

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности

ООО «Уссурийские Мельницы»

за 2020 год

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Уссурийские Мельницы» за 2020 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована на основании действующих стандартов бухгалтерского учета (ПБУ 1/2008 – ПБУ 24/2011) и Федерального закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Организация и сферы деятельности

1.1. Описание ООО «Уссурийские Мельницы»

Государственный регистрационный номер: 1022500860447
ИНН 2511042660, КПП 251101001.

ФИРМЕННОЕ НАИМЕНОВАНИЕ И МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ ОБЩЕСТВА

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «УССУРИЙСКИЕ МЕЛЬНИЦЫ».

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «Уссурийские Мельницы».

Место нахождения Общества: РФ, 692511, Приморский край, город Уссурийск, улица Ивасика, дом 1.

ПРАВОВОЕ ПОЛОЖЕНИЕ ОБЩЕСТВА

Общество является коммерческим корпоративным непубличным юридическим лицом.

Общество считается созданным, а данные о юридическом лице считаются включенными в единый государственный реестр юридических лиц со дня внесения соответствующей записи в этот реестр. Общество создается без ограничения срока.

Общество вправе в установленном порядке открывать банковские счета на территории Российской Федерации и за ее пределами.

Общество имеет круглую печать, содержащую его полное фирменное наименование на русском языке и указание на место нахождения Общества. Общество вправе иметь штампы и бланки со своим фирменным наименованием, собственную эмблему, а также зарегистрированный в установленном порядке товарный знак и другие средства индивидуализации.

Общество имеет обособленное имущество и отвечает по своим обязательствам собственным имуществом, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

Общество может иметь гражданские права и нести гражданские обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных федеральными законами, если это не противоречит предмету и целям деятельности, определенным Уставом Общества.

Отдельными видами деятельности, перечень которых определяется федеральными законами, Общество может заниматься только на основании специального разрешения (лицензии), допуска к выполнению работ и др.).

Общество ведет бухгалтерский, статистический учет и отчетность в порядке, предусмотренном действующим законодательством, и несет ответственность за их достоверность.

Участник Общества не отвечает по обязательствам Общества и несет риск убытков, связанных с деятельностью Общества, в пределах стоимости своего вклада в уставной

капитал, а Общество не отвечает по обязательствам участника Общества, за исключением случаев, предусмотренных действующим законодательством.

ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПО УСТАВУ

- производство муки из зерновых и растительных культур и готовых мучных смесей и теста для выпечки;
- производство готовых кормов (смешанных и несмешанных) для животных, содержащихся на фермах;
- оптовая торговля мукой и макаронными изделиями;
- розничная торговля мукой и макаронными изделиями;
- хранение и складирование зерна;
- хранение и складирование прочих грузов;
- оптовая торговля зерном, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных;
- оптовая торговля зерном;
- оптовая торговля семенами, кроме масличных семян;
- оптовая торговля масличными семенами и маслосодержащими плодами;
- подготовка к продаже собственного недвижимого имущества;
- сдача в наем собственного недвижимого имущества.
- для реализации поставленных целей Общество может осуществлять отдельные виды деятельности, перечень которых определяется Федеральным законом, только на основании специального разрешения (лицензии).

СВЕДЕНИЯ ОБ УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ ОБЩЕСТВА

Размер уставного капитала Общества складывается из уставного капитала - 30 000 (тридцать тысяч) рублей 00 копеек, принадлежащих Обществу и уставного капитала - 10 000 (десять тысяч) рублей 00 копеек, принадлежащих присоединенному Обществу с ограниченной ответственностью «Восточные склады» (ОГРН: 1142511003293). После присоединения размер уставного капитала Общества равняется 40 000 (сорок тысяч) рублей 00 копеек (согласно решению №8 от 25 марта 2016 года).

СВЕДЕНИЯ О РАЗРЕШИТЕЛЬНЫХ ДОКУМЕНТАХ ОБЩЕСТВА

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

1. Лицензия на эксплуатацию взрывопожароопасных производственных объектов № ВП-74 – 000326(ЗКН)
выдана: Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору от 21.11.2008г. бессрочная.
2. Лицензия на эксплуатацию взрывоопасных производственных объектов № ЭВ-74-000264(ЖН).

выдана: Федеральная служба по экологическому, техническому и атомному надзору 23.01.2008г. бессрочная.

