

# **Пояснительная записка**

**к бухгалтерской отчетности**

**ООО «Уссурийские Мельницы»**

**за 2021 год**

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Уссурийские Мельницы» за 2021 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 2021 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 2 457,5 тыс.рублей; Главный бухгалтер – Рябченко Татьяна Геннадьевна 1 516,0 тыс.рублей; Зам.директора по развитию – Кравченко Анатолий Владимирович 1 071,6 тыс.рублей; Зам.директора по производству – Айропительянец Александр Сергевич 878,8 тыс.рублей, налог на доходы физических лиц (НДФЛ) удержан и перечислен в бюджет полностью.

## 1.4. Динамика валовой прибыли за 2021 год в сравнении с 2020 годом.

Вид деятельности	Выручка (тыс.руб.)		Себестоимость (тыс.руб.)		Прибыль (тыс.руб)		Динамика прибыли
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	
Аренда помещений	5 048	5 407	3 679	874	1 369	4 533	3 164
Прочие услуги	2 763	4 032	5 990	3 159	-3 227	873	4 100
Хранение и переработка зерна	21 488	22 484	49 047	26 494	-27 559	-4 010	23 549
Перевалка зерна	21 945	67 238	38 382	20 985	-16 437	46 253	62 690
<b>ИТОГО:</b>	<b>51 244</b>	<b>99 161</b>	<b>97 098</b>	<b>51 512</b>	<b>-45 854</b>	<b>47 649</b>	<b>93 503</b>

В 2021г. прибыль от основной деятельности составила 47 649 тыс. руб., без учета управленческих и коммерческих расходов. Выручка по сравнению с 2020 годом увеличилась на 47 917 тыс. руб., а себестоимость сократилась на 45 586 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 за 2021 г., утвержденной приказом от 31.12.2020г. № 111, 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 100000 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 31.12.2021г. нет обоснованных претензий к обществу.

### **2.11. События после отчетной даты**

События после отчетной даты отсутствуют.

### **2.12. Изменения вступительного баланса на 1 января 2021 года**

В 2020 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 2021 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

Показатель	31.12. 2020	31.12. 2021	Норматив (*)
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,02	0,01	0,2 - 0,5
Коэффициент текущей ликвидности	0,86	0,35	> 1
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	-2,3	-11,4	> 0.1
Рентабельность продаж от реализации	-0,9	-0,04	>0
Чистые активы	-104 233	-124 384	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

28 марта 2022 года