

ООО «АПК – Курск»

ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

г. Железнодорожск Курской области
25.02.2022г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ

Полное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Агропромкомплектация-Курск»

Сокращённое наименование Общества:

ООО «АПК-Курск»

Юридический адрес:

307174, Курская обл. г. Железнодорожск, ул.Воинов-интернационалистов,7/1

ИНН 4609004168 **КПП** 774950001

ОГРН 1074613000670

Дата государственной регистрации Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Агропромкомплектация-Курск» зарегистрировано 31 октября 2007 г. Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы России №2 по Курской области.

В 2020 году ООО «АПК-Курск» поставлено на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика с кодом причины постановки на учет (КПП): 774950001, что подтверждается Уведомлением о постановке на учет в налоговом органе юридического лица в качестве крупнейшего налогоплательщика от 15.04.2020г., выданным МРИ ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 5.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

Период	Среднесписочная численность, чел.
2021 г.	2 419
2020 г.	2 107
2019 г.	1 869
2018 г.	1 623

Аудитор Общества:

1. Общество с ограниченной ответственностью "Аудит-Баланс" - Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» ОГРН 12006055135

Единоличный исполнительный орган

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Единоличным исполнительным органом – Генеральным директором Общества.

Генеральный директор Общества – Бресь Иосиф Станиславович

Главный бухгалтер Общества - Ромашова Елена Ильинична

2. ЮРИДИЧЕСКИЙ СТАТУС КОМПАНИИ

Компания является юридическим лицом с момента государственной регистрации в соответствии с процедурами, установленными законодательством Российской Федерации, приобретает гражданские права и обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности не запрещенных законодательством.

В период с 01.01.2021г. по 31.12.2021г. уставный капитал составляет 25 000 рублей, доли в нем распределены следующим образом:

- Новиков Сергей Анатольевич – 12 750 рублей
- Рисалто Винчерч ЛТД – 12 250 рублей.

3. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМПАНИИ

Основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли от осуществления производственной, коммерческой, инвестиционной и иных видов деятельности, не запрещенных действующим законодательством. Общество может осуществлять любые виды деятельности для достижения указанных целей в пределах, определенных действующим законодательством, и при наличии всех необходимых лицензий и разрешений.

В 2021 г. Общество осуществляло следующие виды деятельности

- 1) животноводство (свиноводство, молочное производство);
- 2) хранение и переработка зерна;
- 3) комбикормовое производство.

СВИНОВОДСТВО.

На конец 2021 года действуют 15 свинокомплексов и 1 племенная ферма:

- Троицкий СВК (Железногорский р-н);
- Коньшевский СВК (Коньшевский р-н);
- Дмитриевский СВК (Дмитриевский р-н);
- Ваблинский СВК (Коньшевский р-н);
- Наумовский СВК (Коньшевский р-н);
- Платавский СВК (Коньшевский р-н);
- Жигаевский СВК (Коньшевский р-н);
- Генеральшинский СВК (Дмитриевский р-н);
- Беляевский СВК (Коньшевский р-н);
- Старогородский СВК (Дмитриевский р-н);
- Захарковский СВК (Коньшевский р-н);
- Машкинский СВК (Коньшевский р-н);
- Орлянский СВК (Коньшевский р-н);
- Яндовищенский СВК (Коньшевский р-н);
- Пальцевский СВК (Дмитриевский р-н);
- Нуклеус - племенная ферма (Железногорский р-н).

По состоянию на 31.12.2021 г. поголовье свиней на животноводческих комплексах ООО «АПК-Курск» составило 829 939 головы:

Группа животных	1-й свинокомплекс в Железногорском р-не, голов	2-й свинокомплекс в Коньшевском р-не, голов	3-й свинокомплекс в Дмитриевском р-не, голов	4-й свинокомплекс в Коньшевском р-не, голов	5-й свинокомплекс в Коньшевском р-не, голов	Нуклеус в Железногорском р-не, голов	Свинокомплекс Платавский в Коньшевском р-не, голова	Свинокомплекс Жигаевский в Коньшевском р-не, голова	Свинокомплекс Генеральшинский в Дмитриевском р-не, голова	Свинокомплекс Беляевский в Коньшевском р-не, голова	Свинокомплекс Старогородский в Дмитриевском р-не, голова	Свинокомплекс Машкинский в Коньшевском р-не, голова	Свинокомплекс Захарковский в Коньшевском р-не, голова	Свинокомплекс Орлянский в Коньшевском р-не, голова	Свинокомплекс Яндовищенский в Коньшевском р-не, голова	Свинокомплекс Пальцевский в Дмитриевском р-не, голова	Всего, голов
Взрослый откорм		14	22	6	22		22		1		12				5		104
Поросята на выращивании						3 918											3 918
Поросята 0-1	5 862	5 349	9 816	10 582	8 251	4 860	8 543	5 388	4 807	4 444	4 960	4 920		8 981	10 434	10 207	107 404
Поросята 1-3	19 566	14 523	21 707	22 775	15 047	10 394	17 913	9 087	11 088	10 544	12 176	9 458		18 847	20 528	21 478	235 131
Поросята 3-6	34 937	32 687	38 158	33 519	33 069	3 713	35 671	17 345	14 256	19 424	19 896	18 834	24 747	32 737	33 394	23 229	415 616
Проверяемые Свиноматки	803	965	719	1 003	769	720	875	529	455	515	651	512		805	844	731	10 896

Ремонтные свинки	758	473	817	841	734	287	713	361	880	406	414	609		942	832	832	9 899
Ремонтные хрячки	16	15	14	15	11	12	19	12	12	7	13	10		14	15	15	200
Свинматки основные	3 800	3 430	3 828	3 449	3 616	1 825	3 787	2 024	2 120	1 931	2 047	1 959		4 003	3 822	3 923	45 564
Хряки производители		107						100									207
Итого	65 742	57 563	75 081	72 190	61 519	25 729	67 543	34 846	33 619	37 271	40 169	36 302	24 747	66 329	69 874	60 415	828 939

КОМБИКОРМОВОЕ ПРОИЗВОДСТВО.

В 2012 году введен в эксплуатацию комбикормовый цех в п. Коньшевка Курской области мощностью по производству комбикорма до 38 тонн/час.

В 2018г. закончено строительство нового комбикормового завода в с. Линец Железнодорожного района Курской области производственной мощностью 30 т/ч. комбикорма и 5 т/ч престартера, кроме того, комбикормовый завод обладает мощностью единовременного хранения компонентов до 150 000 тонн. Наличие собственных комбикормовых производств позволяет снизить затраты животноводческих комплексов предприятия, повысить качество производимой ими продукции.