3. Лицензия на осуществление погрузо-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте Серия ПРД № 2507844

выдана: Министерством транспорта Российской Федерации Федеральная служба по надзору в сфере транспорта от 27.10.2017г. бессрочно.

1.2. Информация о существенных событиях

ООО «Уссурийские Мельницы» заключили договора кредитной линии с лимитом выдачи с ПАО АКБ «Приморье» № 18817 от 10.09.2018г на общую сумму 50 000 000 (Пятьдесят миллионов) рублей, со сроком кредитования 36 месяцев и процентной ставкой 10% годовых и № 20264 от 08.04.2019г. на общую сумму 13 000 000 (Тринадцать миллионов) рублей со сроком кредитования 36 месяцев и процентной ставкой 10% годовых.

1.3. Информация о связанных сторонах

Сделки с аффилированными лицами в 2020 году не осуществлялись. За отчетный период ООО «Уссурийские Мельницы» выплатило лицам руководящего состава ООО и лицам наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования и контроля над деятельностью организации следующий размер вознаграждения: Директор - Вишнёв Алексей Александрович 2 188,0 тыс.рублей; Главный бухгалтер – Рябченко Татьяна Геннадьевна 1 325,9 тыс.рублей; Зам.директора по развитию – Кравченко Анатолий Владимирович 963,6тыс.рублей. налог на доходы физических лиц (НДФЛ) удержан и перечислен в бюджет полностью.

1.4. Динамика валовой прибыли за 2020 год в сравнении с 2019 годом.

Вид деятельности	Выручка (тыс.руб.)		Себестоимость (тыс.руб.)		Прибыль (тыс.руб.)		Динамика прибыли
	2019	2020	2019	2020	2019	2020	
Аренда помещений	5 020	5 048	3 098	3 679	1 922	1 369	-553
Прочие услуги	1 685	2 763	2 480	5 990	-795	-3 227	-2 432
Хранение и переработка зерна	70 005	21 488	94 078	49 047	-24 073	-27 559	-3 486
Перевалка зерна	-	21 945	-	38 382	-	-16 437	-16 437
ИТОГО:	76 710	51 244	99 656	97 098	-22 946	-45 854	-22 908

В 2020г. убыток от основной деятельности составил -27 559 тыс. руб. без управленческих и коммерческих расходов. Выручка по сравнению с 2019 годом сократилась на 25 466 тыс. руб., и себестоимость также сократилась на 2 558 тыс. руб..

1.6. Сведения об основных дочерних и зависимых обществах

По состоянию на отчетную дату ООО «Уссурийские Мельницы» не имеет дочерние и зависимые общества.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основные положения учетной политики

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2020 г., утвержденной приказом от 31.12.2019г. № 139, которая в свою очередь, подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

2.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы в бухгалтерском и налоговом учете амортизируются линейным методом, амортизация нематериальных активов в бухгалтерском учете отражается на отдельном счете 05.

2.3. Основные средства

Объекты основных средств, используемые предприятием в течении периода, превышающие 12 месяцев, имеющие стоимость не более 40000 рублей в бухгалтерском и не более 100000 рублей в налоговом за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания, включаются в состав МПЗ и списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Амортизация основных средств, в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при принятии объектов к учету, постоянно действующей комиссией, созданной на предприятии (приложение № 3), исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно- трудовых и других ограничений использования этого объекта.

При выбытии объекта основных средств остаточная стоимость формируется на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Расходы на ремонт основных средств, включать в себестоимость продукции по фактическим затратам. Затраты на ремонт средств включаются в себестоимость отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. При приобретении основных средств за плату первоначальная стоимость определяется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление.

В первоначальную стоимость объектов основных средств, независимо от способа приобретения, включается также фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования.

2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте в Обществе нет.

2.5. Порядок создания резервов

Резерв предстоящих расходов на оплату отпускных не создается.

Резерв по сомнительным долгам создается в бухгалтерском и налоговом учете. При этом в налоговом учете резерв создается по правилам, указанным в статье 266 НК РФ. В резерв полностью включаются долги со сроком возникновения свыше 90 дней и половина долгов сроком от 45 до 90 дней включительно. В бухучете резерв создается по тем же правилам, что и в налоговом учете. Сумма резерва, не полностью использованная в отчетном (налоговом) периоде на покрытие убытков по списанию безнадежных долгов, переносится на следующий отчетный (налоговый) период.

