

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	44	(16)	-	-	-	(5)	-	-	44	(21)
в том числе:	5110	за 2020г.	44	(11)	-	-	-	(5)	-	-	44	(16)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания;	5101	за 2021г.	44	(16)	-	-	-	(5)	-	-	44	(21)
наименование места происхождения товаров	5111	за 2020г.	44	(11)	-	-	-	(5)	-	-	44	(16)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Рубахин Владимир Ильич
(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	15 334	68 726	(945)	(78 285)	4 831
	5250	за 2020г.	1 039 514	513 990	(429 285)	(1 108 904)	15 334
в том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		10 430	1 759
в том числе:				
0		5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:		5270	-	-
в том числе:				
		5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	16 458	20 780	36 460
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	43 670	48 048	47 048
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	23 813	15 533	16 456
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	714 997	612 266	577 061
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	1 075 385	104 398	127 261
(заполн. др.)	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Рубахин Владимир Ильич
(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода									
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка									
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка													
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	57 694	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57 694	-	
	5311	за 2020г.	57 694	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57 694
В том числе:																				
ООО Черниговский Агрохолдинг	5302	за 2021г.	57 394	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57 394
	5312	за 2020г.	57 394	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57 394
ООО Мясная фабрика	5303	за 2021г.	300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300
	5313	за 2020г.	300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:																				
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2021г.	57 694	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57 694
	5310	за 2020г.	57 694	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57 694
Финансовых вложений - итого																				

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Рубахин Владимир Ильич

(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441	-	-	-
	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Рубахин Владимир Ильич _____
(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	470	-	-	-	37 725	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	470	-	-	-	37 725	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	931 835	169 950	-	(74 092)	-	(220 667)	-	-	807 026
в том числе:	5571	за 2020г.	973 426	222 042	-	(4 433)	-	(259 200)	-	-	931 835
кредиты	5552	за 2021г.	589 840	150 000	-	(70 000)	-	(220 667)	-	-	449 173
	5572	за 2020г.	686 998	76 842	-	-	-	(174 000)	-	-	589 840
займы	5553	за 2021г.	332 107	-	-	-	-	-	-	-	332 107
	5573	за 2020г.	272 107	145 200	-	-	-	(85 200)	-	-	332 107
прочая	5554	за 2021г.	9 888	22 337	-	(4 092)	-	-	-	-	28 133
	5574	за 2020г.	14 321	-	-	(4 433)	-	-	-	-	9 888
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	512 130	321 412	77 867	(431 084)	-	220 667	X	X	701 012
в том числе:	5580	за 2020г.	429 975	266 932	91 680	(409 331)	-	131 000	1 855	-	512 130
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	157 676	68 113	-	(71 913)	-	-	-	-	153 875
	5561	за 2020г.	205 353	46 909	3 478	(98 084)	-	-	-	-	157 675
авансы полученные	5562	за 2021г.	146 790	137 805	-	(14 678)	-	-	-	-	299 917
	5562	за 2020г.	42 356	108 379	-	(3 945)	-	-	-	-	146 790
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	2 998	30 343	-	(32 084)	-	-	-	-	1 257
	5563	за 2020г.	841	1 366	30	(1 113)	-	-	1 855	-	2 998
кредиты	5564	за 2021г.	203 374	85 000	77 867	(312 061)	-	220 667	-	-	274 867
	5584	за 2020г.	181 113	109 200	88 172	(306 111)	-	131 000	-	-	203 374
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	1 293	151	-	(348)	-	-	-	-	1 096
	5586	за 2020г.	313	1 058	-	(78)	-	-	-	-	1 293
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2021г.	1 443 965	491 362	77 867	(505 176)	-	X	-	X	1 508 038
Итого	5570	за 2020г.	1 403 401	488 974	91 680	(413 764)	-	X	1 855	-	1 443 965

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Рубахин Владимир Ильич _____
(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	721 082	634 747
Расходы на оплату труда	5620	44 375	38 742
Отчисления на социальные нужды	5630	5 385	5 551
Амортизация	5640	52 313	33 338
Прочие затраты	5650	127 954	102 042
Итого по элементам	5660	951 109	814 420
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(3 466)	(1 691)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	947 643	812 729

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

(подпись)

