

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2021 год

В настоящих Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МолАгро» (далее – «Организация») за 2021 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения ее денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное.

ООО «МолАгро» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации (далее по тексту – РФ), с организационно-правовой формой общества с ограниченной ответственностью согласно Гражданскому кодексу РФ.

ООО «МолАгро» зарегистрировано 12 апреля 2016 г. Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Саранска, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г.Саранск за основным регистрационным номером 1161326052029, свидетельство серии 13 №001531210 и поставлено на налоговый учет по месту нахождения в Территориально обособленном структурном подразделении по Инсарскому району Межрайонной ИФНС России №5 по Республике Мордовия (ИНН 1309000079).

Местонахождения (юридический адрес): 431430, Россия, Республика Мордовия, г. Инсар, ул. Строительная, д.139

Почтовый адрес: 431430, Россия, Республика Мордовия, г. Инсар, ул. Строительная, д.139.

Форма собственности – частная собственность.

Госкомстатом РФ Организации присвоены коды:

ОКПО – 02230690;

ОКОГУ – 4210014;

ОКАТО – 89224501000;

ОКВЭД -01.11

ОКФС – 16;

ОКОПФ – 12300.

Организации выданы лицензии:

На осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами №АН-13-000225 от 27.05.2019 г.

Срок действия: бессрочно

Лицензия на пользование недрами СРН 04333 ВР Министерство лесного, охотничьего хозяйства и природопользования Республики Мордовия 11.12.2017 г.

Срок действия: до 11.12.2042 г.

Уставный капитал Организации на 31 декабря 2021 года составляет 10 000 (десять тысяч) рублей, который оплачен денежными средствами.

Основными участниками Организации являются физические и юридические лица.

Организация по состоянию на 31.12.2021 г не имеет обособленных подразделений.

Численность работников Организации на 31.12.2021 г. составляет 148 чел. (на 31.12.2020 г.: 128 чел.)

Основным направлением деятельности Организации в 2021 году являлось производство продукции животноводства, выращивание зерновых, зернобобовых культур и реализация сельскохозяйственной продукции. Продукция реализуется на территории РФ.

Руководство текущей деятельностью Организации осуществляется единоличным исполнительным органом – директором Киреевым Александром Николаевичем.

Конечные бенефициары:

Тутуркина Раиса Степановна
~49,90%ИНН 470305525431

Киреев Александр Николаевич
~46,00%ИНН 132810203861

Меркушкин Алексей Николаевич
~4,10%ИНН 132607925757

Доходы от обычных видов деятельности, отраженные по строке 2110 «Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)» Отчета о финансовых результатах, по их видам приведены в таблице ниже:

Виды доходов от обычных видов деятельности	2021	2020
Реализация с/х продукции	499 355	405 030
Предоставление имущества в аренду	1 168	24
Итого:	550 523	405 054

Формирование финансовых результатов от обычных видов деятельности за 2021 год представлено в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Год	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль	Коммерческие расходы	Управленческие расходы	Прибыль от продаж
1	2	3	4=2-3	5	6	7=4-5-6
2021	550 523	(379 506)	121 017	(7 127)	(28 090)	85 800
2020	405 054	(327 861)	77 193	(4 832)	-	72 361
Изменение показателя	145 469	(51 645)	(43 824)	(2 295)	(28 090)	(13 439)

Суммарные затраты Организации на приобретение и потребление энергетических ресурсов составили:

Наименование расхода	2021	2020	Изменение показателя 2021 г. по сравнению с 2020 г.
ГСМ	26 341	33 840	(7 499)
Природный газ	1 306	944	362
Электроэнергия	5 265	4 988	277
Итого:	32 912	39 772	(6 860)

В составе доходов, не относящихся к доходам от обычных видов деятельности, Организацией отражены следующие доходы:

Проценты к получению (строка 2320 Отчета о финансовых результатах) составили 40 тыс. руб.