Производство комбикормов, тн.:

№ п/п	Наименование	Ед.изм.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	ВСЕГО
1	СК-3	т.	8 530	11 294	11 438	31 353
2	СК-3-А	т.	305			305
3	СК-3-Т	т.	1 953	4 785	4 439	11 177
4	СК-4	т.	20 569	25 038	21 432	159 726
5	СК-4-П	т.	260			1 863
6	СК-4-А	т.				4 642
7	СК-4-Э	т.				121
8	СК-4-ПЛЮС	т.				3 663
9	СК-4-К	т.		10 952	744	16 480
10	СК-4ПЛЮС	т.				1 693
11	СК-4-ЛЮПИН	т.				243
12	СК-4-ТОСТ	т.				62
13	СК-4ОПЫТБОБ	т.				25
14	СК-4ОПЫТЭКС	т.				82
15	СК-4-ЭКС	т.		589	166	2 189
16	СК-4-Л	т.	697		793	2 687
17	СК-4-Ф	т.	1 798	293		11 973
18	СК-5	т.	70 843	103 366	92 848	608 397
19	СК-5-ПЛЮС	т.				5 484
20	СК-5"АгроМикс"	т.				450
21	СК-5-А	т.				3 872
22	СК-5-Б	т.				12 264
23	СК-5-Б-Л	т.				599
24	СК-5-К	т.	21 820	45 147	4 178	84 196
25	СК-5-Л	т.	22 656	8 942	2 805	50 393
26	СК-5-Д	т.			26 779	26 779
27	СК-5-П	т.	12 310		580	12 890
28	СК-5-РС	т.				16 649
29	СК-5-РС-Л	т.				1 547
30	СК-5-ЛЮПИН	т.				723
31	СК-5-ТОСТ	т.				217
32	СК-5-ЭКС	т.			376	10 063
33	СК-5-ЭН	т.				484
34	СК-5ОПЫТБОБ	т.				107
35	СК-5ОПЫТЭКС	т.				103
36	СК-5-Ф	т.	4 873			47 589
37	СК-5-Ф-Л	т.				65
38	СК-5-РС-Ф	т.				2 330
39	СК-5-М	т.				202
40	СК-5-РС-М	т.				185
41	СК-6	т.	75 131	138 423	114 339	626 015
42	СК-6-Б	т.	17 516	2 128		34 224
43	СК-6-Л	т.	2 351			20 814
44	СК-6-Ф	т.				3 838

45	СК-6-К	т.	40 769	64 856	4 344	119 316
46	СК-6-П	т.	25 677	1 977		27 654
47	СК-6-РС	т.				18 798
48	СК-6-Д				39 774	39 774
48	СК-6-Троицкий	т.				26 599
49	СК-6-ЛЮПИН	т.				168
50	СК-6-ТОСТ	т.				164
51	СК-6-ЭКС	т.	18 971	5 736	502	26 854
52	СК-6-ЭН	т.				550
53	СК-6-ЭКСП	т.				3 987
54	СК-6ОПЫТБОБ	т.				1 232
55	СК-6-М	т.				468
56	СК-6-РС-Л	т.				650
57	СК-6-РС-М	т.				184
58	ПК-6	т.				60
59	СК-7	т.	9 812	4 149	32 312	64 080
60	СК-7-К	т.				1 608
61	СК-7-Д				2 389	2 389
62	Лузга ячменя				255	255
63	Ячмень без пленки				1 217	1 217
61	СК-8	т.				317
62	СК-8-РС	т.	6 469	5 115	5 285	30 399
63	СК-8-РС-Л	т.				96
64	СК-2	т.	18 334	23 063	12 023	111 976
65	СК-2-ОПЫТ	т.				1 610
66	СК-2-К	т.				1 646
67	СК-2-Ф	т.				7 588
68	СК-2-Л	т.	5 973	5 281	12 694	41 370
69	СК-1	т.	27 873	43 600	24 634	226 474
70	СК-1-ОПЫТ	т.				4 286
71	СК-1-Л-А	т.				112
72	СК-1-Л-Д	т.				178
73	СК-1-Ф	т.				2 144
74	СК-1-К	т.				4 339
75	СК-1-Л	т.	10 212	930	20 933	61 512
76	КК-60	т.	1 193	610	1 921	3 725
77	КК-64	т.	1 056	1 072	79	2 207
78	Кукуруза дробленая	т.	233	1 353		1 587
79	Пшеница дробленая	т.	134	140		275
80	КК-63	т.	76	174	387	637
81	КК-62	т.	89	899	2 917	3 905
82	КК-60-1	т.	164	41		205
83	КК-61	т.	199	3 677	9 550	13 425
84	КК-65			147	316	464
85	КК-65-Н				757	757
86	КК-66			241	1 600	1 841
87	КК-67			170	849	1 020
88	КК-68			43	1 513	1 556
89	КК-69				364	364
90	СК-3-ОПЫТ	т.	196	40	223	459
91	СК-4-Д	т.	8 337		7 522	15 859
ИТОГО			428 484	514 271	465 278	2 697 103
<i>Прирост к прошлому периоду</i>			<i>163,22%</i>	<i>120,02%</i>	<i>90,47%</i>	

В 2018 г. предприятие начало реализацию нового инвестиционного проекта по строительству животноводческого комплекса молочного направления на 6 000 голов КРС с пунктом по приемке, первичной переработке молока (включая холодильную обработку и хранение молочной продукции) в Железногорском районе Курской области, а также на приобретение техники и оборудования на цели реализации инвестиционного проекта. Приобретение племенной продукции (материала) крупного рогатого скота молочных пород. Животноводческий комплекс КРС введен в эксплуатацию в июне 2019 года.

В 2020 г. предприятие начало реализацию еще одного инвестиционного проекта:

- поэтапного строительства в Дмитриевском районе Курской области животноводческого комплекса молочного направления предназначенного для содержания и доения коров на 6 460 скотомест с пунктом по приемке, первичной переработке молока (включая холодильную обработку и хранение молочной продукции), с площадкой для выращивания и откорма молодняка крупного рогатого скота молочных пород на 6 060 скотомест, с приобретением техники и оборудования на цели реализации инвестиционного проекта. Приобретение племенной продукции (материала) крупного рогатого скота молочных пород;

- поэтапного строительства в Железногорском районе Курской области животноводческого комплекса молочного направления предназначенного для содержания и доения коров на 3 230 скотомест с пунктом по приемке, первичной переработке молока (включая холодильную обработку и хранение молочной продукции), с площадкой для выращивания и откорма молодняка крупного рогатого скота молочных пород на 3 030 скотомест, с приобретением техники и

оборудования на цели реализации инвестиционного проекта. Приобретение племенной продукции (материала) крупного рогатого скота молочных пород;

- Строительство специализированной фермы по выращиванию и откорму молодняка крупного рогатого скота молочных пород на 3 534 скотомест, с приобретением техники и оборудования на цели реализации инвестиционного проекта. Приобретение племенной продукции (материала) крупного рогатого скота молочных пород.

