

Общество с ограниченной ответственностью «Агрокомплекс им.В.М. Зайцева»

Пояснительная записка
к бухгалтерскому финансовому отчету
за 2022 год

Прионежский район пос. Шуя,
ул. Совхозная, д.1А

06.03.2023г.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Агрокомплекс им. В.М. Зайцева» (далее по тексту «Общество»)

1.1. ИНН, КПП, ОГРН Общества: ИНН 1020014726, КПП 102001001, ОГРН 1171001003117
Адрес в Российской Федерации: Республика Карелия, Прионежский район, пос. Шуя
ФИО, должность руководителя организации: генеральный директор
Мануйлов Григорий Николаевич
Размер уставного капитала организации: 16 000 тыс. руб.

1.2. Основные виды деятельности Общества: разведение молочного крупного рогатого скота - код ОКВЭД 01.41, аренда и управление собственным и арендованным недвижимым имуществом - код ОКВЭД 68.2

2. Основные положения учетной политики

1. Учетная политика утверждена приказом № 391 от 28.12.2021г.

2. Основные положения учетной политики:

- объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Если стоимость объекта не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
- Амортизация начисляется ежемесячно. Начисление амортизации начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС в БУ. Прекращение начисления амортизации определяется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания ОС в БУ.
- Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020
- Ликвидационная стоимость ОС признается равной нулю и полностью списывается стоимость объекта в течение срока полезного использования.
- Материально-производственные запасы: при отпуске МТЗ в производство и ином выбытии материалы оцениваются по методу ФИФО. Готовая продукция отражается по плановой производственной стоимости. В конце отчетного года плановая стоимость доводится до фактической себестоимости.
- Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся: офисная бумага; канцелярские принадлежности; картриджи для принтера; пр. Такие запасы списываются на расходы на счет 26 в момент их приобретения. Основание: пункт 2 ФСБУ 5/2019.
- К несущественным активам относятся группа следующих объектов: ОС, стоимость меньше 100 000 рублей, запасы (ветпрепараты, хозяйинвентарь, хозматериалы). При поступлении несущественных активов применяется счет 10.21. Стоимость несущественных активов списывается на расходы в момент приобретения и не требует оформления первичных документов. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет МЦ.04.
- Общество не создает резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов.
- Затраты на производство: Расходы распределяются на прямые и косвенные. Резерв по сомнительным долгам в Обществе не создается. Создается резерв на отпуска.

- Расчеты с кредиторами и дебиторами: резерв сомнительных долгов по расчетам не создается.
- Формирование доходов: датой перехода собственности на проданную продукцию является дата реализации продукции и выполнение работ. В отношении доходов от сдачи в аренду имущества – ежемесячно, если иное не предусмотрено Договором. К внереализационным доходам относятся доходы от сдачи имущества в аренду и субаренду, услуги транспорта.

3. Информация о финансовом положении организации

3.1. Реализовано молока 3128 тонн на сумму 104357 тыс. руб. (без учета НДС), скота в живом весе 181 тонн на сумму 26265 тыс. руб., прочая продукция животноводства – 664 тыс. руб., продукция растениеводства (сено, подстилка сенная) на сумму – 207 тыс. рублей., услуги по доставке сена – 10 тыс. руб.

3.2. Выручка от сдачи имущества в аренду- 1 184 тыс. руб.

3.3. Получены субсидии из бюджета – 7 161 тыс. руб.

Убыток от продаж по основной деятельности составил – 19 113 тыс. руб.

3.4. ОС полностью амортизированные и стоимостью меньше 100 тыс. руб. переведены в состав малоценного оборудования. Стоимость таких ОС списана на счет 84.1 в размере 404 тыс. руб

4. Труд и заработная плата

4.1. Кредиторская задолженность по заработной плате на конец отчетного периода составила 1 452 тыс. руб. (зарплата за декабрь, срок выплаты 15.01.2023г.).

4.2. Среднемесячная заработная плата в 2022г. составила 48 548руб., что на 20 выше чем среднемесячная заработная плата в 2021г.

4.3. Среднесписочная численность- 84 человека.

4.4. Доля затрат на оплату труда в выручке от реализации - 37%.

5. Сведения об аффилированных лицах

4.1. Аффилированным лицом является АО «Славмо», ИНН – 1001004472. Общество является учредителем, доля собственности в уставном капитале 100%.

4.2. АО «Славмо» является основным покупателем молока. Доля выручки, полученной реализацией молока АО «Славмо», в общей выручке от основной деятельности в отчетном году составила около 79,3%. На конец 2022г. кредиторская задолженность АО «Славмо» перед Обществом составила 2085 тыс. руб. по договору купли –продажи земельного участка 213/А-21 от 2021г. Задолженность Общества перед АО «Славмо» - 52 тыс. руб.

6. Резервы и оценочные обязательства.

7.1 Резерв по сомнительным долгам в 2022 году не создавался.

7.2. На 31.12.2022 года сформированы оценочные обязательства на оплату отпусков в размере 5 108 тыс. руб., выплата которых планируется в 2023 году.