

ПОЯСНЕНИЯ
к отчету за 2020 год
ООО «Петропавловский зерновой комплекс»

1. Сведения об организации

На основании внеочередного общего собрания акционеров ПАО "Птицефабрика Челябинская" от 16.12.2016г. (протокол б/н от 21.12.2016г.) и разделительного баланса ПАО "Птицефабрика Челябинская", утверждённого соответствующим решением внеочередного общего собрания акционеров), путём реорганизации в форме выделения 13 апреля 2017 года зарегистрировано дочернее ООО «Петропавловский зерновой комплекс» (ОГРН 1177456027210, ИНН 7455029415) и наделено имуществом в соответствии с передаточными актами.

Единственным учредителем предприятия является ПАО "Птицефабрика Челябинская".

Основными видами деятельности ООО являются производство, переработка, хранение и реализация сельскохозяйственной продукции, а также оказание услуг по обработке земель сельскохозяйственного назначения.

Юридический адрес – Российская Федерация, Челябинская область, Верхнеуральский район, пос. Петропавловский, ул. Набережная, дом 1А, помещение 5.

Среднесписочная численность работников за 2020 г. составляет 188 чел.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из, действующих в Российской Федерации, правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

2. Раскрытие учетной политики

Учетная политика на предприятии ведется на основании Положения об учетной политике, утвержденного генеральным директором ООО приказом № 1 от 13.04.2017г.

Учет основных средств ведется согласно ПБУ 6/01 "Учет основных средств". К основным средствам относится имущество первоначальной стоимостью более 40 000 рублей со сроком службы более 12 месяцев. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Начисление амортизации производится линейным способом. Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в себестоимость продукции по мере выполнения работ. Активы стоимостью в пределах 40 тыс. рублей отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Оценка материально-производственных запасов производится по фактической себестоимости, в которую включаются стоимость приобретения и затраты на приобретение. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по среднемесячной фактической себестоимости. Оценка товаров общественного питания производится по стоимости их приобретения. Оценка готовой продукции осуществляется по фактической производственной себестоимости.

Оценка незавершенного производства производится по фактическим производственным затратам. Управленческие и общепроизводственные расходы ежемесячно распределяются на выпущенную продукцию и остатки незавершенного производства.

Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) определяется по мере отгрузки продукции и предъявления покупателю расчетных документов. Расходы на продажу ежемесячно полностью списываются на счет учета продаж.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в отношении краткосрочных финансовых вложений и косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам.

К денежным эквивалентам относятся беспроцентные векселя и депозиты, открытые в кредитных организациях до востребования и депозиты, погашенные до даты подписания отчетности.

При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета плановая инвентаризация ТМЦ проводится ежегодно в IV квартале.

3. Сведения об отдельных активах и обязательствах

Уставный капитал общества составляет 300 000 тыс. руб.

В уставный капитал предприятия внесены единственным учредителем ПАО "Птицефабрика Челябинская" активы на сумму 282 841 тыс. руб., в том числе основные средства – 162 994 тыс. руб., ТМЦ – 8 606 тыс. руб., объект незавершенного строительства – 60 тыс. руб., дебиторская задолженность – 34 889 тыс. руб., денежные средства – 76 291 тыс. руб.

Амортизация не начисляется на земельные участки, первоначальная стоимость данных участков составляет 35 894 тыс. руб.

В 2020 году продолжилась работа по обновлению парка сельскохозяйственной техники и обеспечения предприятия современными материально-техническими ресурсами (тракторами, комбайнами, сельскохозяйственными машинами и орудиями), в связи с чем были заключены новые договора финансовой аренды с лизинговыми компаниями - ДЛЛ ЛИЗИНГ ООО, АГКО ФИНАНС ООО, СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО, БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО, ВТБ ЛИЗИНГ АО. Общая сумма лизинговых платежей по договорам лизинга за 2018-2020 г.г. составила 362 875 тыс. рублей. Договора с СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО заключены на условиях учета объектов лизинга на балансе лизингодателя, Договора с ДЛЛ ЛИЗИНГ ООО, АГКО ФИНАНС ООО, БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО, ВТБ ЛИЗИНГ АО заключены на условиях учета объектов лизинга на балансе лизингополучателя. Всего в 2019-2020 году предприятие осуществило лизинговые платежи в размере 141 110 тыс. рублей.

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включены денежные средства в кассе предприятия в сумме 48 тыс. руб., денежные средства на расчетных счетах в сумме 25 788 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на конец 2020 года составляет 336 133 тыс. рублей. В состав дебиторской задолженности включены следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 270 965 тыс. рублей;
- авансы выданные – 13 012 тыс. рублей.

Авансы выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, включая НДС, по которым не были получены товары и услуги.

- прочие дебиторы – 52 156 тыс. рублей, в том числе дебиторская задолженность в виде процентов по займам выданным.

Кредиторская задолженность на конец 2020 года составляет – 383 183 тыс. рублей. В состав кредиторской задолженности включены следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 97 695 тыс. рублей;
- авансы, полученные в счет предстоящих поставок – 64 458 тыс. рублей;
- прочие кредиторы – 216 765 тыс. рублей, в том числе кредиторская задолженность перед лизинговыми компаниями, которая будет погашена согласно графикам платежей по договорам финансовой аренды.
- текущая кредиторская задолженность по налогам и страховым взносам – 1 947 тыс. рублей
- текущая кредиторская задолженность по оплате труда – 2 318 тыс. рублей

В течение 2020 года в составе прочих доходов и расходов учтены затраты в виде процентов по полученным кредитам и займам.