Рубахин Владимир Ильич

(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 575	14 945	(14 783)	-	5 737
В том числе:						
резерв отпусковых	5701	5 575	14 945	(14 783)	-	5 737

Руководитель

(подпись)

Рубахин Владимир Ильич

(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	1 390 743	1 172 886	1 766 377
Заготовая ст-ть ОС	5811	604 190	286 244	161 379
Поручительства согл. договоров	5812	786 553	886 642	1 604 998

Руководитель _____
(подпись)

Рубахин Владимир Ильич
(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	101 398	-	176 004
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	107 071	-	163 923
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	(5 673)	-	12 081
Бюджетные кредиты - всего					
за 2021г.	5910	-	-	-	-
за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Рубахин Владимир Ильич

(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.



Общество с Ограниченной Ответственностью «Агротек»

ОГРН 1024101000000

ИНН 4100000000

Адрес: 684029, Камчатский край, Елизовский район, пос. Сокоц, ул. Дорожная, 29

Почтовый адрес: 684014, Камчатский край, Елизовский район, п.Нагорный, ул.

тел.: (4152) 29-84-99, факс: (4152) 49-00-47, e-mail: agrotek@agrotek.ru

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2021 год

по хозяйственной деятельности ООО «Агротек»

1. Общие сведения ООО «Агротек».

Общество с ограниченной ответственностью «Агротек» (далее по тексту Общество) является самостоятельным юридическим лицом. ОГРН 1024101024694, ИНН 4100006268. Дата создания общества – 13 ноября 1998г.

Зарегистрировано Решением Муниципального учреждения Регистрационная палата г. Петропавловска-Камчатского 13 ноября 1998 года за №775.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Петропавловску-Камчатскому 15.11.2002 года – за основным государственным регистрационным номером 1024101024694. Серия 41 № 000461950.

Юридический адрес: Россия, 684029, Камчатский край, Елизовский р-н, территория Свинокомплекс 64 км, д.1

Среднесписочная численность персонала на 31 декабря 2021 года составила 78 человека.

1) Уставный капитал составляет 20 тыс.рублей, в т.числе :

Рубахин Владимир Ильич	6,2 тыс.руб.	31%
Рубахин Илья Иванович	4,2 тыс.руб.	21%
Рубахина Елена Дмитриевна	4,2 тыс.руб.	21%
Ефремов Андрей Николаевич	3,8 тыс.руб.	19%
Каргин Дмитрий Анатольевич	0,8 тыс.руб.	4%
Каргин Сергей Анатольевич	0,8 тыс.руб.	4%

2) Сумма нераспределенной прибыли 292173,6 тыс.рублей, что составило в сумме прибыль 3963,0 тыс.рублей.

Функции единоличного исполнительного органа осуществляет генеральный директор ООО «Агротек» Рубахин Владимир Ильич.

Основным видом деятельности общества является разведение свиней с целью развития сельского хозяйства в Камчатском крае и увеличения дохода предприятия.

2. Принципы и правила предоставления финансовых данных

Анализ результатов деятельности и финансового состояния Компании основывается на бухгалтерской отчетности подготовленной на основе:

- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности РФ, утвержденного приказом Министерства финансов № 34 Н от 29.07.1998 года (ред. от 11.04.2018);

-Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 года « О бухгалтерском учете»;

-Учетной политикой ООО «Агротек», утвержденной приказом №25 от 31.12.2016 года.

Финансовая отчетность за 2021 год включает: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств и приложений к бухгалтерскому балансу. Финансовый отчетный год соответствует году и заканчивается 31 декабря.

Годовая финансовая отчетность Компании за 2021 год прошла аудит ООО «Аудиторско-консалтинговой фирмой Проф Аудит» и представлена для утверждения годовым собранием акционеров.

Финансовая отчетность Компании представлена в российских рублях и не переводилась в иностранную валюту. Активы и обязательства Компании оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

3. Основные положения учетной политики.

3.1. Учет основных средств

Основными средствами Компании является имущество, используемое в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо для управления со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью более 40 тысяч рублей.

Основные средства отражаются в учете по первоначальной стоимости, то есть по фактическим затратам на их приобретение, сооружение, изготовление.

Имущество, первоначальная стоимость которого менее 40000 рублей не входит в состав амортизируемого имущества. Стоимость такого имущества включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию.