Новые животноводческие комплексы КРС успешно введены в эксплуатацию в ноябре 2021 года.

По состоянию на 01.01.2022 г. поголовье КРС на животноводческих комплексах ООО «АПК-Курск» составило 22 182 головы:

Группа животных	Животноводческий комплекс молочного направления КРС Троицкий Железнодорожный район	Животноводческий комплекс молочного направления КРС Троицкий-2	Ферма по выращиванию и откорму молодняка КРС	Животноводческий комплекс молочного направления КРС Дмитриевский	Всего, голов
Нетели	51	1 260	1 214		2 525
Молодняк	2 369	1 265	2 655	2 959	9 248
Коровы	3 172	1 980	5 257		10 409
Итого	5 592	4 505	9 126	2 959	22 182

К основной производимой продукции животноводческими комплексами молочного направления относится сырое молоко, поступающее далее на промышленную переработку.

Объем валового надоя сырого молока по комплексам предприятия, тыс. л.:

Группа животных	Животноводческий комплекс молочного направления КРС Троицкий Железнодорожный район	Животноводческий комплекс молочного направления КРС Троицкий-2	Животноводческий комплекс молочного направления КРС Дмитриевский	Всего, тыс.л.
2019 г.	5 713			5 713
2020 г.	28 747			28 747
2021 г.	32 782	7 593	14 446	54 820
Итого	67 242	7 593	14 446	89 280

Анализ выручки, прибыли предприятия

Структура выручки ООО «Агропромкомплектация – Курск»:

Наименование показателей	2018 год		2019 год		2020 год		2021 год	
	тыс. руб.	% в общем объеме	тыс. руб.	% в общем объеме	тыс. руб.	% в общем объеме	тыс. руб.	% в общем объеме
Продукция животноводства, в т.ч.	13 583 002	99,19%	14 135 806	98,49%	17 869 050	96,51%	19 120 176	96,88%
- ремонтные свинки	390 859	2,85%	111 003	0,77%	219 828	1,19%	42 268	0,21%
- ремонтные хрячки	7 080	0,05%	7 032	0,05%	4 958	0,03%	3 797	0,02%
- проверяемые свиньи	23 605	0,17%	31 296	0,22%	37 551	0,20%	52 728	0,27%
- свиноматки, хряки	320 963	2,34%	390 310	2,72%	427 591	2,31%	384 208	1,95%
- поросята 1-3					28 942	0,16%		
- поросята 3-6	12 840 495	93,77%	13 426 445	93,55%	16 261 521	87,82%	16 860 118	85,43%
- КРС в живом весе			12 548	0,09%	52 850	0,29%	107 529	0,54%
- молоко коровье сырое			156 692	1,09%	835 805	4,51%	1 616 422	8,19%
- прочая продукция			480	0,003%	4	0,000%	53 106	0,269%
Выручка от прочей реализации	111 305	0,81%	216 478	1,51%	646 884	3,49%	615 302	3,12%
- прочая реализация (реализация покупного зерна, комбикорма, оптовая торговля, продукция столовой)	15 079	0,11%	166 291	1,16%	609 770	3,29%	549 032	2,78%
- работы и услуги (услуги элеватора, комбикормового цеха, автоуслуги, иные услуги)	96 226	0,70%	50 188	0,35%	37 114	0,20%	66 270	0,34%
Всего:	13 694 307	100,00%	14 352 284	100,00%	18 515 934	100,00%	19 735 478	100,00%

Выручка предприятия за 2021 г. составила 19 735 478 тыс. руб., в том числе от реализации продукции животноводства – 19 120 176 тыс. руб., от оказания услуг и перепродажи товаров (перевозка, хранение, подработка, перепродажа зерна, грузоперевозки, продажа комбикорма и пр.) – 615 302 тыс. руб.

Рост выручки относительно 2020 года составил 107%, относительно 2019 года - 138%.

Чистая прибыль за 2021 г. по предприятию составила 5 514 599 тыс. руб.



Рис. 2. Динамика выручки, тыс. руб.

В 2021 г. общество продолжило увеличение вложения средств в осуществление своей деятельности, об этом свидетельствует рост показателя валюты баланса.



Рис. 1. Динамика валюты баланса, млн. руб.

Валюта баланса в конце отчетного периода увеличилась по сравнению с началом периода.

Структура бухгалтерского баланса ООО «Агропромкомплектация – Курск» за 2021 г.

Показатель	Сумма, тыс.руб.				Структура активов, %		
	на начало года	на конец года	отклонение абсолютное (+,-)	отклонение относительное, %	на начало года	на конец года	отклонение абсолютное (+,-)
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	45 231 282	48 145 284	2 914 002	6%	67%	65%	-2%
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	21 859 892	25 463 281	3 603 389	16%	33%	35%	2%
Итого активов	67 091 174	73 608 565	6 517 391	10%	100%	100%	0%
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	13 753 785	18 188 384	4 434 599	32%	21%	25%	4%
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	43 128 465	44 238 608	1 110 143	3%	64%	60%	-4%
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ	10 208 924	11 181 573	972 649	10%	15%	15%	0%

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Итого пассивов	67 091 174	73 608 565	6 517 391	10%	100%	100%	10%

Величина активов возросла за счет вложений как в оборотные активы, так и во внеоборотные активы по сравнению с 2020 г. на 6 517 391 тыс.руб.

Пассив баланса характеризуется значительной долей раздела «Долгосрочные обязательства» (64% на начала периода и 60% от структуры пассива на конец периода), что объясняется привлечением заемных средств на строительство новых объектов производственной деятельности.

Динамика основных показателей баланса

Показатели	2015 г	2016 г	2017 г	2018 г	2019 г	2020 г	2021 г
Оборотный капитал	5 704 116	5 377 642	8 447 536	12 969 756	15 794 379	21 859 892	25 463 281
Материальные оборотные активы	1 367 669	1 893 188	3 025 242	5 087 541	6 690 889	8 613 510	10 680 444
Абсолютно ликвидные активы	1 169 031	616 736	2 079 353	2 788 030	2 456 066	3 913 664	4 958 405
Быстро реализуемые активы	2 765 501	2 865 949	3 342 128	5 089 517	6 647 424	9 304 618	9 822 706
Медленно реализуемые активы	1 769 583	1 894 958	3 026 056	5 092 209	6 690 889	8 641 610	10 682 140
Трудно реализуемые активы	26 304 205	34 198 248	35 022 329	39 671 761	39 421 532	45 231 282	48 145 284
Наиболее срочные обязательства	2 064 972	1 733 072	1 174 550	2 976 188	4 370 154	6 833 577	8 132 839
Краткосрочные обязательства	2 675 833	2 949 904	1 797 353	5 148 055	5 381 483	8 013 577	9 138 109
Долгосрочные обязательства	23 339 192	28 031 256	31 449 354	35 286 829	36 156 721	43 128 465	44 238 608
Постоянные пассивы	5 971 557	8 567 699	10 187 880	12 168 340	13 623 480	15 883 902	20 138 405
Собственный капитал	5 971 557	8 567 699	10 187 880	12 168 340	13 623 480	15 883 902	20 138 405

Анализ финансовой деятельности предприятия

Чистые активы компании имеют положительную величину, и значительно превышают уставный капитал, следовательно, наблюдается устойчивое финансовое положение организации. Рост чистых активов свидетельствует о наращивании собственного капитала.

