

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «Вурнарский мясокомбинат» за 2022 год

(единица измерения - тыс. руб.)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Наименование общества

Акционерное общество «Вурнарский мясокомбинат»

1.2. Адрес Общества

Место нахождения Общества:

429200, Чувашская Республика, п. Вурнары, ул. Карла Маркса, дом 54

1.3. Регистрация Общества

Зарегистрировано решением Администрации Вурнарского района

- Свидетельство о государственной регистрации № 3182101197 серия 21,

- Дата государственной регистрации: 05 июля 1996 года.

1.4. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года, за № 2042133002459 серия 21

- Основной государственный регистрационный номер юридического лица (ОГРН) **1022102030389**, зарегистрировано 15 ноября 2002 года ИМНС России № 3 по Чувашской Республике

Идентификационный номер налогоплательщика: **2104000312**

1.5. Размер уставного капитала (руб.): **1 653 200.**

Уставный капитал составляют обыкновенные акции в количестве 16 532 штук номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

1.6. Информация о реестрадержателе акций Общества

Закрытое акционерное общество «Новый регистратор» *Место нахождения:* г. Москва, ул. Буженинова, д. 30 *Почтовый адрес:* 428024, г. Чебоксары, ул. Хевешская, д. 31-А. *Тел.:* (495) 771-73-32 *Факс:* (495) 771-73-34

1.7. Структура органов управления и контроля Общества:

Структура управления АО «ВМК» соответствует структуре управления акционерным обществом, предусмотренной Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах».

Структура управления АО «ВМК» состоит из трех уровней:

1. Общее собрание акционеров АО «ВМК» (высший орган управления).
2. Совет директоров АО «ВМК»
3. Генеральный директор АО «ВМК» (единоличный исполнительный орган).

Компетенция общего собрания акционеров, совета директоров и генерального директора определена в Уставе Общества.

Совет директоров:

Председатель – Попов Владислав Юрьевич

Члены Совета директоров:

Аливанов Николай Владимирович – генеральный директор АО «Вурнарский мясокомбинат»;

Аливанова Галина Ивановна - физическое лицо
Мемикова Елена Петровна – директор ООО «Торговый дом « Вурнарский мясокомбинат»;

Веклич Михаил Александрович – главный механик ООО «Агрофирма Таябинка» Красноармейского района Чувашской Республики;

Попов Алексей Юрьевич – директор ООО «Агрофирма Таябинка»

Попов Юрий Алексеевич – президент компании ООО « Вурнарский мясокомбинат».

1.8. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет ревизионная комиссия, а также Общество ежегодно привлекает профессионального аудитора, не связанного имущественными интересами с Обществом или его акционерами.

В соответствии с решением общего собрания акционеров аудит бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год осуществлен аудитором ООО «Консультант-аудит» Государственный регистрационный номер: 1192130012337

Место нахождения: 428003 , Россия, Чувашская Республика, город Чебоксары, Монтажный проезд, дом 23, пом. 12

Наименование саморегулируемой организации аудиторов:

Саморегулируемая организация аудиторов ассоциации «Содружество»

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ): 12006019157

Ревизионная комиссия

Состав ревизионной комиссии избран Общим собранием акционеров Общества в количестве 3(трех) человек:

1. Яковлева Вера Николаевна – зам. директора по общим, правовым вопросам и управлению собственностью ООО «Вурнарский мясокомбинат»;
2. Гаврилова Наталья Павловна -зам.гл. бухгалтера ООО «Вурнарский мясокомбинат»;
3. Гнилушина Наталья Геннадьевна -начальник ППО ООО «ВМК»

1.9. Виды экономической деятельности Общества

Основные коды ОКВЭД : 01.41 - Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока;

01.11.1 -Выращивание зерновых культур;

01.46.1-Выращивание и разведение свиней

Дополнительные: 46.9- Торговля оптовая неспециализированная;

47.22-Розничная торговля мясом и мясными продуктами в специализированных магазинах;

68.20.2-Аренда и управление собственным или арендованным нежилым, недвижимым имуществом;

56.29.2-Деятельность столовых и буфетов при предприятиях и учреждениях;

96.09-Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки.

2.Раскрытие основных показателей

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и сроки ,предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами РФ, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Изменения, способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств, в Учетную политику на 2022 год не вносились.

2.1 Внеоборотные активы

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, машины и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 10 000 рублей, используемые при оказании услуг и производстве продукции и способные приносить экономическую выгоду.

Объекты основных средств принимались к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). Фактическими затратами на приобретение, сооружение и изготовление основных средств являются затраты, предусмотренные ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Рабочий продуктивный скот (КРС), независимо от стоимости, учитывается в составе основных средств.

Сроки полезного использования основных средств устанавливаются предприятием в целях бухгалтерского учета в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002.

Предприятием применяется линейный способ начисления амортизации. Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- по полностью амортизированным основным средствам, не списанных с баланса.

Переоценка основных средств не производилась.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за вычетом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

2.2 Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию,

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизацию основных средств	2022 г	35 668	264881	0	300 549	0,00
	2021 г.	4734	195898	0	164 964	35 668

Затраты на незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств на 31/12/2022 года не имеются.