Доходы от участия в других организациях (строка 2310 Отчета о финансовых результатах) составили 0 тыс. руб.,

а также следующие прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах):

Наименование дохода	2021	2020	Изменение показателя 2021 г. по сравнению с 2020 г.
Доходы от выбытия прочих материальных ценностей	701	291	410
Доходы от реализации амортизируемого имущества			
Стоимость имущества, выявленного по результатам инвентаризации (излишки)	224	1 710	(1486)
Возмещение причиненных убытков	25	340	(315)
Скидки (премии), полученные от поставщиков	1273	3 378	(2105)
Прочие доходы	18867	7 678	11 189
Итого:	21 090	13 397	7 693

Расходы на кредиты и займы Организация отразила по строке 2330 Отчета о финансовых результатах. Указанные расходы включают начисленные за отчетный период проценты. Расшифровка затрат на кредиты и займы (строка) приведена в таблице ниже:

Показатель	2021	2020
Начисленные проценты	21 595	8 400
Итого:	21 595	8 400

В составе расходов, не относящихся к расходам по обычным видам деятельности (строка 2350 Отчета о финансовых результатах), Организация учитывала следующие расходы:

Наименование расхода	2021	2020	Изменение показателя 2021 г. по сравнению с 2020 г.
Расходы по выбытию прочих материальных ценностей	712	290	422
Остаточная стоимость реализованных основных средств и расходы по их выбытию			
Услуги кредитных организаций	2350	244	2 106
Расходы прошлых лет, выявленных в отчетном году	30	487	(457)
Расходы на социальные мероприятия, материальную помощь			
Налоги и сборы	2963	124	2 839
Расходы на благотворительность и спонсорство			
Курсовые и суммовые разницы	1217	6 822	(5 605)
Штрафы и пени по налогам и сборам государственных органов и другие аналогичные платежи	384	7,5	376,5
Прочие расходы	26 888	7 648,5	19 239,5
Итого:	34 544	15 623	18 921

Пояснения к отдельным показателям бухгалтерского баланса на отчетную дату

1.1 Основные средства

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости (фактическим затратам на приобретение, сооружение и изготовление) за вычетом накопленной амортизации. Переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизации по объектам основных средств производилось линейным способом ежемесячно исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования этого объекта.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01, стоимость которых не превышает 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов до их ввода в эксплуатацию. При вводе в эксплуатацию указанные активы, которые используются меньше года, списываются в расходы. Стоимость активов, которые используются более 12 месяцев, погашается линейным способом исходя из сроков использования.

Основные средства, полученные по договорам финансовой аренды (лизинга) или переданные в финансовую аренду (лизинг) учитываются на балансе Организации, если по

условиям договора лизинга Организация является балансодержателем лизингового имущества.

Лизинговые платежи включаются в прочие расходы, связанные с производством и реализацией. При этом если имущество, полученное по договору лизинга, учитывается на балансе у лизингополучателя, лизинговые платежи признаются расходом за вычетом сумм амортизации, начисленной в соответствии со ст. 259-259.2 НК РФ.

Суммы лизинговых платежей включаются в расходы ежемесячно в размерах, определенных графиком начисления лизинговых платежей.

1.2 Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 47 и 48 ФСБУ 5/2019 последствия изменения учетной политики организации в связи с началом применения этого Стандарта отражаются **перспективно** (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Запасы принимаются Организацией к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Под фактической себестоимостью запасов понимается сумма расходов, прямо и непосредственно связанных с их приобретением.

Оценка сырья, материалов и товаров при их выбытии производилась по средней себестоимости.

Оценка сырья, материалов и товаров по средней себестоимости производилась по каждому номенклатурному номеру сырья, материалов и товаров.

Данные о материально-производственных запасах по их видам представлены в таблице ниже:

Материально-производственные запасы по видам	На 31.12.21	На 31.12.20
Готовая продукция и товары для перепродажи	69 515	35 127
Готовая продукция	69 515	35 127
Крупно рогатый скот	174 093	74 090
КРС	174 093	74 090
Сырье и материалы	127 252	150 743,4
Корма	101 731	118 482
Средства защиты растений	13 020	15 374
Спец.одежда		
Топливо и ГСМ	1 881	1740
Тара и упаковочные материалы		1,4
Запчасти, конструкции и детали	4 271	572
Инвентарь и хозяйственные принадлежности		2 064
Строительные материалы	73	2 139
Семена	2 673	5 803
Прочие запасы	3 603	4568
Незавершенное производство	52 502	26 226
Расходы будущих периодов	4 441	4 564

Итого	427 803	290 750
--------------	----------------	----------------

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

1.3 Кредиты и займы полученные

При формировании в бухгалтерском учете информации о полученных займах и кредитах, а также затратах, связанных с их получением, Организация руководствуется ПБУ 15/2008.