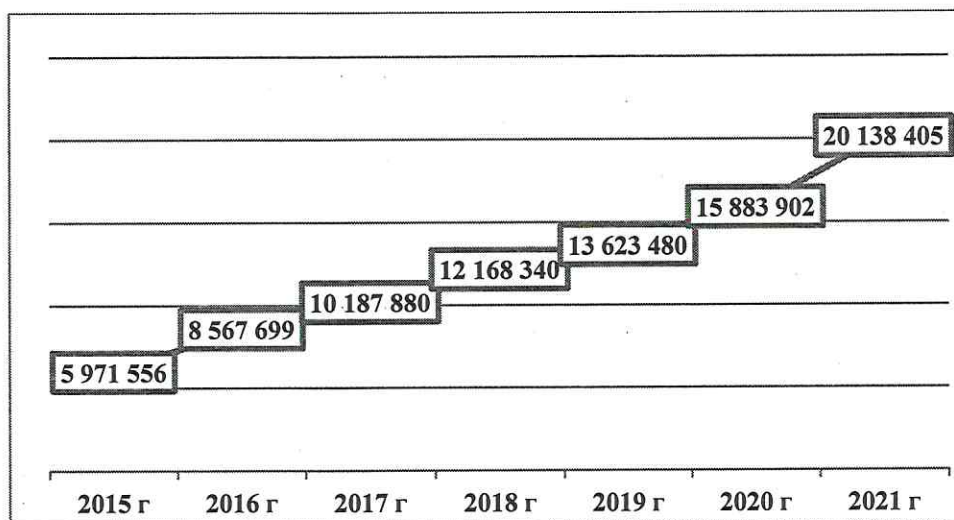


Рис. 3. Динамика стоимости чистых активов, тыс. руб.

Динамика основных финансовых показателей

Показатели	2015 г	2016 г	2017 г	2018 г	2019 г	2020 г	2021 г
Чистые активы	5 971 556	8 567 699	10 187 880	12 168 340	13 623 480	15 883 902	20 138 405
Заемный капитал (долгосрочные и краткосрочные обязательства)	26 015 025	30 981 160	33 246 707	40 434 884	41 538 204	51 142 042	53 376 717

Собственный оборотный капитал (собственные оборотные средства)	3 006 544	2 400 707	6 614 905	7 783 407	10 358 669	13 781 085	16 231 729
Чистые оборотные активы	3 006 543	2 400 707	6 614 905	7 783 408	10 358 669	13 781 085	16 231 729
Долгосрочные источники финансирования	29 310 749	36 598 955	41 637 234	47 455 169	49 780 201	59 012 367	64 377 013
Коэф-т текущей ликвидности	2,11	1,81	4,61	2,50	2,91	2,71	2,76
Коэф-т абсолютной ликвидности	0,433	0,207	1,135	0,538	0,452	0,484	0,537
Коэф-т обеспеченности оборотных активов собственными средствами	0,53	0,45	0,78	0,60	0,66	0,63	0,64
Коэф-т автономии	0,19	0,22	0,23	0,23	0,25	0,24	0,27
Коэф-т финансовой устойчивости (обеспеченности долгосрочными источниками финанс-ия)	0,92	0,92	0,96	0,90	0,90	0,88	0,87
Коэф-т маневренности собственного капитала	0,5	0,3	0,6	0,6	0,8	0,9	0,8
Коэф-т финансовой активности (финансовый рычаг, финансовый леверидж)	4,4	3,6	3,3	3,3	3,1	3,2	2,7

Коэф-т текущей ликвидности находится в пределах нормального уровня и составляет 2,76, это означает, что предприятие способно погасить свои обязательства.

Коэф-т обеспеченности оборотных активов собственными средствами $> 0,1$.

Коэф-т автономии по сравнению с предыдущим периодом увеличился и составил 0,27.

Коэф-т финансовой устойчивости равен 0,87 (норма 0,6), что свидетельствует о финансовой независимости предприятия.

Коэф-т маневренности собственного капитала незначительно снизился относительно предыдущего периода и находится в пределах оптимального значения, что свидетельствует о финансовой устойчивости и платежеспособности предприятия.

Коэф-т финансовой активности по сравнению с предыдущим периодом снизился и составляет 2,7.

Вывод: Организация осуществляет текущую деятельность за счет собственных средств и привлечения краткосрочных кредитов. Привлекаемые заемные средства направляются на инвестиционную деятельность.

4. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика определяет способы организации бухгалтерского учета Общества, группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности, погашения стоимости активов, организации документооборота, инвентаризации, способы применения счетов бухгалтерского учета, системы регистров бухгалтерского учета, обработки информации и иные способы и приемы, с целью подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Методологической основой для составления финансовой отчетности Общества являются:

- - Федеральный закон « О бухгалтерском учете»,
- - Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ),
- - Федеральные стандарты бухгалтерского учета (ФСБУ)
- - Другие нормативные документы.

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством РФ.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности структурных подразделений Общества, не выделенных на отдельные балансы.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме с применением журнально-ордерной технологии обработки учетной информации. При обработке учетной информации применяется компьютерная техника, бухгалтерские программы 1С: Предприятие.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета, который разработан Обществом на основании Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

В течение отчетного года главный бухгалтер, в случае необходимости, вправе вносить дополнения в Рабочий план счетов после утверждения руководителем Общества.

4.1 Краткое описание основных положений учетной политики.

Бухгалтерский учет на предприятии организован в соответствии с положениями, регламентирующими ведение бухгалтерского учета на территории Российской Федерации; требованиями системы нормативного регулирования бухгалтерского учета Российской Федерации и с учетом организационной структуры и конкретных условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в соответствии плану счетов, который разработан на основании Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденной Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н (в ред. Приказов Минфина РФ от 07.05.2003 N 38н, от 18.09.2006 N 115н, от 08.11.2010 N 142н), а также учетной политики организации.

4.2 Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризации подлежит все имущество Общества независимо от места нахождения и все виды обязательств. Инвентаризация проводится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина России от 13.06.95 № 49.