Первоначальная стоимость основных средств погашается путем начисления износа и списания его на издержки производства в течение нормативного срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется на основании кода Общероссийского классификатора и включается в амортизационную группу.

Амортизация начисляется линейным методом исходя из срока службы амортизируемого имущества (пункт 1 статьи 259 главы 25 НК РФ). Порядок начисления амортизационных отчислений производится на основании ст.259.2 НК РФ.

Для налогового учета применяется линейный способ амортизации.

3.2. Учет нематериальных активов

Нематериальными активами предприятия являются активы, отвечающие требованиям ПБУ 14 «Учет нематериальных активов»

- исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания.

Нематериальные активы учитываются по фактическим затратам на их приобретение. Стоимость переносится путем начисления амортизации линейным способом исходя из срока действия актива, либо он устанавливается распоряжением руководителя исходя из срока, в течении которого предприятие может получать экономические выгоды (доход).

3.3. Учет запасов

1. *Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по учетным ценам.*

1.1. Материалы принимаются к учету по учетным ценам на счет 10 «Сырье и материалы». За учетную цену принимается отпускная цена поставщика материалов без НДС.

1.2. Транспортные расходы по доставке включаются в первоначальную стоимость товарно-материальных ценностей.

1.3. Отпуск материалов в обращение осуществляется по средней себестоимости единицы материала.

2. *Расходы будущих периодов* - это расходы, произведенные Компанией в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Расходы подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся на основании приказа руководителя.

3. *Учет животных.* Животные рожденные в течении месяца учитываются по плановой себестоимости на бухгалтерском счете 11.01 «Молодняк животных» в группе «опорос» с кредита 40 счета «Выпуск продукции», и количество килограмм привеса данной группы приходится с кредита 40 счета по плановой себестоимости. На счете 11.02 «Животные на откорме» учет животных ведется по группам: «дорост», «откорм», «ремонтное стадо» производится перемещение животных из группы в группу и привесы в зависимости от групп по плановой себестоимости с кредита 40 счета «Выпуск продукции».

3.4. Учет выпуска готовой продукции.

По дебету счета 40 «Выпуск продукции» по группам животных формируется фактическая себестоимость опроса и привесов по группам. По окончании месяца производится корректировка фактической и плановой себестоимости на счете 40 «Выпуск продукции» и отражаются отклонения в зависимости от сложившегося результата.

3.5. Учет дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность учитывается:

- по покупателям на основании установленных цен в договорах между Компанией и покупателями по сумме счетов-фактур, предъявленных к оплате;
- по поставщикам на основании установленных цен в договорах между Компанией и поставщиками по сумме счетов, оплаченных Компанией за товары, услуги;
- по векселям.

В бухгалтерском и налоговом учете создается резерв по сомнительным долгам. Резерв сомнительных долгов создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной по покупателям с отнесением сумм резерва на финансовый результат. Сомнительным долгом признается любая задолженность, которая возникла в связи с реализацией товаров (выполнением работ, оказанием услуг), если она не погашена в сроки, установленные договором, не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией (кроме аффилированной задолженности).

Списание долгов, признаваемых безнадежными осуществляется за счет суммы созданного резерва.

3.6. Учет кредиторской задолженности.

Кредиторская задолженность перед поставщиками учитывается исходя из установленных цен в договорах и выставленных счет-фактур на полученные товары, услуги.

3.7. Учет кредитов и займов.

Обязательства по полученным займам и кредитам учитываются в соответствии с порядком, изложенным в ПБУ15/01.

3.8. Учет прямых затрат.

Затраты на производство учитываются на основе форм первичной документации, оформленной в установленном порядке. Счет 20 «Основное производство» предназначен для обобщения информации о затратах основного производства.

Прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, выполнением работ и оказание услуг, списываются на счет 20 «Основное производство» с кредита счетов учета производственных запасов, расчетов с персоналом по оплате труда и др.

3.9. Учет общепроизводственных расходов.

Расходы собираются по статьям затрат, по окончании месяца производится закрытие счета путем распределения суммы затрат пропорционально списанию кормов в дебет счетов 20.02 20.03.

3.10. Учет управленческих расходов.

Учет расходов ведется по статьям затрат. Ежемесячно заключительными оборотами списывается на счет финансового результата.