2.6. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся расходы, которые признаны в отчетном периоде, но не могут быть включены в себестоимость реализованных услуг, работ, продукции этого отчетного периода. Расходы будущих периодов подлежат равномерному списанию за счет соответствующих источников покрытия в течение периода, к которому они относятся.

Сроки и направление списания расходов будущих периодов определять на основании условий, согласно которым произведены данные расходы, в соответствии с действующим законодательством, а при необходимости-приказом руководителя предприятия.

Моментом признания расходов для канцелярских принадлежностей (бланков, бумаги, и т.п.) признать в том периоде в котором они переданы в производство или в эксплуатацию.

2.7. Организация учета затрат на производство

В бухгалтерском учете затраты на производство ведутся по дебету счета 20.01 «Основное производство» и закрываются на прямую на счет 90/2. Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», распределяются на затраты основного производства по видам деятельности на 1 рубль заработной платы основных работников. (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

В налоговом учете расходы организации ведутся с подразделением на прямые и косвенные.

К прямым расходам для целей налогообложения прибыли относятся:

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- суммы страховых взносов, на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым, при производстве товаров, работ, услуг;

- материальные затраты, в частности:

а) затраты на приобретение сырья, материалов, используемых в производстве товаров, выполнения работ, оказании услуг и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг.

б) на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке у налогоплательщика.

в) на приобретение топлива, воды и энергии всех видов, расходуемых на технологические цели, выработку (в том числе самим налогоплательщиком для производственных нужд) всех видов энергии, отопления зданий, участвующих в процессе производства товаров, выполнении работ, оказании услуг.

2.9. Порядок учета государственной помощи

Государственную помощь Общество не получало.

2.10. Условные факты хозяйственной деятельности

На 31.12.2019г. нет обоснованных претензий к обществу.

2.11. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

2.12. Изменения вступительного баланса на 1 января 2020 года

В 2019 году вступительное сальдо по счетам не корректировалось.

2.13. Обеспечение сопоставимости показателей отчета о прибылях и убытках.

В целях обеспечения сопоставимости показателей текущего года с прошлым отчетным периодом корректировка не производилась.

3. Анализ и оценка структуры баланса

По состоянию на 31 декабря 2020 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

Показатель	31.12. 2019	31.12. 2020	Норматив (*)
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,16	0,02	0,2 - 0,5
Коэффициент текущей ликвидности	1.42	0,86	> 1
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	-12,29	-2,3	> 0.1
Рентабельность продаж от реализации	-0,3	-0,9	>0
Чистые активы	-58 960	-104 233	40 040

Для справки:

Коэффициент абсолютной ликвидности определяется как отношение суммы (денежных средств предприятия и краткосрочных финансовых вложений) строк 1250 и 1240 баланса к (краткосрочным обязательствам) разделу V

Коэффициент текущей ликвидности характеризует общую обеспеченность предприятий оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств. Он определяется как отношение фактической стоимости находящихся в наличии у предприятий оборотных средств в виде производственных запасов, готовой продукции, денежных средств, дебиторской задолженности и прочих оборотных активов (итог II раздела актива баланса) к наиболее срочным обязательствам предприятий в виде краткосрочных кредитов банков, краткосрочных займов и кредиторской задолженности (итог V раздела пассива баланса).

Коэффициент обеспеченности собственными средствами характеризует наличие собственных оборотных средств у предприятий, необходимых для их финансовой устойчивости. Он определяется как отношение разности между объемами источников собственных средств (итог III раздела пассива баланса) и фактической стоимостью основных средств и прочих внеоборотных активов (итог I раздела актива баланса) к фактической стоимости находящихся в наличии у предприятий оборотных средств в виде производственных запасов, незавершенного производства, готовой продукции, денежных средств, дебиторской задолженности и прочих оборотных активов (итог II раздела актива баланса).

Рентабельность продаж по прибыли от реализации определяется как отношение (прибыли от продаж) строка 2200 формы 2 к (выручке от продаж) строке 2110 формы 2 бухгалтерской отчетности за год.

4. Прекращаемая деятельность

У собственника отсутствуют намерения прекращения деятельности.

5. Условные факты хозяйственной деятельности

- 5.1 Существующие и потенциальные иски против Общества отсутствуют.
- 5.2. Обеспечения обязательств полученные и выданные у Общества отсутствуют.
- 5.3. Страхование опасных объектов и ОСАГО проводились согласно законодательства РФ.

Директор ООО «Уссурийские Мельницы»

А.А. Вишнёв

Главный бухгалтер

Т.Г. Рябченко

25 марта 2021 года