Основными целями инвентаризации являются:

- выявление фактического наличия имущества;
- сопоставление фактического имущества с данными бухгалтерского учета;
- проверка полноты отражения в учете обязательств.

Проведение инвентаризации обязательно:

- при передаче имущества в аренду;
- при смене материально-ответственных лиц;
- при выявлении фактов хищения, злоупотребления и порчи имущества;
- в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;
- при ликвидации или реорганизации Общества;
- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- в других случаях, предусмотренных законодательством РФ.

Плановая инвентаризация проводится:

- основных средств и нематериальных активов – не ранее 1 октября отчетного года один раз в год. При инвентаризации зданий, сооружений и других объектов недвижимости проверяется наличие документов, подтверждающих нахождение указанных объектов в собственности Общества;
- сырья и материалов – не реже, чем раз в год, не ранее 1 октября отчетного года;
- товаров, находящихся на ответственном хранении, – не реже, чем раз в год, не ранее 1 октября отчетного года;
- денежных средств на счетах – по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- ценных бумаг – ежеквартально;

- прочих финансовых вложений – по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- расчетов по налогам и внебюджетным фондам – по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- расчетов с дебиторами и кредиторами – по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- денежных средств в кассе – внезапно, но не реже, чем раз в месяц;
- расходов будущих периодов – по состоянию на 31 декабря отчетного года.

График проведения инвентаризаций утверждает руководитель Общества. Для проведения инвентаризации создается инвентаризационная комиссия, состав которой также утверждается руководителем.

4.3 Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002г. № 126н.

4.4. Учет основных средств.

В состав основных фондов зачисляют средства труда со сроком службы более одного года и стоимость свыше 40 000 рублей. Стоимость основных средств в бухгалтерском учете погашается путем начисления амортизации линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из сроков полезного использования этого объекта:

Амортизация не начисляется:

- по жилищному фонду (жилые дома, общежития, квартиры и др.);
- по объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам (лесного хозяйства, дорожного хозяйства и т.п.).

Переоценка объектов по текущей (восстановительной) стоимости путем индексации или прямого пересчета по документально подтвержденным рыночным ценам не проводится.

4.5 Учет материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и другом выбытии производится по средней себестоимости по каждому виду (группе) запасов.

Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство осуществляется в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам Общества.

Стоимость специальной одежды, со сроком службы более 12 месяцев, погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, а также в Правилах обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты, утвержденных Постановлением Министерства труда и социального развития РФ от 18 декабря 1998 г. N 51.

4.6 Учет затрат, связанных с осуществлением уставной деятельности, осуществляется с применением следующих счетов:

- счет 20 «Основное производство» - для обобщения информации о затратах, связанных с производством сельскохозяйственной продукции.
- счет 25 «Общепроизводственные расходы» предназначен для обобщения информации о расходах по обслуживанию основного производства предприятия.
- счет 26 «Общехозяйственные расходы» предназначен для обобщения информации управленческих и общехозяйственных расходов.
- счет 29 "Обслуживающие производства и хозяйства" предназначен для обобщения информации о затратах, связанных с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг обслуживающими производствами и хозяйствами организации

Расходы, учитываемые по дебету вышеперечисленных счетов, отражаются в учете по фактической себестоимости.

Моментом признания реализации продукции, работ, услуг, как для определения финансового результата, так и для целей налогообложения, является момент перехода права собственности на отгруженную продукцию.

Финансовый результат от реализации продукции, работ, услуг определяется отдельно по каждому виду реализации.

4.7 Учет расходов будущих периодов. Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся. Срок и порядок списания устанавливается договором, приказом руководителя Общества для каждого вида расхода при принятии его к учету.

4.9 Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на (п.4 ПБУ 9/99):

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

4.10 Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются (п.4 ПБУ 10/99) на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности.

4.11 Методы калькулирования себестоимости производства в ООО «АПК-Курск» определяются особенностями, закрепленными в отраслевых инструкциях по планированию, учету и калькулированию себестоимости продукции и внутренними положениями по предприятию.

4.12 Учет займов и кредитов. Учет займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина России от 02.08.2001 № 60н.

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

При составлении финансовой отчетности Общества были соблюдены основные требования к бухгалтерской отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенные в Положении по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденном Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999г.. В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. При заполнении форм отчетности за 2018 год соблюдался принцип сопоставимости данных, предусмотренный пунктом 35 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации».

Для составления бухгалтерской отчетности организация применяет формы, разработанные в соответствии с приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» с внесенными в них изменениями, направленными на уточнение и расширения их содержания.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «АПК-Курск» включает:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании подтверждены результатами инвентаризации активов и обязательств.

5.1 Основные средства.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости исходя из способа их поступления, определяемой в соответствии с требованиями ПБУ 6/01.

Начисление амортизации ОС осуществляется линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов ОС.

Первоначальная стоимость на 01.01.2021г. составляла 50 197 083 тыс.руб., на 31.12.2021г. составляет 61 803 295 тыс.руб., остаточная стоимость основных средств по состоянию на 01.01.2021г. – 36 030 455 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021г. – 44 427 048 тыс. руб., в т. ч. по группам основных средств (тыс.руб)

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021 г.	50 197 083	(14 166 628)	12 043 043	(436 832)	129 635	(3 339 255)	61 803 295	(17 376 247)
	за 2020 г.	43 702 646	(11 140 247)	6 974 120	(479 683)	99 201	(3 125 582)	50 197 083	(14 166 628)
в том числе:									
Транспортные средства	за 2021 г.	268 476	(200 668)	30 253	(1 858)	1 858	(28 387)	296 870	(227 196)
	за 2020 г.	255 149	(169 672)	14 197	(870)	870	(31 866)	268 476	(200 668)
Офисное оборудование	за 2021 г.	35 349	(23 969)	6 021	(546)	459	(9 117)	40 824	(32 627)
	за 2020 г.	22 690	(14 865)	13 517	(858)	514	(9 618)	35 349	(23 969)
Продуктивный скот	за 2021 г.	733 552	(190 637)	1 769 864	(390 776)	125 992	(370 379)	2 112 640	(435 024)
	за 2020 г.	657 991	(75 658)	376 375	(300 815)	92 274	(207 253)	733 552	(190 637)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2021 г.	11 077 311	(6 517 612)	1 981 657	(1 924)	1 182	(1 357 141)	13 057 043	(7 873 571)
	за 2020 г.	9 805 816	(5 197 770)	1 277 481	(5 986)	5 502	(1 325 344)	11 077 311	(6 517 612)
Здания	за 2021 г.	30 350 304	(4 582 616)	5 159 789	(8 923)	56	(1 005 026)	35 501 170	(5 587 585)
	за 2020 г.	26 088 184	(3 609 614)	4 289 921	(27 801)	-	(973 002)	30 350 304	(4 582 616)
Земельные участки	за 2021 г.	176 164	-	108 901	(32 473)	-	-	252 592	-
	за 2020 г.	138 869	-	180 585	(143 290)	-	-	176 164	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021 г.	14 390	(7 723)	1 668	(48)	48	(1 377)	16 010	(9 052)
	за 2020 г.	13 419	(6 446)	1 012	(41)	41	(1 318)	14 390	(7 723)
Сооружения	за 2021 г.	7 541 538	(2 643 403)	2 984 891	(85)	41	(567 828)	10 526 145	(3 211 191)
	за 2020 г.	6 720 528	(2 066 222)	821 032	(22)	-	(577 181)	7 541 538	(2 643 403)

В отчетном году Общество не производило переоценку основных средств.