3.11. Учет выручки от реализации. Метод определения налоговой базы по налогу на прибыль.

Выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказания услуг признается в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (по отгрузке) и предъявлением к оплате расчетных документов. Учет выручки ведется по видам деятельности. Выручка отражена в Отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость.

3.12. Метод определения налоговой базы для исчисления налога на добавленную стоимость.

В целях исчисления налога на добавленную стоимость моментом определения налоговой базы является день отгрузки работ, услуг, когда право собственности на товары, работы, услуги передаются покупателю и оформлены соответствующие передаточные документы, подписанные уполномоченными представителями обеих сторон.

3.13. Порядок отражения оценочных обязательств.

В 2020 году создается резерв на оплату отпусков на основании ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Признание обязательства по оплате отпусков работникам одновременно признается с обязательством по соответствующим страховым взносам. Расчет резерва производится путем сложения сумм обязательства по каждому работнику из расчета 4,33 дня умноженного на среднедневной заработок отдельно взятого работника. Данная сумма является базой для начисления страховых взносов в размере 31,2%.

В налоговом учете резерв на оплату отпусков не создается, в расходы принимается по фактическим выплатам.

3.14. Уровень существенности.

Величина уровня существенности установлена в размере 5% от суммы валюты баланса, в том числе для ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности предыдущих лет, и отражения существенных ошибок прошлых лет, исправление которых осуществляется с использованием счета 84.

4. Расшифровка особо значимых статей формы-1 «Бухгалтерский баланс».

4.1. Внеоборотные активы (строка 1150, 1170, 1190)

Наименование бухгалтерских счетов	тысячи рублей	
	Сумма	
Счет 01 «Основные средства»	1223974	
Счет 04 «Нематериальные активы»	23	
Счет 07 «Оборудование»	751	
Счет 08 «Вложения во внеоборотные активы»	4079	
Счет 58 «Финансовые вложения»	57694	

4.2. Запасы (строка 1210).

тысячи рублей

Наименование бухгалтерских счетов	Сумма
Счет 10 «Материалы»	95255
Счет 11 «Животные на выращивании и откорме»	134986
Счет 43 «Готовая продукция»	7893
Счет 41 «Товары для перепродажи»	832
Счет 20 «Основное производство»	89

4.3. Дебиторская задолженность (строка 1230).

Наименование бухгалтерских счетов	Сумма
Счет 60.2 «Расчеты по авансам выданным»	290 000
Счет 62.1 «Расчеты с покупателями»	29 910
Счет 68 «Расчеты по налогам и сборам»	2 630
Счет 69 «Расчеты по социальному страхованию»	56
Счет 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям»	199
Счет 76 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками»	11 591
Счет 71 «Расчеты с под отчетными лицами»	15
Счет 97 «»	5

4.4. Кредиторская задолженность (строка 1520).

Наименование бухгалтерских счетов	Сумма
Счет 60.1 «Расчеты с поставщиками»	121 038
Счет 62.2 «Авансы полученные»	299 273
Счет 70 «Расчеты по заработной плате»	3 844
Счет 68 «Расчеты по налогам и сборам»	1 284
Счет 69 «Расчеты по социальному страхованию»	485
Счет 71 «Расчеты с подотчетными лицами»	65
Счет 73 «Расчеты с персоналом»	
Счет 76 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками»	156

5. Структура доходов (выручка) Компании за 2021 год.

Доходы компании	Сумма, тыс.руб. 2021
1. Доходы от основной деятельности:	927 832,00
<i>Реализация мяса с/х</i>	926 979
<i>Реализация сена</i>	817
<i>Реализация животных</i>	36
<i>Прочая реализация</i>	
2. Доходы от прочей операционной деятельности:	137 160
<i>Реализация прочих активов</i>	25 535
<i>Получены субсидии</i>	103 583
<i>Страховые выплаты</i>	
<i>Уступка права (цессия)</i>	

<i>Внереализационные доходы</i>	8 042
<i>Восстановление резерва по сомнительным долгам</i>	
Итого доходы Компании составили	1 064 992

Структура расходов Компании за 2021 год.

