влияние и контролируют деятельность общества, являются:

- ООО «Санкт-Петербургский молочный завод «Пискаревский»; покупка молока от валового надоя молока в 2020 году составила 96,7%.

- директор ООО «Сельскохозяйственное предприятие «Смена» - Федоров С.А. как единоличный исполнительный орган.

Директор ООО «Сельхозпредприятие «Смена» избран общим собранием участников общества 20 августа 2020 года (протокол №5) на 5 лет в соответствии с Уставом п.9.15

## 2. Финансовая деятельность общества.

Выручка от реализации товаров, выполненных работ, оказанных услуг за 2020 год составила (без НДС) – 264млн.840 тыс.руб. (стр.2110).

Таблица 1 (в тыс.руб.)

Наименование показателя	Отчетный год (2020)		Предыдущий год (2019)		%
	Тыс.руб.	%	Тыс.руб.	%	
Доходы по обычным видам деятельности (без НДС), всего	264840	100	276263	100	95,9
В том числе: продажа сельскохозяйственной продукции собственного производства	254426	96,1	276046	99,9	92,2
Выполнение работ и услуг	10414	3,9	217	0,1	
Расходы по обычным видам деятельности, учтенные на счете 20 «Основное производство»(включая общехозяйственные расходы)	295066	100	287140	100	102,7
В том числе: - связанные с производством с/х продукции	284716	96,5	286483	99,8	99,4

Выполнение работ и услуг	10350	3,5	657	0,2	5,1
--------------------------	-------	-----	-----	-----	-----

Основная деятельность Общества в отчетном году убыточна.

В соответствии с учетной политикой общехозяйственные расходы включаются в себестоимость продукции (работ, услуг)

Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

2.2. Состав затрат на производство Общества за отчетный год (строки 2120) представлен в табл.2:

Таблица 2 (в тыс.руб.)

Наименование показателя	2020	2019	%
Материальные затраты, всего	171530	170276	100,7
Расходы на оплату труда, всего	63072	61405	102,7
Отчисления на социальные нужды, всего	19860	19202	103,4
Амортизация	35312	35298	100
Прочие затраты	2553	3020	84,5
ИТОГО	292327	289201	101
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции	2739	-2061	
Итого расходы по обычным видам деятельности	295066	287140	102,7

Расходы, связанные с реализацией продукции, товаров, работ, услуг, признаются расходами по обычным видам деятельности и формируют себестоимость продаж.

Также за отчетный период получены следующие прочие доходы:

Наименование показателя	2020	2019	%
Субсидии из бюджетов всех уровней	34815	26149	133
Доходы от сдачи имущества в аренду	222	1123	20
Возмещение ущерба	89	132	67
Выручка от реализации прочих ТМЦ, ОС и прочие	29061	4293	677
ИТОГО	64187	31562	203

Прочие расходы:

Операционно-кассовое обслуживание	393	415	95
Потеря и порча	1753	2870	2064
Штрафы и пени	498	256	512
Себестоимость прочих ТМЦ	168	161	20
Плата на загрязнение окружающей среды	120	137	105
Расходы по найму рабочих			
Возврат субсидий в бюджет	66	1046	
Прочие	27896	626	754

Итого	30894	6518	193
-------	-------	------	-----

Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

### **Раздел 3. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ.**

Чистые активы предприятия имеют тенденцию роста: на 31.12.2015г. -220млн.828 тыс.руб.; на 31.12.2016г. – 257млн.780 тыс.руб. (+16,7%); на 31.12.2017г. – 318млн. 288 тыс.руб. , на 31.12.2018 г. -366млн.447 тыс.руб. (+ 65,9% к 2015 году) на 31.12.2019г. -377млн.161руб.(+70,8% к 2015 году) на 31.12.2020г. – 374млн.137тыс.руб. +59% к 2015 году)

### **Раздел 4. ПОЛИТИКА В ОТНОШЕНИИ ЗАЕМНЫХ СРЕДСТВ.**

В 2020 году предприятие пользовалось льготными краткосрочными кредитами ПАО «БАНК «САНКТ-ПЕТЕРБУРГ» для пополнения оборотных средств. Также у предприятия есть льготный инвестиционный кредит в ПАО СБЕРБАНК. Кредитная история у предприятия положительная.

### **КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА**

	2019 на конец года (тыс.руб)	2019на конец года ( тыс.руб.)	Изменение (+,-)
Краткосрочные кредиты	10000	12000	-2000
Долгосрочные кредиты	35250	42272	-7022
Итого	45250	54272	-9022

### **Раздел5. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОСНОВНЫМ СРЕДСТВАМ**

В 2020 году были приобретены следующие основные средства:

Компьютер -41,260

Компьютер -49,040

Частотный генератор импульсов -101,808

Видеорегистратор HiWatch DS-H324/2(Q) -43,000

Тензометрическое оборудование.DG8000-1C-SPM-CG-B\_DG-весовой терминал -140,000

Начислено амортизации за 2020 год 35 млн. 312 тыс.рублей, с начала эксплуатации - 260 млн. 058тыс.руб. Обиций износ основных средств 47,8%

### **Раздел 6 .ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ.**

Бухгалтерская отчетность ООО «Сельхозпредприятие «Смена» сформирована на основании Приказа об учетной политике № 108 от 30 декабря 2015 года в соответствии с

Федеральным законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 года № 34 н и Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ №1-21), утвержденным Минфином РФ. Выручка от реализации определяется по фактической отгрузке. В отчетном периоде отпуск МПЗ в производство производится по средней себестоимости, МПЗ собственного производства – в течение года по плановой себестоимости с доведением до фактической (в конце года) путем списания калькуляционных разниц. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Изменения в учетную политику в течение 2020 года не вносились.