5.2 Нематериальные активы.

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

5.3. Незавершенное строительство.

Стоимость объектов незавершенного строительства по состоянию на 01.01.2020 г. составила 6 258 334 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 г. 5 339 589 тыс. руб.

Наиболее существенные объекты отражены в аналитике:

тыс. руб.

<i>Объекты незавершенного строительства и капитальных вложений</i>	<i>Сальдо на 01.01.2021г.</i>	<i>Сальдо на 31.12.2021</i>
<i>Итого</i>	<i>5 339 589</i>	<i>1 964 119</i>
<i>Строительство</i>	<i>4 506 203</i>	<i>1 713 639</i>
<i>Приобретение земельных участков</i>	<i>213</i>	<i>31</i>
<i>Оборудование к установке</i>	<i>730 830</i>	<i>0</i>
<i>Прочие объекты капитальных вложений</i>	<i>102 343</i>	<i>250 449</i>

5.4. Прочие внеоборотные активы.

По статье «Прочие внеоборотные активы» показываются суммы, не нашедшие отражения по другим статьям второго раздела бухгалтерского баланса «Оборотные активы», в том числе:

- авансы, выплаченные поставщикам и подрядчикам, на капитальное строительство:

- по состоянию на 31.12.2020г. авансы составляют 2 762 938 тыс.руб.
- по состоянию на 31.12.2021г. авансы составляют 85 853 тыс.руб.

5.5. Запасы

По состоянию на 31.12.2020г. 8 613 510 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021г. 10 680 444 тыс. руб.

В составе запасов в бухгалтерской отчетности отражены:

Наименование	На 31.12.2020, тыс. руб.	На 31.12.2021, тыс. руб.
сырье и материалы	4 349 817	5 179 830
животные на выращивании	4 231 024	5 465 064
готовая продукция	32 669	35 547
товары		3
ИТОГО	8 613 510	10 680 444

Резервы под обесценение запасов обществом не создавались.

5.6. Налог на добавленную стоимость.

По статье «Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям» Компания отражает сумму налога на добавленную стоимость (сальдо по бухгалтерскому счету 19 «НДС»), относящуюся к не введенным в эксплуатацию объектам строительства.

- НДС по приобретенным материальным ценностям по состоянию на 31.12.2020 г. составил 28 100 тыс. руб.
- НДС по приобретенным материальным ценностям по состоянию на 31.12.2021 г. составил 1 696 тыс. руб.

5.7. Дебиторская задолженность

В течение 2021 года дебиторская задолженность партнеров Общества сложилась следующим образом:

Дебиторская задолженность контрагентов на конец 2021г. составила 9 822 579 тыс. руб., увеличилась с начала отчетного года на 517 960 тыс. рублей. Наибольшую часть дебиторской задолженности составляют контрагенты:

Контрагенты	Сальдо на 31.12.2021	Сальдо на 31.12.2020
Агрофирма Дмитрова Гора АО 694901001	12 212	509 213
АПК Курск-Авто ООО	10 908	23 049
АПК-Черноземье ООО	28 035	28 747
Брянский молочный комбинат ОАО	40 325	15 680
ВИММ-БИЛЛЬ-ДАНН АО	6 575	
ДАНОН РОССИЯ АО 997150001	53 245	28 132
КМПЗ ООО 463301001	9 175 950	7 290 767
МОЛОЧНЫЙ КОМБИНАТ ВОРОНЕЖСКИЙ ПАО	10 538	
УНАГРАНДЕ КОМПАНИ АО	8 700	
ХОХЛАНД РУССЛАНД ООО	13 161	
Газпром межрегионгаз Курск ООО	34 018	29 303
ЗерноТорг ООО 463301001	181 637	
РОССЕТИ ЦЕНТР-КУРСКЭНЕРГО филиал ПАО	13 217	10 182
	9 588 520	7 935 072

Наличие и движение дебиторской задолженности в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблица 5.1.) раскрыты за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Такой подход применен и к 2020 году.

5.8. Финансовые вложения

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2021г..	Сальдо на 31.12.2020г.
<i>Итого финансовых вложений</i>	<i>5 722 424</i>	<i>4 474 683</i>
<i>Предоставленные займы</i>	<i>1 067 464</i>	<i>497 500</i>
<i>Ценные бумаги</i>	<i>0</i>	<i>2 223</i>
<i>Депозитные счета</i>	<i>3 980 000</i>	<i>3 300 000</i>
<i>Паи</i>	<i>600 800</i>	<i>600 800</i>

<i>Краткосрочные права требования</i>	74 160	74 160
---------------------------------------	--------	--------

По статье «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» стр. 1240 Обществом отражаются краткосрочные финансовые вложения, имеющие предполагаемый срок их использования (обращения, владения или погашения) 12 месяцев и менее 12 месяцев после отчетной даты, учет которых ведется на счете 58 «Финансовые вложения».

Также по статье «Краткосрочные финансовые вложения» отражаются депозитные вклады.

По статье «Финансовые вложения» стр. 1170 Обществом отражаются долгосрочные финансовые вложения, имеющие предполагаемый срок их использования (обращения, владения или погашения) более 12 месяцев, учет которых ведется на счете 58 «Финансовые вложения».

5.9 Денежные средства

тыс. руб.

<i>Показатели</i>	<i>Сальдо на 31.12.2021 г.</i>	<i>Сальдо на 31.12.2020 г.</i>
<i>Расчетные счета</i>	904 245	537 248
<i>Валютные счета</i>		
<i>Денежные средства в кассе</i>	30	34
<i>Аккредитивы</i>		
<i>Итого:</i>	904 275	537 281

Общество не имеет денежных средств, ограниченных в использовании.

5.10. Прочие оборотные активы

По статье «Прочие оборотные активы» показываются суммы, не нашедшие отражения по другим статьям второго раздела бухгалтерского баланса «Оборотные активы», в том числе:

- остатки по счету 76.НА «Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента» = 127 тыс.руб.