Расходы компании	Сумма, руб 2021
1. Расходы от основной деятельности:	947 643
<i>Производство мяса с/х</i>	895 495
<i>Производство сена</i>	900
<i>Прочая реализация</i>	
<i>Себестоимость животных</i>	15
<i>Управленческие расходы</i>	51 233
2. Расходы по прочей операционной деятельности	112 311
<i>Расходы по реализации прочих активов</i>	19 843
<i>Расчетно-кассовое обслуживание, услуги банка</i>	921
<i>Проценты к уплате</i>	77 887
<i>Внереализационные расходы</i>	13 609
<i>Штрафы пени</i>	51
Итого расходы Компании 2021 год	1 059 954
Прибыль Компании 2021 год	5 038

5. Связанные стороны.

За 2021 год между аффилированными лицами производились следующие операции по компаниям.

Реализовано аффилированным компаниям (без учета НДС)

Наименование предприятия	Реализация мяса	Прочая реализация	Тысячи рублей	
			Всего	Получено от контрагента
ЗАО «Агротек Холдинг»		2353,5	2353,5	507,0
ООО «Агротек-Автотранс»		1312,5	1312,5	1203,0
ООО «Агротек Торговый дом»	82949,0	1300,1	84249,1	84545,0
ЗАО «Мясокомбинат Елизовский»	836311	2997,2	839308,2	1032350,0
ООО «ТехСервис»		692,7	692,7	151,0
ООО «Черниговский Агрохолдинг»		5701,0	5701,0	-

Поступление от аффилированных компаний (без НДС)

Наименование предприятия	Аренда, услуги, корма	Прочее поступление	Тысячи рублей	
			Всего	Оплачено контрагенту
ЗАО Агротек Холдинг	29156,6		29156,6	41602,5
ЗАО МКЕ	24620,8	18340,5	42961,3	46959,2
ООО Агротек Торговый Дом		556,7	556,7	381,7
ООО ФБК	-		-	-
ООО Технологии Управления	575,4		575,4	1795,9
ООО ТехСервис	4683,7		4683,7	7057,8
ООО Черниговский Агрохолдинг	170488,6		170488,6	268397,3
ООО Агротек Маркет				
ООО Агротек Маркет СВ		221,5	221,5	221,5
ООО Агротек Автотранс	14226		14226	18046

5.1 Размер вознаграждений, выплачиваемых управленческому персоналу, наделенные полномочиями и ответственными за руководство и контроль за финансовой и хозяйственной деятельностью предприятия, по видам:

-оплата труда 7825,3 т. руб.
 -НДФЛ начислен и удержан 1025,5 т. руб.
 -страховые взносы 767,4 т. руб.

ИТОГО: 9 618,2 т. руб.

Бенефициарные владельцы

Рубахин Владимир Ильич РФ 09.04.1967 Паспорт гражданина РФ серия 30 11 № 483632,

№ п.п	ФИО	Гражданство	Дата рождения	Реквизиты документа, удостоверяющего личность	Адрес места жительства	ИНН	Признак
1	Рубахин Владимир Ильич	РФ	09.04.1967	Паспорт гражданина РФ серия 30 11 № 483632, выдан Отделом ОФМС России по Камчатскому краю в г. Петропавловск-Камчатский	г. Петропавловск-Камчатский, ул. Дальневосточная, д.11	410501982267	Член совета директоров предприятий группы компании «Агротек», размер доли в уставном капитале ООО «Агроте» 31%. Операции в 2021 г не проводились.

6. Информация по сегментам.

В 2021 году ООО «Агротек» не вело деятельности в регионах Российской Федерации и на территории стран СНГ.

7. Информация об активах и условных обязательствах, являющихся предметом залоговых отношений.

Выданные обеспечения, поручительства ООО «Агротек»

ДАнные ОБЕСПЕЧЕНИЯ, ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ООО "АГРОТЕК"

