

Пояснительная записка

за 2021 год

ООО" ГАГАРИНСКИЙ КОНСЕРВНЫЙ КОМБИНАТ"

Организация: ООО" ГАГАРИНСКИЙ КОНСЕРВНЫЙ КОМБИНАТ"

Период: с 01.01.2021 по 31.12.2021

Код причины постановки на учет (КПП) 672201001

Юридический адрес организации: 215010, Смоленская область ,Гагаринский район,г. Гагарин ,проезд Сельхозтехники, д.5

Основным видом деятельности , который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации ,является переработка и консервирование овощей (ОКВЭД 10.39.1)

Уставный капитал организации 1 200 000 (Один миллион двести тысяч) рублей, оплачен полностью.

Учредитель -100% физическое лицо Саакян Гарегин Авакович.

Обособленные подразделения и филиалы отсутствуют.

Организация относится к субъектам МСП, включена в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

Основные положения учетной политики:

Учетная политика на 2021год утверждена приказом генерального директора Гапеевой Т.В. Приказом №1 от 30.12.2020г.

Для целей бухгалтерского учета в организации применяется линейный метод амортизации ОС. Для целей налогового учета на основании закона Смоленской области Закона « Об инвестиционном налоговом вычете по налогу на прибыль организаций на территории Смоленской области» № 29-з ООО «Гагаринский консервный комбинат» внесло дополнение в Учетную политику организации, где предусмотрено использование инвестиционного налогового вычета по приобретенным объектам основных средств. В связи с применением инвестиционного налогового вычета в налоговом учете не начисляется амортизация на объекты основных средств попадающие под инвестиционный налоговый вычет (машины и оборудование используемое для производства). Для целей

исчисления налогов налоговая база исчисляется по отгрузке, оценка готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Период: с 01.01.2021 по 31.12.2021

1. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2020	31.12.2021	на начало анализируемого периода (31.12.2020)	на конец анализируемого периода (31.12.2021)		
Актив						
1. Внеоборотные активы	57 903	68 119	24,3	26,7	+10 216	+17,6
в том числе:						
основные средства	57 824	67 644	24,2	26,5	+9 820	+17
нематериальные активы	—	—	—	—	—	—
2. Оборотные, всего	180 565	186 741	75,7	73,3	+6 176	+3,4
в том числе:						
запасы	100 853	115 451	42,3	45,3	+14 598	+14,5
дебиторская задолженность	71 728	70 861	30,1	27,8	-867	-1,2
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	7 944	429	3,3	0,2	-7 515	-94,6
Пассив						
1. Собственный капитал	58 260	69 039	24,4	27,1	+10 779	+18,5

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2020	31.12.2021	на начало анализируемого периода (31.12.2020)	на конец анализируемого периода (31.12.2021)		
2. Долгосрочные обязательства, всего	423	1 615	0,2	0,6	+1 192	+3,8 раза
в том числе: заемные средства	—	—	—	—	—	—
3. Краткосрочные обязательства*, всего	179 785	184 206	75,4	72,3	+4 421	+2,5
в том числе: заемные средства	—	6 387	—	2,5	+6 387	—
Валюта баланса	238 468	254 860	100	100	+16 392	+6,9

Рост величины активов организации связан, в основном, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

- запасы – 14 598 тыс. руб. (58,8%)
- основные средства – 9 820 тыс. руб. (39,6%)

Одновременно, в пассиве баланса прирост наблюдается по строкам:

- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 10 779 тыс. руб. (58,7%)
- краткосрочные заемные средства – 6 387 тыс. руб. (34,8%)
- отложенные налоговые обязательства – 1 192 тыс. руб. (6,5%)

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "денежные средства и денежные эквиваленты" в активе и "кредиторская задолженность" в пассиве (-7 515 тыс. руб. и -1 966 тыс. руб. соответственно).

собственный капитал организации на последний день анализируемого периода составил 69 039,0 тыс. руб. за год прирост собственного капитала составил 10 779,0 тыс. руб.

2. Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2020	31.12.2021	на начало анализируемого периода (31.12.2020)	на конец анализируемого периода (31.12.2021)		
1. Чистые активы	58 260	69 039	24,4	27,1	+10 779	+18,5
2. Уставный капитал	1 200	1 200	0,5	0,5	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	57 060	67 839	23,9	26,6	+10 779	+18,9

Чистые активы организации на 31.12.2021 намного (в **57,5** раза) превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Более того, определив текущее состояние показателя, следует отметить увеличение чистых активов на **18,5%** за весь рассматриваемый период. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

3. Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2020	31.12.2021		
1. Коэффициент автономии	0,24	0,27	+0,03	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: 0,5 и более (оптимальное 0,6-0,7).

