

## 1. Введение.

Бухгалтерская отчетность ООО «СХП Раевское» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Раскрытие информации и данные, указанные в Пояснениях, приводятся в тысячах рублей, если иное не указано в примечаниях к раскрываемым показателям.

Согласно учетной политике Общества для целей раскрытия существенных фактов и показателей бухгалтерской отчетности к существенным показателям относятся показатели, которые составляют более 5% и более процентов от общей суммы соответствующего показателя, данные которого раскрываются.

## 2. Общие сведения об обществе.

### 2.1 Полное название:

-Общество с ограниченной ответственностью «Сельскохозяйственное предприятие Раевское»

### Сокращенное:

-ООО «СХП Раевское»

На налоговом учете в ИФНС по г.Новороссийску состоит с 14.07.2008 г., предприятию присвоен ИНН 2315145980, КПП 231501001; государственный регистрационный номер (ОГРН) 1082315005783

Общество осуществляет свою деятельность на основании устава.

Юридический адрес: 353432 Краснодарский край г. Новороссийск ст.Раевская ул.Ленина 27

Фактический адрес: 353432 Краснодарский край г. Новороссийск ст. Раевская ул.Ленина 27

### 2.2 Уставный капитал Общества составляет 78488882 рублей.

Уставный капитал общества разделен на доли, которые принадлежат физическим лицам.

2.3 Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор Волохов Сергей Владимирович назначен на должность 25.04.2018 года приказ № 20-Л от 25.04.2018 на основании решения общего собрания участников (протокол № 1 от 25.04.2018г).

2.4 За отчетный год основным видом деятельности предприятия являлось производство и реализация с/х продукции.

### 2.5 Среднесписочная численность персонала.

Таблица

Подразделение	Период		
	Отчетный	Предыдущий	Предшествующий предыдущему
Основное	72	72	71

2.6 В отчетном году организация соответствовала критериям сельскохозяйственного товаропроизводителя.

Расчет доли для ЕСХН

Выручка от с/х продукции составила- 179 079 тыс. руб.

Выручка от реализации прочих товаров, работ, услуг составила -675 тыс.руб.

Удельный вес дохода от реализации продукции, в общей сумме доходов от реализации товаров(работ услуг) составил 99%

Регион сбыта продукции - Краснодарский край.

### **3.Основные положения учетной политики.**

Бухгалтерский учет и формирование отчетности Общества осуществляется на основании учетной политики для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом от 25.12.2020г. (с последующими изменениями и дополнениями). Налоговый учет Общества регулирует учетная политика, утвержденная приказом от 25.12.2020г.

#### **3.1 Доходы и расходы**

Доходы общество определяет в бухгалтерском учете «по мере отгрузки» товаров (выполнения работ, услуг) и предъявлению покупателю (заказчику) расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденной приказом Минфина РФ от 30.12.1999 года № 107н (с изменениями и дополнениями)

Формирование финансовых результатов общество ведет на балансовых счетах 90 «Продажи». 91 «Прочие доходы и расходы», 99 «Прибыли и убытки» в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденной приказом МФ РФ от 31.10,2000 года № 94н.

На счете 91/2 «Прочие расходы» учитываются услуги банка, штрафы и прочие расходы не связанные с основной деятельностью общества. Доходы от аренды общество учитывает на счете 91 «Прочие доходы».

Косвенные расходы, собранные на счетах 25, 23, в конце года распределяются на себестоимость производства продукции отдельных культур субсчета 20-1 «Растениеводство», а также включаются в стоимость молодых многолетних насаждений (счет 08.3 «Закладка и выращивание многолетних насаждений»). Затраты по счету 23 по окончании месяца распределяются пропорционально заработной плате. Затраты по счету 25 закрываются пропорционально сумме прямых затрат.

Сумма отклонений распределена по каждому виду продукции в соответствии с направлением ее использования.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, составила 58239 тыс. руб.

Затраты, собранные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Коммерческие расходы» списываются в полном объеме на счет продаж.

#### **3.2.Основные средства**

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.01 г. N 26н.

В составе основных средств отражены многолетние насаждения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, включающей сумму фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление.

Объекты основных средств показаны в балансе по остаточной стоимости.

Начисление амортизации осуществляется линейным методом в соответствии со сроком амортизации. Не начисляется амортизация по земельным участкам.

В составе основных средств учитываются средства стоимостью более 40000 рублей за единицу. Предметы меньшей стоимости учитываются в составе материально-производственных запасов.

### 3.3 Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов (далее –материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Остатки незавершенного производства отражены в балансе по фактическим расходам.

Остатки готовой продукции отражены в балансе по фактической производственной себестоимости.

В течение года учет готовой продукции ведется по плановой себестоимости.

Материально-производственных запасов, принадлежащих организации, но находящихся в пути или отданных в залог, у предприятия на конец отчетного периода нет.

В отчетном году проведена инвентаризация ТМЦ в присутствии инвентаризационной комиссии, в результате которой недостачи и излишки не выявлены.