№ п/п	Залогодатель (по обязательствам кого выдано)	Залогодержатель (в пользу кого выдано)	№ КД	Сумма КД, тыс.руб.	Остаток задолженности, тыс.руб.	Дата заключения	Дата погашения	Обеспечение
1	ЗАО «Мясокомбинат Елизовский»	ПАО Банк ВТБ	КС-ЦУ-702730/2021/00006	63 000,00	63 000,00	15.04.2021	14.04.2024	1. Залог (ипотека) административного здания в п. Сокоч (ЗС = 6 016,9 тыс.руб.) 2. Залог Техники, ТС, оборудования (ЗС = 11 797,0 тыс.руб.) 3. Поручительство
2	ЗАО «Мясокомбинат Елизовский»	ПАО Банк ВТБ	КС-ЦУ-702730/2021/00001	114 000,00	114 000,00	08.02.2021	07.02.2024	1. Залог (ипотека) административного здания в п. Сокоч (ЗС = 6 016,9 тыс.руб.) 2. Залог Техники, ТС, оборудования (ЗС = 11 797,0 тыс.руб.) 3. Поручительство
3	ЗАО «Мясокомбинат Елизовский»	ПАО Банк ВТБ	КС-ЦУ-702730/2019/00001	65 500,00	2 710,00	30.01.2019	28.01.2022	1. Залог (ипотека) административного здания в п. Сокоч (ЗС = 6 016,9 тыс.руб.) 2. Залог Техники, ТС, оборудования (ЗС = 11 797,0 тыс.руб.) 3. Поручительство
4	ЗАО «Мясокомбинат Елизовский»	ПАО Банк ВТБ	КС-ЦУ-702730/2019/00013	57 000,00	9 120,00	10.04.2019	08.04.2022	1. Залог (ипотека) административного здания в п. Сокоч (ЗС = 6 016,9 тыс.руб.) 2. Залог Техники, ТС, оборудования (ЗС = 11 797,0 тыс.руб.) 3. Поручительство
5	ЗАО «Мясокомбинат Елизовский»	ПАО Банк ВТБ	КС-ЦУ-702730/2019/00026	55 500,00	25 000,00	11.07.2019	09.07.2022	1. Залог Техники, ТС, оборудования (ЗС = 11 797,0 тыс.руб.) 2. Поручительство

6	ЗАО "Мясокомбинат Елизовский"	ПАО Банк ВТБ	КС-ЦУ- 702730/2019/00031	39 000,00	14 625,00	26.09.2019	24.09.2022	1. Залог Техники, ТС, оборудования (ЗС = 11 797,0 тыс.руб.) 2. Поручительство
7	ЗАО "Мясокомбинат Елизовский"	ПАО Банк ВТБ	КС-ЦУ- 702730/2020/00001	160 000,0	84 500,00	17.01.2020	15.01.2023	1. Залог (ипотека) здания цеха первичной переработки рыбной продукции(ЗС = 17 203,4 тыс.руб.). Административно- производственного здания (ЗС=27 696,0 тыс.руб.) 2. Поручительство, согласно договора поручительства
8	ЗАО "Мясокомбинат Елизовский"	ПАО Банк ВТБ	КС-ЦУ- 702730/2020/00020	60 000,0	42 000,00	08.05.2020	07.05.2023	1. Залог (ипотека) здания цеха первичной переработки рыбной продукции(ЗС = 17 203,4 тыс.руб.). Административно- производственного здания (ЗС=27 696,0 тыс.руб.) 2. Поручительство, согласно договора поручительства
9	ЗАО "Мясокомбинат Елизовский"	ПАО Банк ВТБ	КС-ЦУ- 702730/2020/00033	80 000,0	63 000,00	21.07.2020	20.07.2023	1. Залог (ипотека) здания цеха первичной переработки рыбной продукции(ЗС = 17 203,4 тыс.руб.). Административно- производственного здания (ЗС=27 696,0 тыс.руб.) 2. Поручительство, согласно договора поручительства
10	ЗАО "Мясокомбинат Елизовский"	ПАО Банк ВТБ	КС-ЦУ- 702730/2020/00038	72 500,0	66 440,00	24.11.2020	23.11.2023	1. Залог (ипотека) здания цеха первичной переработки рыбной продукции(ЗС = 17 203,4 тыс.руб.). Административно- производственного здания (ЗС=27 696,0 тыс.руб.) 2. Поручительство, согласно договора поручительства
11	ЗАО "Мясокомбинат Елизовский"	ПАО Банк ВТБ	КС-ЦУ- 702730/2021/00018	140 000,00	140 000,00	07.07.2021	06.07.2024	1. Залог (ипотека) административного здания в п. Сокоч (ЗС = 6 016,9 тыс.руб.) 2. Залог Техники, ТС, оборудования (ЗС = 11 797,0 тыс.руб.) 3. Поручительство