Получены кредиты:

- 26 декабря 2019 года на основании Кредитного соглашения между Банком ВТБ ПАО и ПЗК ООО банком была открыта кредитная линия с лимитом выдачи 400 000 тыс. руб. и предоставлены кредиты в сумме 214 819 тыс. руб. Цель кредитной линии – на производство продукции растениеводства. В 2020 году ежемесячно выплачивались проценты из расчета 5% годовых в сумме 4 231 тыс. руб. Данный кредит был погашен 22.12.2020.

- 05 августа 2020 года на основании Кредитного соглашения между Банком ВТБ ПАО и ПЗК ООО, банком была открыта кредитная линия с лимитом выдачи 250 000 тыс. руб. и предоставлены кредиты в сумме 64 595 тыс. руб. Цель кредитной линии – на производство продукции растениеводства. В 2020 году ежемесячно выплачивались проценты 5% в сумме 1 280 тыс. руб. Срок погашения данного кредита 02.08.2021.

- 16 декабря 2020 года на основании Кредитного соглашения между Банком ВТБ ПАО и ПЗК ООО банком была открыта кредитная линия с лимитом выдачи 214 819 тыс. руб. и предоставлены кредиты в сумме 214 819 тыс. руб. Цель кредитной линии – финансирование текущей деятельности и финансирование деятельности, предусмотренной Уставом Заемщика в рамках его обычной хозяйственной деятельности, в т. ч. выплату заработной платы, а также рефинансирование собственной ссудной задолженности Заемщика в Банке по кредитному соглашению от 26.12.2019 в разрезе остатка основного долга, действующему на момент рефинансирования ссудной задолженности по указанному кредитному соглашению.

- 03 июля 2020 года на основании Кредитного договора между РУНА-БАНК АО и ПЗК ООО банком был предоставлен кредит в сумме 52 000 тыс. руб. Целевое использование кредита – пополнение оборотных средств. В 2020 году ежемесячно выплачивались проценты из расчета 7% годовых в сумме 1 800 тыс. руб. Срок погашения данного кредита 31.12.2021.

- 05 августа 2020 года на основании Договора кредитной линии между ЦентроКредит АКБ и ПЗК ООО банком была открыта кредитная линия с лимитом выдачи 120 000 тыс. руб. и предоставлены кредиты в сумме 119 824 тыс. руб. Цель кредитной линии – на расчеты с контрагентами за закупку зерновых культур, горюче-смазочных материалов, запасных частей, оказанные услуги по ремонту автотранспорта и аренду зерноуборочной техники. В 2020 году ежемесячно выплачивались проценты из расчета 10% годовых в сумме 3 927 тыс. руб. Данный кредит был погашен 31.12.2020.

Остаток задолженностей на 01.01.2021г. по предоставленным учредителем ПАО «Птицефабрика Челябинская» займам составляет 102 885 тыс. руб. и процентам по ним 2868 тыс. руб.

В составе оценочных обязательств отражены резервы по предстоящим отпускам, которые будут погашены в течение 12 месяцев.

Увеличение нераспределенной прибыли за 2020 г. составило 30 575 тыс. руб., всего по соответствующей строке баланса отражена прибыль, подлежащая распределению в сумме 106807 тыс. рублей.

4. Информация об отдельных доходах и расходах организации

Выручка от реализации сформирована от доходов, полученных от продажи продукции растениеводства, а также услуг, оказанных на сторону, в том числе сельскохозяйственного направления- связанных с подготовкой полей и услуг в области животноводства.

Прочие доходы и расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто по отношению к соответствующим расходам и доходам.

В состав прочих доходов включены полученные предприятием в 2020 году субсидии в размере 47 895 тыс. рублей, предоставленные Министерством сельского хозяйства Челябинской области:

Субсидии на возмещение части затрат по применению средств защиты растений	1 819 835,30
Субсидии на возмещение части затрат на приобретение с/техники в лизинг в 2020 г	6 332 360,43
Субсидии на приобретение семян с/х культур	13 116 838,02
Субсидии на стимулирование развития (возмещение части затрат на проведение мероприятий, направленных на обеспечение прироста с/х продукции собственного производства	11 629 500,00
Субсидии несвязанной поддержки растениеводства	10 035 155,55
Субсидии с/х производителям на возмещение части затрат на проведение мероприятий, связанных с воспроизводством и улучшением земель с/х назначения	4 961 103,29
ИТОГО	47 894 792,59

5. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-экономической деятельности Общество проводит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности были выделены следующие связанные стороны:

- ПАО «Птицефабрика Челябинская» Учредитель 100 % доли. Общая сумма всех операций в 2020 г. составила по Дт 576 952 тыс. руб., по Кт 547 468 тыс. руб.

- ООО «АГРО-ИНВЕСТ» Управляющая компания с 01.11.2019г. Общая сумма сделок в 2020 г. составила по Дт 2 500 тыс. руб., по Кт 3 600 тыс. руб.

Генеральный директор управляющей компании
ООО "АГРО-ИНВЕСТ",
действующего на основании
Договора № 102 от 26.10.2020г.
о передаче полномочий единоличного
исполнительного органа ООО "НЗК"
управляющей компании



Мызин Борис Сергеевич