## **Раздел 8. АНАЛИЗ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ.**

Вид экономической деятельности: производство молока и мяса, кормопроизводство.

Доля с/х продукции в общем объеме реализации товаров, продукции, работ, услуг за 2020 год составила 96,1% (в 2019 году -99,9%)

По итогам за 2020 год ООО «Сельхозпредприятие «Смена» от основной деятельности получен убыток 30млн.226 тыс.руб. (10млн.877тыс. руб. за 2019 год). В целом по предприятию за счет полученных бюджетных средств прибыль составила 1 млн.479 тыс.руб. (в 2019 году – 11 млн.014 тыс.руб.)

На продукцию животноводства получено субсидий 20млн.698тыс.рублей (20млн.884тыс.руб в 2019 году), на продукцию растениеводства получено субсидий 2млн.493тыс.руб (2млн.708тыс.руб в 2019г.). На развитие мелиоративного комплекса России получено -8млн.224тыс.руб.

Выручка от реализации товаров, работ и услуг по сравнению в 2020 году уменьшилась на 4,1% , а себестоимость реализованной продукции увеличилась на 2,7%. Рост себестоимости опережает рост выручки на 11,4%

Основной вид продукции – молоко.

Производственная себестоимость 1 кг молока составила 27 руб.43 коп (в 2019 году- 27руб.06коп +0,37коп к уровню 2019 года или1,3%)

Средняя цена реализации без НДС 1 кг молока (в физическом весе) за год составила 30руб.75коп. (31руб.80коп. в 2019 году -1,05.)

Цена реализации без НДС физического веса на ООО Санкт-Петербургский молочный завод «Пискаревский» 30руб.78коп. (31 руб.77 коп в 2019 году, +2руб.)

Содержание жира в реализуемом молоке 3,62% (3,73% в 2019 году), 100% -сдано молоко высшим сортом.

Реализация КРС убыточно, убыток составил 55 млн. 356 тыс.рублей.

Валовое производство привеса за 2020 год составило 173,9 тонн (220,1 тонн в 2019 году - 46,2тонн к уровню прошлого года)

Затраты на выращивание молодняка крупного рогатого скота составили 52млн. 432 тыс.руб. ( в 2019 году 57млн.168 тыс руб.) Уменьшение затрат на 4 млн.736 тыс.руб.)

Себестоимость 1 кг привеса 301, руб.51 коп ( в 2019г -258,32, увеличение на 43 руб. 19 коп.)

Дебиторская задолженность на 01 января 2020 года составила 18млн.732 тыс.руб., ( в 2019 году- 5 млн.214тыс.руб., что больше прошлого года на 13 млн.518 тыс.руб.

Налоги в бюджет и платежи во внебюджетные фонды перечислены полностью.

## ОСНОВНЫЕ ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

### Животноводство:

Показатель	2020г.	2019г.	Изменение, +/-
Общее поголовье, гол	1629	1746	-117
Поголовье, коров, гол	880	880	-
Валовое производство молока, тн	7754	7967	-213
Удой на 1 голову, кг	8812	9054	-242
Выход телят на 100 голов, гол	80,0	80,0	-
Выбытие телок и нетелей, гол	127	101	+26
Среднесуточный привес молодняка, г	655	726	-71
Племенная продажа, гол	88	88	
Реализовано молока, тн			
Физический вес	7549,6	7775,5	-225,9
Зачетный вес	8035,9	8517,8	-481,9
Жирность молока	3,62	3,73	-0,11

### Растениеводство:

Показатель	2020 г.	2019 г.	Изменение, +/-
Все посевные площади хозяйства, га	1507	1507	
В т.ч. под кормовые культуры, га	905,6	905,6	
Скошено площадей, га	343	343,4	-0,4
Заготовлено сена, тн	900,0	886,1	+13,9

Заготовлено силоса из свежих трав, тн	13322,7	14008,3	-685,6
---------------------------------------	---------	---------	--------

## Раздел 9. Эффективность деятельности

### Рентабельность производства

	2020 год	2019 год
Всего по предприятию	-10,2%	-3,8%
Растениеводство	+12,5%	+29,6%
Животноводство	-10,6%	-3,7%
В т.ч молоко	+12,1%	+17,5%
Мясо	-83,7	-81,7%
Работы и услуги	+0,6%	+6,9%

Общая рентабельность по предприятию уменьшилась.

## Раздел 10. ПЛАНИРУЕМОЕ РАЗВИТИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ.

Новых направлений деятельности в планах развития ООО «Сельхозпредприятие «Смена» нет. Планируется оптимизация производственных затрат на производство молока, посредством применения новых технологий.

Имеется потребность в реконструкции, модернизации коровника №5 для КРС, телятника для молодняка КРС на ферме Климово.

Последующие 12 месяцев предприятие ООО «Сельхозпредприятие «Смена» не планирует прекращение деятельности.

## Раздел 11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Судебных дел на 31 декабря 2020 года нет ни со стороны ООО «Сельхозпредприятие «Смена», ни со стороны кредиторов к ООО «Сельхозпредприятие «Смена»

Годовой отчет за 2020 год сдается с аудиторским заключением. Аудит проводился аудиторской фирмой АО «САНКТ-АУДИТ» ИНН 4712013381

Директор

ООО «Сельхозпредприятие «Смена»

Главный бухгалтер



С.А. Федоров

Е.Г. Чванова