12	ЗАО "Агротек Холдинг"	ПАО Банк ВТБ	КС-ЦУ-702730/2017/00023	144 000,00	40 000,00	19.07.2017	18.07.2022	1. Поручительство 2. Техника, ТС, оборудование (ЗС = 11 797 тыс.руб.) 3. Недвижимость (административно-производственное здание ЗС = 6 016,9 тыс.руб.)
13	ООО "Агротек - Торговый дом"	ПАО Банк ВТБ	КС-ЦУ-702730/2017/00021	20 000,0	7 000,00	12.05.2020	11.05.2022	1. Поручительство 2. Техника, ТС, оборудование (ЗС=11797 тыс.руб.)
14	ООО "Черниговский Агрохолдинг"	АО "Россельхозбанк" ПРФ	215400/0009	60 000,0	30 000,0	05.03.2021	04.03.2022	Поручительство, согласно договора поручительства
15	ООО "Черниговский Агрохолдинг"	ООО "Сименс Финанс"	50213,50214,50215	\$ 607766,26	\$ 45 499,81	07.03.2017	31.05.2022	Поручительство
16	ООО "Черниговский Агрохолдинг"	ООО "Сименс Финанс"	58414, 58415, 58416, 58417	21 461,02	2 384,83	14.05.2018	30.06.2022	Поручительство
17	ООО "Черниговский Агрохолдинг"	ООО "Сименс Финанс"	60137, 60139, 60140, 60141	10 848,70	1 172,85	13.06.2018	31.07.2022	Поручительство
18	ООО "Черниговский Агрохолдинг"	ООО "Сименс Финанс"	60555	17 393,49	2 591,88	20.06.2018	31.07.2022	Поручительство
19	ООО "Черниговский Агрохолдинг"	ООО "Сименс Финанс"	52686	83 804,38	23 218,32	17.08.2018	30.09.2023	Поручительство
20	ООО "Черниговский Агрохолдинг"	ООО "Сименс Финанс"	76521	2 082,90	1 245,58	28.04.2020	31.07.2025	Поручительство
21	ООО "Черниговский Агрохолдинг"	ООО "Сименс Финанс"	77500	4 116,65	2 443,76	08.05.2020	30.06.2025	Поручительство
22	ООО "Черниговский Агрохолдинг"	ООО "Сименс Финанс"	77770,77772	7 691,54	4 610,17	20.05.2020	31.07.2025	Поручительство
23	ООО "Черниговский Агрохолдинг"	ООО "Сименс Финанс"	77774	1 819,05	1 096,46	20.05.2020	30.06.2025	Поручительство
24	ООО "Агротек - Автотранс"	ООО "Сименс Финанс"	54216	17 200,87	2 600,16	13.11.2017	30.11.2022	Поручительство

25	ЗАО "Мясокомбинат Елизовский"	ООО "Сименс Финанс"	75526	6 246,44	3 881,49	05.03.2020	31.05.2025	Поручительство
26	ЗАО "Мясокомбинат Елизовский"	ООО "Сименс Финанс"	75527, 75528, 75531, 75532, 75620	28 723,52	17 353,	05.03.2020	30.03.2025	Поручительство
27	ЗАО "Мясокомбинат Елизовский"	ООО "Сименс Финанс"	90256	2 879,34	2 385,19	17.09.2021	31.10.2025	Поручительство
28	ЗАО "Мясокомбинат Елизовский"	ООО "Сименс Финанс"	91158, 91161	3 690,16	3 128,09	29.09.2021	31.10.2025	Поручительство
29	ЗАО "Мясокомбинат Елизовский"	ООО "Сименс Финанс"	95558	913,35	744,87	02.11.2021	30.11.2024	Поручительство
30	ООО "Камадор"	ООО "Сименс Финанс"	75529, 75530	12 241,72	7 262,84	05.03.2020	30.03.2025	Поручительство
31	ООО "Камадор"	ООО "Сименс Финанс"	79910	4 065,21	2 738,25	18.08.2020	30.09.2025	Поручительство
32	ООО "Камадор"	ООО "Сименс Финанс"	82021	2 271,84	1 870,85	30.10.2020	31.05.2026	Поручительство
33	ООО «Агротек Торговый Дом»	ООО "Сименс Финанс"	90892	1 465,61	1 050,28	23.08.2021	30.09.2025	Поручительство

ИТОГО залоговая стоимость 195 716,0

ИТОГО поручительства 786 553,0

Иных условных обстоятельств, информация о которых подлежит раскрытию не имеет.

