

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
за 2021 год**

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью

- 1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Вологодский комбинат пищевых продуктов леса».
- 1.2. Юридический адрес: 160026, г. Вологда, ул. Преображенского, д.28-Г.
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 160026, г. Вологда, ул. Преображенского, д.28-Г.
- 1.4. Дата государственной регистрации: 07 мая 2001 года, основной государственный регистрационный №3849.
- 1.5. Уставный капитал предприятия составляет 913398,93 руб. Состав участников и их доли в уставном капитале составляют:
Мухамедшин Эмиль Камильевич – 42%,
Мухамедшин Ринат Камильевич – 42%,
ООО «Экопродукт» - 16%.
Доли в уставном капитале оплачены полностью.
- 1.6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- 1.7. Предприятие относится к субъектам среднего предпринимательства.
- 1.8. Организация подлежит обязательному аудиту согласно Федерального закона от 7 августа 2001 года №119-ФЗ «Об аудиторской деятельности»

2. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Мухамедшин Эмиль Камильевич

Мухамедшин Ринат Камильевич

ООО «Экопродукт»

Кузнецов Роман Николаевич - директор, с ним связаны трудовые отношения

В 2021 году дивиденды участникам Общества не выплачивались. Выплаты в адрес управленческого персонала Общества в 2021г составили 2217 тыс.руб.

В 2021 году осуществлялись операции со связанными сторонами:

ООО «Экопродукт» - по договору купли-продажи №2 от 12.02.2002г. на сумму 1192723 тыс. руб.

ООО «Экопродукт» - по договору поставки б/н от 01.10.2001г. на сумму 28383 тыс.руб.

3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы.

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

3.1.1. Основным видом деятельности организации является производство плодоовощных консервов. Выручка за 2021 год от реализации продукции по основной деятельности составила 899856 тыс. руб. (без учета НДС), что составляет 99% от общей суммы реализации. Прибыль от основной деятельности равна 42608 тыс. руб.

3.1.2. Другие виды деятельности:

Вид деятельности	Выручка без учета НДС, тыс. руб.	Процент от общей выручки	Прибыль/убыток, тыс. руб.
Продажа покупных товаров, услуг	11495	1%	23

3.1.3. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 6574 тыс. руб., в т.ч. покупатели и заказчики – 4568 тыс.руб. тыс.руб. Просроченной дебиторской задолженности нет.

3.1.4. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 247 355 тыс. руб., в т.ч.:

- поставщики – 183 856 тыс.руб.
- авансы покупателей -32301 тыс.руб

- налоги – 23262 тыс.руб.
- страховые взносы – 1006 тыс.руб.
- заработная плата за декабрь – 2542 тыс.руб.
- прочая -4688 тыс.руб.

3.1.5. Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.

4. Социальные показатели.

№ п/п	Показатель	За 2020 год	За отчетный год	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел.	135	148	13
2	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	54168	61809	7641
3	Отчисления на социальные нужды, тыс. руб.	12349	12838	489

5. Сведения о собственном капитале общества.

№ п/п	Показатель	На 31.12.20	На 31.12.20	Изменения
1	Сумма чистых активов, тыс. руб.	189887	174240	15647
2	Уставный капитал, тыс. руб.	913	913	-
3	Резервный фонд, тыс. руб.	137	137	-

6. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль (убыток) для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила (21318) тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли (убытка) по данным регистров бухгалтерского учета составила (19855) тыс. руб.

7. Сведения об учетной политике организации

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

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом №267 от 30 декабря 2019г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью

не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по методу средней стоимости.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Обществом не создаются.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании месяца списываются на счет 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Коммерческие расходы, учитываемые по дебету счета 44 «Коммерческие расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных не создаются.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

8. Условные обязательства и активы. Оценочные обязательства

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

9. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

10. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

В результате технического сбоя в программе 1С Бухгалтерия в форме «Бухгалтерский баланс» изменились данные актива и пассива баланса за 2020-2019гг и пояснениях к нему на незначительные суммы. В том числе по 2020г по стр.1210 уменьшение на 17 тыс. руб., по стр.1230 увеличение на 3 тыс.руб., по стр.1370 уменьшение на 14 тыс.руб. За 2019 год по стр.1210 уменьшение на 18 т.руб., по стр. 1370 на 15 тыс. руб., по стр.1420 на 1 тыс.руб., по стр. 1520 на 2 тыс. руб. Данные изменения не являются для Общества существенными, так как значительно ниже 5% уровня существенности, установленного по каждой строке баланса в соответствии с положениями Учетной политики Общества. Кроме того, данное искажение не может повлиять на экономические решения пользователей, которые принимаются ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период (п. 3 ПБУ 22/2010).

11. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемая деятельность в 2021г у Общества отсутствует.

12. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности общество исходило из принципа, что оно не собирается прекращать деятельность в ближайшем будущем. Сложившаяся в 2021г эпидемиологическая обстановка, вызванная коронавирусной инфекцией (COVID-19), не повлияла на работу предприятия.

Директор ООО «ВКПЦЛ»

28.01.2022г



Р.Н. Кузнецов