5.11. Капитал и резервы

Уставный капитал. Уставный капитал Общества составляет 25 000 рублей, 49 % которого принадлежит Рисалто Винчерч ЛТД и 51 % Новикову Сергею Анатольевичу.

Добавочный капитал. На конец 2021 года сумма составляет 499 805 тыс. руб., вносителем является Рисалто Винчерч ЛТД.

5.12 Долгосрочные и краткосрочные обязательства

5.12.1 Долгосрочные займы и кредиты, действующие и полученные в 2021 г.

Наименование контрагента, договор	Сумма, тыс. руб.
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО Курский РФ	43 416 094
договор 113200/0010 от 22.09.11	102 277
Договор 113200/0011 от 12.10.11	31 053
договор 123200/0110 от 15.11.2012 об открытии кредитной линии	2 007 600

Договор N 113200/0004 от 15.03.2011	224 254
Договор N 113200/0005 от 25.05.2011	222 550
Договор N 113200/0006 от 16.06.2011	136 676
Договор N 113200/0007 от 12.07.2011	137 440
Договор N 113200/0009 от 08.08.2011	292 187
Договор N 113200/0029 от 02.12.2011г.	338 862
Договор N 123200/0001 от 26.01.2012г.	165 990
Договор N 123200/0036 от 16.04.2012 (RUB)	263 652
Договор N 123200/0037 от 16.04.2012 (RUB)	147 330
Договор N 143200/0096 от 23.09.2014г	5 284 756
Договор N 143200/0099 от 24.09.2014г	8 300 364
Договор N 143200/0100 от 24.09.2014г	2 925 420
Договор N 183200/0072 от 09.06.2018г.	2 789 423
Договор N 183200/0073 от 09.06.2018г	5 830 955
Договор N 203200/0015 от 05.02.2020г	2 207 661
Договор N 203200/0127 от 16.07.2020г	3 603 591
Договор N 203200/0128 от 16.07.2020г	1 193 898
Договор N 203200/0129 от 16.07.2020г	6 969 802
Договор N 213200/0122 от 17.06.2021 (RUB)	104 644
Договор N 213200/0123 от 17.06.2021 (RUB)	62 946
Договор № 203200/0016 от 05.02.2020	72 764
Рисалто Венчерс ЛТД	794 205
Договор N 9-05-14АРКК/1 от 14.05.2009г	32 466
договор займа в ДОЛЛ 9-05-14АРКК/1	38 075
договор займа в ЕВРО 9-10-21АРКК/2	723 664
ИТОГО	44 210 299

5.12.2 Расчеты по аренде

	31.12.2021	31.12.2020
Лизинговые платежи	28 309	33 893

5.12.3. Краткосрочные кредиты, действующие в 2021г.

Наименование контрагента, договор	Сумма, тыс.руб.
РОССЕЛЬХОЗБАНК ОАО Курский РФ	1 000 000
Договор N 213200/0025 от 26.02.2021 (RUB)	200 000
Договор N 213200/0026 от 26.02.2021 (RUB)	600 000
Договор № 213200/0212 от 29.09.2021	200 000

5.12.4. Проценты по долгосрочным займам

Контрагенты	Сумма, тыс.руб.
Договоры	
Рисалто Венчерс ЛТД	

Договор N 9-05-14АРКК/1 от 14.05.2009г	162
договор займа в ДОЛЛ 9-05-14АРКК/1	190
договор займа в ЕВРО 9-10-21АРКК/2	4 917
Итого	5 270

5.12.5 Кредиторская задолженность

В течение 2021 года кредиторская задолженность перед контрагентами сложилась следующим образом:

Кредиторская задолженность Общества на конец 2021 г. составила 8 132 839 тыс.руб., увеличилась с начала отчетного года на 1 299 262 тыс. рублей.

Наибольшая сумма кредиторской задолженности перед следующими контрагентами:

Контрагент	31.12.2021	31.12.2020
Агрофирма Дмитрова Гора АО 694901001	98 252	46 087
АПК Курск-Авто ООО	13 198	4 155
АПК-Рязань ООО 621401001	1 148	300 766
АПК-Черноземье ООО	3 369 987	2 023 904
ВЕТ ФАКТОР ООО	-	8 985
ЗерноТорг ООО 463301001	16 033	168 201
РЕСУРС ПЛЮС ООО	6 682	-
СК СТРОИТЕЛЬ ООО 775101001	27 646	884 287
ЦЕНТРПЛЕМ ООО	7 315	-
КМПЗ ООО 463301001	3 937 607	2 701 952
Итого	7 477 866	6 138 338

Наличие и движение кредиторской задолженности в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблица 5.3.) раскрыты за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Такой подход применен и к 2020 году.

5.13 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2021г.
Выручка от реализации работ (услуг):	19 735 477
-с/х продукции собственного производства	19 067 070
-продукции комбикормового цеха	532 579
-работ и услуг	82 781
- товаров	53 047
Себестоимость реализованной продукции:	14 591 980
-с/х продукции собственного производства	13 894 432
- продукции комбикормового цеха	493 475
- работ и услуг	93 798
- товаров	110 275
Управленческие расходы	422 360
Коммерческие расходы	39 631
Проценты к получению	218 749
Проценты к уплате	2 460 468
Прочие доходы	5 552 319
Прочие расходы	2 438 967

Основные статьи прочих доходов, тыс. руб.:

Статья дохода	2021 год
Доходы от продажи основных средств	3 147
Дотации и субсидии	3 634 579
Доходы от реализации прочего имущества	422 008
Доходы в виде излишков, выявленных в результате инвентаризации	23 548
Курсовая разница	40 201
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	1 231 871
Возмещение убытков	184 054
Восстановление оценочных обязательств	6 427
Доходы от списания дебиторской и кредиторской задолженности	1 471
Прочие доходы	5 013

Основные статьи прочих расходов, тыс. руб.:

Статья расхода	2021 год
Расходы от продажи основных средств	8 592
Курсовая разница	32 419
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	1 095 699
Стоимость реализованного прочего имущества	356 384
Расходы на услуги банков	10 042
Расходы по оформлению имущества в залог	71 860
Расходы по обслуживанию кредита	12 829
Расходы, связанные с безвозмездной передачей активов	5 817
Вклад частного в добавочный капитал	165 000
Благотворительная помощь	81 646
Представительские расходы	7 571
Потери от чрезвычайных ситуаций	384 975
Прочие услуги сторонних организаций, не принимаемые в н/о	38 864
Прочие расходы на персонал	23 899
Недостачи и потери от порчи ценностей	50 778
Расходы, связанные с содержанием объектов производственного назначения	26 302
Убытки от выбытия скота	59 810
Налоги, госпошлины	14 415
Прочие налоги	-13 243
Штрафы, пени, неустойки	1 670
Прочие расходы	3 638

В связи с продлением льготы в рамках создания режима наибольшего благоприятствования по 5-ти свинокомплексам (СВК Беляевский, СВК Платавский, СВК Жигаевский, СВК Генеральшинский, СВК Старогородский) по 2020 год включительно, в 2021 году был произведен пересчет налога по этим ЦФО в сумме -117 624 302,00 руб.