8. Информация по субсидиям из бюджетов РФ.

2021 году обществом получены субсидии на общую сумму тыс. руб.:

1. на возмещение затрат, связанных с оплатой труда и проживанием студентов 553 тыс. руб.;
 2. на финансовое обеспечение затрат, связанных с производством реализованного и/или отгруженного на собственную переработку мяса свиней в размере 65994 тыс. руб.;
 3. на возмещение части затрат по процентам, начисленным по инвестиционным кредитам в агропромышленном комплексе в размере 35 154 тыс.руб.
 4. на возмещение затрат на уплату страх. премии 1883 тыс.руб.
 5. на возмещение затрат на персонал по переселению 4 937 тыс.руб
9. Организация является сельскохозяйственным предприятием, поэтому ПБУ 18 не применяется.

10. В связи с изменением ПБУ 13 по капитальным вложениям, доходы будущих периодов (стр 1530 баланса) должны учитываться в Долгосрочных обязательствах. Поэтому доходы будущих периодов отражены по строке баланса 1450, также перенесены за 2019 год.

11. Информация по инвестиционному проекту.

В 2016 году предприятие заказало разработку проекта по строительству Свинокомплекса на 36000 голов в п. Лесной. В течении 2017,2018 и 2019 годов осуществляет строительство объекта силами генподрядчика ООО «Камчатская строительная корпорация», ООО СК «Вертикаль», ООО «Камблаго». Объект введен в эксплуатацию 15 октября 2020 года.

12. События после отчетной даты.

В феврале 2022 года начата спецоперация РФ на Украине, в связи с чем западными странами предприняты санкции в отношении Российской Федерации, ряда российских банков, юридических и физических лиц. Часть компаний с иностранным капиталом приостанавливают свою деятельность на территории РФ, разрывают хозяйственные связи с российскими партнерами. Указанные события повлекли за собой резкое снижение курса рубля по отношению к основным валютам, разрыв установившихся логистических и торговых связей могут повлиять на деятельность российских компаний различных отраслей.

Оценка рисков хозяйственной деятельности

ООО «Агротек» входит в ГрК Агротек, осуществляет непрерывно свою деятельность с 2013 года. В 2021 году Общество осуществляло финансовую и хозяйственную деятельность в соответствии с Уставом и действующими нормативно-правовыми актами РФ.

Идентифицированы следующие риски, которые могут оказать существенное влияние на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации:

- Финансовые риски**, в том числе в связи с резким ростом курса валюты (ЕВРО и доллар):
 - . повышение цен поставщиков на товары и материально-производственные запасы;
 - . увеличение тарифов на транспортные, коммунальные и прочие услуги, получаемые от сторонних организаций;
 - . увеличение стоимости ЗИП и материалов для обслуживания и ремонта оборудования иностранного производства;

. увеличение амортизационных отчислений, связанных с обновлением оборудования.

-Кредитные риски:

. увеличение процентных ставок по кредитным обязательствам в связи с повышением ключевой ставки ЦБ РФ до 20% годовых, что увеличит расходы на обслуживание кредитов.

-Региональные риски:

. снижение покупательской способности в связи с оттоком населения, резко возросшими инфляционными процессами, ростом заработных плат ниже уровня инфляции. При этом возможности Общества по удержанию отпускных цен ограничены возрастанием себестоимости товара, обязательствами перед работниками по увеличению заработной платы и выплате соцпакетов.

. существенное изменение структуры продаж на рынке, смещение покупательского спроса в сторону более дешевых товаров.

Общество является производителем сельхоз продукции (выращивание и откорм свиней), поэтому несмотря на возможное влияние оцененных рисков на объем продаж, Общество не ожидает критического снижения финансового положения и финансовых результатов, и не имеет намерений и необходимости прекращения или существенного сокращения деятельности в обозримом будущем.

Генеральный директор

В.И.Рубахин

Главный бухгалтер

И.А.Красовская