### 3.4. Порядок определения оценочных обязательств.

1. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

### 4. Расшифровка кредитов стр.1410 Бухгалтерского баланса ( 15 333 тыс.руб.)

В 2021 году получено займов на сумму 7620 тыс рублей ; погашено 6 000 тыс.руб. Общая сумма задолженности по полученным займам на 31.12.2021 г. составила 15 333 тыс.руб. Общая сумма процентов на 31.12.2021г. -2558 руб. Проценты , подлежащие уплате по долгосрочным займам , отражены по строке 1510 Баланса.

### 5. Расшифровка займов стр.1510 Бухгалтерского баланса (22 558 тыс.руб.)

В 2020 году была открыта кредитная линия по договору №8619ABOGSEIW5Q0RL2WZ3FSX от 21.07.2020 в сумме 15 000 руб. сроком на 1 год по ставке 3,5% годовых. Дата погашения 21 июля 2021года. На 13 июля 2021 года кредит был полностью погашен .

В 2021 году была открыта новая кредитная линия ФИЛИАЛ ЮЖНЫЙ ПАО БАНКА ФК ОТКРЫТИЕ по договору № К1/23-03/21-00030 от 12.10.2021 на сумму 21 000 000 руб сроком на 1 год по льготной процентной ставке 3,7%. На конец 2021 года кредит погашен согласно графика в сумме 1 000 тыс.руб.; проценты 126 тыс.руб.

### 6.Налоги.

В 2021 году ООО «СХП Раевское» были перечислены следующие налоги:

п/п	Наименование налога	Сумма (тыс.руб.)
1	Транспортный налог	18

2	Земельный налог	823
3	НДФЛ	5400
4	ЕСХН	1264
	НДС	2747
	Итого	10252

## 7. Информация о связанных сторонах.

### 1. Участники общества.

По состоянию на 31.12.2021 года доля в уставном капитале участников организации следующая:

Ф.И.О.	Доля в уставном капитале %
Мавриди К.Н. (бенефициарный владелец)	55,297%
Беловол Ж.В. (бенефициарный владелец)	39,561 %
Мавриди С.Н.	5,142 %

2. Иные аффилированные лица (контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)

ЗАО «Славпром»

ООО АПК «Славянские вина»

## 8. Реализация продукции (винограда)

1. Реализовано ЗАО «Славпром» продукции на 182 869 тыс.руб. Расчеты осуществляются денежными средствами, зачетами взаимных требований.
2. Начислены проценты за пользование денежными средствами согласно договора на сумму 30587 тыс.руб.

Остаток дебиторской задолженности на 31.12.21г. – 120309 тыс.руб. планируется к погашению в 2022г.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

## 9. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Вознаграждения основному управленческому персоналу выплачиваются на основании трудовых договоров, коллективного договора. В состав вознаграждений включены суммы оплаты труда исходя из должностных окладов, оплата ежегодных оплачиваемых отпусков, а также начисленные на суммы выплат налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды.

Список должностей основного управленческого персонала:

-генеральный директор

-главный бухгалтер

Вознаграждения основному управленческому персоналу, тыс. руб.

Наименование показателя связной стороны (управленческий персонал)	Период		
	Отчетный	Предыдущий	Предшествующий предыдущему
1. Сумма вознаграждения Итого: В т.ч.:	1468	1084	920
краткосрочные вознаграждения	1484	1084	920
долгосрочные вознаграждения	нет	нет	нет
вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	нет	нет	нет
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	нет	нет	нет
2. Займы, предоставленные основному управленческому персоналу в т.ч.	нет	нет	нет

### 10. Финансовое состояние Общества

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

#### Показатели оценки удовлетворительности структуры баланса

Показатель	2021	2020	2019	Нормальное значение
Коэффициент текущей ликвидности	4,2	1,57	1,68	$\geq 2,0$
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,66	0,36	0,41	$\geq 0,1$
<b>ВЫВОД</b>	Структура баланса удовлетворительна	Структура баланса неудовлетворительна	Структура баланса неудовлетворительна	

В отчетном году ООО «СХП Раевское» достигло роста чистых активов общества ; их размер выше величины уставного капитала - 78489 тыс.руб..

Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Чистые активы, тыс.руб.	240836	103811	82750
Динамика к предыдущему периоду	231,99	125,45	108,2

Очевидна устойчивая тенденция к улучшению финансового положения общества, величина чистых активов увеличивается, структура баланса и финансовые показатели улучшаются.

Руководством общества предпринимаются все меры, направленные на улучшение финансового положения. В 2018 году была произведена закладка сада «Слива 30 га». В 2020 году была произведена закладка маточник подвойных лоз винограда на 8 га. В 2021 году была произведена закладка маточник подвойных лоз винограда на 11,7 га

Для увеличения доходности будем регулярно корректировать ассортимент, основываясь на потребностях клиентов.

### 11 . Информация об энергоснабжении.

В 2021 году было получено и израсходовано электрической энергии в количестве 123 тыс. Квт. на общую сумму 1 098 тыс. рублей.

Генеральный директор  
ООО СХП «Раевское»

Главный бухгалтер

Дата 25.03.2022г.



Волохов С.В.

Шибалова И.С.