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2020	31.12.2021		
2. Коэффициент финансового левериджа	3,09	2,69	-0,4	Отношение заемного капитала к собственному. нормальное значение для данной отрасли: 1 и менее (оптимальное 0,43-0,67).
3. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	<0,01	<0,01	—	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: 0,1 и более.
4. Индекс постоянного актива	0,99	0,99	—	Отношение стоимости внеоборотных активов к величине собственного капитала организации.
5. Коэффициент покрытия инвестиций	0,25	0,28	+0,03	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение: 0,75 и более.
6. Коэффициент маневренности собственного капитала	0,01	0,01	—	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. нормальное значение: 0,1 и более.
7. Коэффициент мобильности имущества	0,76	0,73	-0,03	Отношение оборотных средств к стоимости всего имущества. Характеризует отраслевую специфику организации.
8. Коэффициент мобильности оборотных средств	0,04	<0,01	-0,04	Отношение наиболее мобильной части оборотных средств (денежных средств и финансовых вложений) к общей стоимости оборотных активов.

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2020	31.12.2021		
9. Коэффициент обеспеченности запасов	<0,01	0,01	+0,01	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: не менее 0,5.
10. Коэффициент краткосрочной задолженности	1	0,99	-0,01	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

4. Обзор результатов деятельности организации

Основные финансовые результаты деятельности ООО "ГАГАРИНСКИЙ КОНСЕРВНЫЙ КОМБИНАТ" за год приведены ниже в таблице.

Из "Отчета о финансовых результатах" следует, что в течение анализируемого периода организация получила прибыль от продаж в размере 17 920 тыс. руб., что равняется 2,2% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж снизилась на 24 547 тыс. руб., или на 57,8%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем наблюдалось уменьшение выручки от продаж на 23 978 тыс. руб. при одновременном увеличении на 569 тыс. руб. расходов по обычным видам деятельности.

Организация как и в прошлом году учитывала общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на реализованные товары (работы, услуги).

прибыль от прочих операций в течение анализируемого периода составила 4 031 тыс. руб., что на 1 050 тыс. руб. (35,2%) больше, чем прибыль за аналогичный период прошлого года. При этом величина прибыли от прочих операций составляет 22,5% от абсолютной величины прибыли от продаж за анализируемый период.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2020 г.	2021 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	833 097	809 119	-23 978	-2,9	821 108
2. Расходы по обычным видам деятельности	790 630	791 199	+569	+0,1	790 915

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2020 г.	2021 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	42 467	17 920	-24 547	-57,8	30 194
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	2 981	4 031	+1 050	+35,2	3 506
5. ЕБИТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	45 448	21 951	-23 497	-51,7	33 700
5а. ЕБИТДА (прибыль до процентов, налогов и амортизации)	49 820	28 012	-21 808	-43,8	38 916
6. Проценты к уплате	—	—	—	—	—
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-2 357	-6 117	-3 760	↓	-4 237
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	43 091	15 834	-27 257	-63,3	29 463
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	43 091	15 834	-27 257	-63,3	29 463
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	10 779	x	x	x

5. Численность персонала, ФОТ, производительность труда

Численность работников ООО «Гагаринский консервный комбинат» на 31.12.2021г. составила 150 человек. Фонд оплаты труда за 2021год составил 52273,6 тыс. руб. В качестве одного из показателей, отражающих эффективность использования трудовых ресурсов, рассчитана производительность труда – отношение выручки от реализации к средней численности работников ООО" ГАГАРИНСКИЙ КОНСЕРВНЫЙ КОМБИНАТ". производительность труда за 2021 год составила 5220 тыс. руб./чел.

Обязательств полученных и выданных на конец 2021г. нет. Привлеченные в 2021г. кредитные средства в виде овердрафта. от АО «Российский сельскохозяйственный банк» (Смоленский РФ АО «Россельхозбанк) погашаются в рамках заключенного договора , остаток на 31.12.2021 составил 6387 тыс. руб. Проценты, уплаченные за пользование данным кредитом составили за 2021год 277,0тыс. руб.

На момент подготовки баланса не урегулированных арбитражных споров нет.