Организация осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Дополнительные затраты, производимые Организацией в связи с получением кредитов или займов, а также выпуском и размещением заемных обязательств признаются расходами в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Проценты признаются Организацией ежемесячно на основании условий договора или исходя из принципа равномерности расчетным путем, если в договоре установлен период начисления процентов, превышающий один месяц.

Для целей применения пункта 7 ПБУ 15/2008 под большим периодом времени для целей классификации актива в качестве инвестиционного Организация понимает период времени, равный 12 месяцам.

Задолженность по кредитам и займам на 31.12.2021 г. составила 1 195 752 тыс. руб., в т.ч. проценты - 479 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. составила 1 248 296 тыс. руб., в т.ч. проценты - 527 тыс.). Задолженность по процентам включена Организацией в статью «Заемные средства» баланса.

Расшифровка задолженности по кредитам и займам (строки 1410, 1510 баланса) приведена в таблице ниже:

Задолженность по кредитам и займам	На 31.12.21	На 31.12.20
Долгосрочные кредиты и займы, всего:		
в том числе:	1 103 775	1 177 108
Льготные кредиты банков	747 125	820 458
Обеспеченные займы		
Необеспеченные займы	356 650	356 650
Краткосрочные кредиты и займы, всего:		
в том числе:	91 977	71 189
Необеспеченные займы	479	527

2 События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в пояснительной записке, отсутствуют.

Краткосрочное вознаграждение основному управленческому персоналу за 2021 год включает заработную плату и премии в размере 20 227 тыс. руб. Данные расходы отражены в составе строки «Затраты на оплату труда» таблицы «Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат) Приложения к бухгалтерскому балансу. Суммы вознаграждения указаны без начисленных страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

3 Операции и расчеты со связанными сторонами

В 2021 году беспроцентные займы не оформлялись. Информация о сумме задолженности по беспроцентным займам приведена в таблице. Остальные цены по операциям со связанными сторонами устанавливались на обычных коммерческих условиях.

Наименование общества	Задолженность перед Организацией на 01.01.2021	Задолженность перед Организацией на 31.12.2021
Материнская компания		
ООО СЗ «Сармич»	356 650	356650
Итого:	356 650	356650

Информация о выданных поручительствах на 31.12.2021 г. приведена в следующей таблице:

Наименование	Дочерние Общества	Материн- ская компания	Прочие связанные стороны
На 01.01.2021 года			
Выданные за связанные стороны		400 000	
На 31.12.2021 года			
Выданные за связанные стороны		520 000	

Информация о состоянии расчетов со связанными сторонами представлена в следующей таблице (суммы указаны с учетом налога на добавленную стоимость):

Наименование	Дочерние Общества	Материнская компания	Прочие связанные стороны
На 01.01.2021 года			
Кредиторская задолженность		366 877	
Займы полученные, включая проценты		356 650	

На 31.12.2021 года			
Кредиторская задолженность		7 702	
Займы полученные, включая проценты		356 650	

3.1 Государственная помощь

В 2021 году Организация отразила следующие суммы государственной помощи:

Наименование показателя	Задолженность перед Организацией на 01.01.2021	Начислено	Фактически получено	Задолженность перед Организацией на 31.12.2021
Субсидии на возмещение части затрат, связанных с производством и реализацией продукции, работ и услуг		18 606	18 606	0
Итого		18 606	18 606	0

3.2 Активы и обязательства в иностранной валюте

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе, средств на счетах в кредитных организациях, денежных и платежных документов, краткосрочных ценных бумаг, средств в расчетах с юридическими и физическими лицами (кроме авансов), выраженной в иностранной валюте, в рубли Организация производила на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на последнее число каждого месяца.

В 2021 году величина курсовых разниц, учтенных в составе прочих расходов, составила 145 тыс. руб.

Обязательства, выраженные в иностранной валюте, отражены в балансе по официальному курсу на отчетную дату. Курсы ЦБ РФ на дату отчетную дату (31.12.2021 г.) составили:

- доллара США – 74,2926 руб.;
- евро – 84,0695 руб.;

Директор

Гл. бухгалтер



А.Н. Киреев

И.В. Курдюкова