Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности ООО «Шатовка» за 2021 год

ООО «Шатовка» является одним из крупнейших сельскохозяйственным товаропроизводителем на территории Арзамасского района Нижегородской области.

ОГРН: 104520660148

ИНН: 5202009534

КПП: 520201001

Юридический адрес: Российская Федерация, 607243, Нижегородская область, Арзамасский район, село Шатовка.

Приоритетные направления деятельности Общества:

-разведение крупного рогатого скота

-выращивание зерновых и зернобобовых культур

-выращивание кормовых культур, заготовка растительных кормов

-оптовая торговля молоком

-оптовая торговля живыми животными

Основная выручка от реализации молока. На сбыт продукции могут негативно влиять сезонные колебания цен на молоко.

Органами управления Общества являются:

-Общее собрание акционеров

Пастух Сергей Иванович владеет 90% уставного капитала в ООО «Шатовка» и отвечает признакам бенефициарного владельца общества

Информация о бенефициарном владельце:

Конечными бенефициарами являются:

Пастух Сергей Иванович с долей 90% уставного капитала

Николаев Андрей Владимирович с долей 5% уставного капитала

Павлов Роман Анатольевич с долей 5% уставного капитала

Аффилированными лицами общества являются:

Николаев Андрей Владимирович -участник общества

Павлов Роман Анатольевич -участник общества

Пастух Сергей Иванович - участник общества

Информация о аффилированных лицах:

Павлов Роман Анатольевич	Аренда земельных участков	532950 рублей
Пастух Сергей Иванович	Аренда земельных участков	65729 рублей
Николаев Андрей Владимирович	Продажа земельного участка	1 160 000 рублей

Информация о связанных сторонах:

наименование	Характер взаимоотношений	Операции со связанной стороной
ООО «КаменкиАгропром»	Лицо принадлежит к одной группе лиц с обществом	Покупка кормов на сумму-38988186,56руб.; ГСМ на сумму-22 851 438,29 руб.;запчастей на сумму 5039268,01руб.;удобрений на сумму 16666648,41руб.; СЗР на сумму 10162253,10руб.
АО«КАМЕНСКОЕ»	Лицо принадлежит к одной группе лиц с обществом	Покупка кормов на сумму – 2084060 рублей; земли-19569875 руб.; коров-6901900 руб.; семян-4220000 руб.; услуги-2518884,79 руб. Продажа скота на сумму-19201900 руб.; кормов-6922009,60 руб.; услуги-7302673,24 руб. Остаток по выданным займам в сумме 87 595 883 рублей.

Основному управленческому персоналу выплачены краткосрочные вознаграждения за 2021 год в сумме 5242 т.руб.

Бухгалтерский учёт и отчётность Общества

Бухгалтерская отчётность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и отчётности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учёте».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учёта в 2021 г. не возникало.

Положение об учетной политике .применяемой Обществом составлено в соответствии с положением Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.11 «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями

-существенными считаются ошибки, искажающие значения любой строки отчетности на 5% и более.

-учет на предприятии ведется в соответствии со следующими документами:

-положение о бух.учете и отчетности в РФ

-план счетов

-инструкция по применению плана счетов

Резерв предстоящих расходов на выплату отпускных признается оценочным обязательством и отражается на счете учета « резерв предстоящих расходов»

-резерв по сомнительным долгам общества в отчетном году создавался.

В связи с риском завышения строки 1240 «Финансовые вложения» и занижения строки 1230 «Дебиторская задолженность» на сумму выданных займов, которые в соответствии с условиями договоров являются беспроцентными в 2021 г. в бухгалтерском учете произведен перевод данной задолженности со сч. 58.03 на счет 76.09 в размере 87 596 тыс. руб., что повлияло на рост дебиторской задолженности на конец года.

Среднегодовая численность работников 154 человека, в том числе занятых в с/х производстве.

Фонд оплаты труда 59867 тыс. руб. Общая выручка за отчетный год составляет 321807 тыс.руб в том числе реализовано продукции растениеводства на сумму 75567 тыс.руб, продукции животноводства 243437тыс.руб,от реализации товаров и услуг 2803 тыс.руб. Общая себестоимость продаж , включая управленческие расходы составляет 274805 тыс. руб., в том числе по растениеводству 39018 тыс.руб,по животноводству 233096 тыс.руб,по товарам и услугам 2691 тыс.руб .На конец отчетного года хозяйство имеет не просроченную задолженность по кредитам и займам -164288 тыс.руб в том числе по долгосрочным -141498 тыс.руб.

Прочие доходы за 2021год составляют 31183 тыс.руб. в том числе субсидии из бюджетов 18391 тыс. руб. Прочие расходы за 2021 год составляют 24057 тыс. руб.

Первоначальная стоимость ОС общества погашается:

-линейным способом по амортизации,установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно классификации ОС,утвержденной постановлением Правительства РФ

-общество не создает резерва на ремонт ОС

-затраты по ремонту ОС включаются в себестоимость продукции отчетного периода.

-инвентаризация ОС производится 1 раз в год

Чистая прибыль Общества, за 2021 год составляет 43 540 тыс рублей.

В 2021 году показатель капитала и резервы были увеличены за счет части нераспределенной прибыли прошлых лет. стоимость капитала и резервов составила по состоянию на 31 декабря 2021 г. -620697 тыс. рублей.

События после отчётной даты

В Обществе отсутствуют факты, хозяйственной деятельности, которые могли быть признаны событиями после отчётной даты, в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчётной даты».

Условные факты хозяйственной деятельности

В Обществе отсутствуют факты хозяйственной жизни, которые могли быть признаны условными обязательствами в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация по прекращаемой деятельности

На дату составления бухгалтерской отчётности у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Прочая информация

Отсутствует информация подлежащая раскрытию в соответствии ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Отчетность не пересматривалась.

Совместная деятельность не осуществляется.

Реорганизация не проводилась

Основные цели и задачи Общества

Задачи, стоящие перед обществом, достижение которых позволит улучшить результаты хозяйственной деятельности общества:

-значительное увеличение обьема продаж сельскохозяйственной продукции, повышение качества производимой продукции

- снижение затрат на производство и расходов на содержание основных фондов за счет снижения себестоимости.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по его предотвращению, включая ограничения по транспортному перемещению, временные ограничения осуществления деятельности по целому ряду сфер деятельности экономических субъектов, а также установления режима карантина и самоизоляции для граждан.

Помимо этого события в данный период также произошло существенное снижение мировых цен на нефть и в связи с этим значительное колебание курсов валют. Все это может оказывать влияние на бизнес процессы Общества после отчетной даты.

Достоверная оценка влияния и последствия указанных выше событий на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство уверенно, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильную динамику спроса на товары, работы и услуги Общества, а также основываясь на дальнейшие планы развития и доступа Общества к финансовым ресурсам.

Генеральный директор А.В. Николаев