07.12.2021г. были внесены изменения в Закон Курской области от 26.11.2003 N 57-ЗКО "О налоге на имущество организаций":

- Налоговая ставка в отношении имущества, находящегося на балансе организаций, реализовавших в рамках государственных программ Российской Федерации и государственных программ Курской области инвестиционные проекты по строительству молочных комплексов (ферм), рассчитанных на 12 тысяч и более голов крупного рогатого скота, устанавливается в размере 1 процента и действует в

3. течение семи налоговых периодов, начиная с налогового периода, в котором имущество принято на учет в качестве основных средств.

В этой связи был произведен пересчет авансовых платежей налога на имущество по ставке 1%, и как следствие всех этих корректировок статья прочих расходов «Прочие налоги» отражена со знаком «-»

Прибыль до налогообложения в 2020г. составляла 3 539 334 тыс. руб., в 2021 = 5 553 139 тыс.руб.
Чистая прибыль составляла в 2020г. 3 531 144 тыс. руб., в 2021 году составляет 5 514 599 тыс.руб.

6. ФОРМИРОВАНИЕ И ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИБЫЛИ

В 2020 году была распределена прибыль на выплату дивидендов в сумме 1 080 000 тыс. руб... в 2021г. в сумме 1 080 000 тыс.руб.

7. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 15 883 902 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021г. 20 138 405 тыс.руб.

8. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ АКТИВАХ.

Информацию об оценочных и условных обязательствах Компания формирует и отражает в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, Общество не имеет.

9. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТЧЕТНЫХ СЕГМЕНТАХ

Вся деятельность Компании ведется в одном регионе – Курская область по следующим видам деятельности:

- Доходы от обычных видов деятельности (свиноводство, КРС, комбикормовое производство, услуги элеватора)
- Прочие доходы (реализация ОС, сдача имущества в аренду, реализация прочего имущества)

10. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не участвует в совместной деятельности

11.

12. ИНФОРМАЦИЯ О ДОВЕРИТЕЛЬНОМ УПРАВЛЕНИИ ИМУЩЕСТВОМ

Отношения, возникающие в рамках договоров доверительного управления имуществом, в Компании отсутствуют.

13. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 с 2022 года, в межотчетный период скорректированы остатки по счетам 01 "Основные средства", 02 "Амортизация", 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Все активы, стоимостью не более 100 000 (сто тысяч) рублей более не учитываются в

составе основных средств как несущественные, кроме продуктивного скота, земельных участков, зданий и сооружений.

Суммы изменений по счетам:

Основные средства, тыс.руб.	Амортизация основных средств, тыс.руб.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), тыс.руб.
96 288	65 273	31 015

В связи с введенными санкциями в отношении Российской Федерации, производственный сектор экономики проходит трансформацию, оценить истинные масштабы которого можно будет только после завершения кризиса. Меняются стандарты и правила мировой торговли, происходит переоценка принципов обеспечения продовольственной безопасности, трансформируются казавшиеся устойчивыми модели производства.

Введенные санкции повлияют на показатели деятельности Общества в связи с изменениями договорных условий поставщиков в части 100% предоплаты, роста цен на товары, используемые при производстве, увеличение процентной ставки по кредитам, что соответственно скажется на маржинальном доходе предприятия.

14. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ И СОСТАВ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ

14.1 Состав аффилированных лиц по состоянию на дату подписания годовой бухгалтерской отчетности

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания
1	2	4	5
1.	Бресь Иосиф Станиславович	Генеральный директор	11 января 2016 г. Протокол № 1 ВОСу ООО «АПК-Курск»
2.	Новиков Сергей Анатольевич	Владелец более чем 20% уставного капитала	24.03.2015 г. Договор купли-продажи доли УК
3.	РИСАЛТО ВЕНЧЕРС ЛТД	Владелец более чем 20% уставного капитала	30.10.2009 г. Договор купли-продажи доли УК

14.2. Информация об операциях со связанными сторонами.

Связанными сторонами в течение 2021 года являлись

- Учредители
- Генеральный директор
- Дочерняя компания

Со связанными сторонами в периоде 2020 года осуществлялись следующие хозяйственные операции:

- Выплата дивидендов; (п. 6 Пояснений)
- Выплата заработной платы;
- Расчеты в рамках договоров аренды движимого и недвижимого имущества и поставки товарной свиньи

Наименование связанной стороны	Выручка от реализации товаров (работ, услуг) тыс.руб.	Доходы от сдачи имущества в аренду, прочие доходы тыс.руб	Приобретение товаров (работ, услуг) тыс.руб.
ООО "КМПЗ"	17 906 084	1 217 873	6 876

14.3. Вознаграждение основному управленческому персоналу

В течении 2021 года Общество выплатило вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Заработная плата, премии и другие выплаты, тыс.руб.	Страховые взносы, тыс.руб.
214 718	64 558

15. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Общество не принимало решений о прекращении какого-либо вида деятельности, осуществляемых в настоящее время. В рамках расширения одного из направлений животноводства закончено строительство трех комплексов для содержания КРС.

16. ВЛИИЯНИЕ ПАНДЕМИИ COVID-19

В связи с распространением пандемии производственный сектор экономики проходит трансформацию. Меняются стандарты и правила мировой торговли, происходит переоценка принципов обеспечения продовольственной безопасности, трансформируются казавшиеся устойчивыми модели производства, логистики и ритейла, возникают новые пищевые привычки и модели приобретения продуктов питания.

Распространение пандемии COVID-19 повлияло на показатели деятельности Общества. Падение спроса и цены на мясную продукцию, вызванное введёнными ограничениями на работу заведений общественного питания и снижением доходов населения оказало понижающее давление на маржинальный доход предприятия.

В 2021 году в целях предотвращения распространения коронавирусной инфекции Обществом были предприняты все защитные меры по обеспечению безопасности персонала:

- обеспечение СИЗ (маски, перчатки, дозаторы санитайзеры и т.д.);
- дезинфекция офисных и производственных помещений, а также в транспорте, осуществляемом доставку работников к месту работы.

В связи с чем произошел рост расходов на обеспечение СИЗ персонала предприятия, повлекший снижение показателей доходности.

Так как деятельность ООО «АПК-Курск» не попала в Перечень отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции, меры государственной поддержки не предоставлялись.

Генеральный директор
ООО «АПК - Курск»:



Бресь И.С.

Главный бухгалтер
ООО «АПК - Курск»:

Ромашова Е.И.

25 февраля 2022г.