Имущество, полученное по договорам аренды

В составе показателя «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» Приложения № 05 таб. 2.4 «Иное использование основных средств» к Пояснениям отражены, в том числе:

Показатели	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2022г.
Арендованные земельные участки, отраженные по кадастровой стоимости	236 178	237 735	241 949

2.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости (сумма фактических затрат на их приобретение). Аналитический учет финансовых вложений ведется отдельно по видам финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены эти вложения.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период	Выбыло	На конец периода
	первоначальная стоимость	Поступило		первоначальная стоимость
Долгосрочные – всего	17556	-		17556
Краткосрочные - всего	-	-	-	-

2.4. Сведения о вложениях в зависимые общества

Наименование	Адрес	Вид деятельности	Величина уставного капитала, тыс.руб.	Долевое участие	
				Доля в уставном капитале, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %
Долгосрочные вложения					
ОАО «Рассвет»	д. Т-Паразуси Ибресинского р-на ЧР	свиноводство	23 146,0	17 556,0	76,0

2.5. Учет материально-производственных запасов

В бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов отражены активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в ФСБУ 5/2019 «Запасы»,

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» непосредственно на счете 10 «Материалы».

Оценка выбывающих материально-производственных запасов производится по средней себестоимости, которая рассчитывается на дату отпуска.

Животные на выращивании и на откорме отражаются в учете в течении года по плановой себестоимости, с доведением в конце года до фактической себестоимости.

Стоимость незавершенного производства отражается в сумме фактически произведенных затрат.

Существенные показатели

В составе внеоборотных активов отражены:

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2022г.
Запасы- всего	454 031	488 396	541 630
в том числе сырье и материалы	280 311	279 597	319 733
животные на выращивании и откорме	141 204	161 335	169 159
затраты в незавершенном производстве	32 407	47 359	52 596
Готовая продукция и товары для перепродажи	109	105	142

2.6. Учет дебиторской и кредиторской задолженности.

Формирование в бухгалтерском учете и отчетности Общества информации о дебиторской и кредиторской задолженности производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ. Дебиторская и кредиторская задолженность разделяется на срочную и просроченную. Течение срока исковой давности по дебиторской и кредиторской задолженности начинается с момента ее перехода в состав просроченной задолженности.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания.

Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2022 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность- Всего	155 839	327 353	314 918
в том числе расчеты с покупателями	144 724	310 460	301 125
Прочие	11 115	16 893	13 793

Информация о наиболее крупных дебиторах по состоянию на 31.12.2022 года

Контрагент	Сальдо на 01.01.2022г.	Возникло	Погашено	Сальдо на 31.12.2022 г.	За что
ООО «Вурнарский мясокомбинат»	153 859	621 390	612 179	163 070	За поставленный скот и арендные платежи
ОАО«Ядринмолоко»	16 994	390 155	387 527	19 622	за сданное молоко
ООО «Агрофирма «Таябинка»	41 062	9 203	18 235	32 030	за поставленное удобрение и арендные платежи

Кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2022г.
Долгосрочные обязательства:	0	0	0
в том числе: кредиты	0	0	0
займы	0	0	0
прочие обязательства	8 540	40 369	60 290
Краткосрочная кредиторская задолженность - Всего	59 908	67 376	45 104
в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками	51 192	59 403	35 020
расчеты по налогам и сборам, страховым взносам	5 465	4 424	5 239
кредиты	0	0	0
прочие	3 251	3 549	4 845

Информация о наиболее крупных кредиторах по состоянию на 31.12.2022 г.

Контрагент	Сальдо на 01.01.2022 г.	Возникло	Погашено	Сальдо на 31.12.2022 г.	За что
ООО «АгроВитЭкс»	15 274	87 793	84 350	18 717	Кормовые добавки
ООО «АГРОКОМ»	6 160	48 809	49 963	5 006	Корма
Глава ГФХ Грачев В.Г.	4 506	29081	31 500	2 087	За кормовые добавки
ООО «Сам-Фид»	553	5 734	5 202	1 085	За кормовые добавки

Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию.

Открытые кредитные линии на 31.12.2022 г. отсутствуют.
Непогашенных кредитов на 31.12.2022 г. общество не имеет.

2.7. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на основании специального расчета, в котором отражается расчет размера ежемесячных отчислений в указанный резерв, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков, включая сумму страховых взносов на обязательное пенсионное, социальное и медицинское страхование. Процент ежемесячных отчислений в резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы соответствующих расходов к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда. Предполагаемая сумма резерва на оплату отпусков на конец года определяется как результат умножения количества всех дней неиспользованных отпусков на среднедневную сумму с учетом обязательных отчислений страховых взносов.

В соответствии с Учетной политикой Общество создает оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков. Оценочное обязательство в виде обязательства на оплату отпусков признано в 2022 году в сумме 11 725 тыс.рублей.

3. Доходы и расходы

3.1 Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации продукции (выполненных работ, оказанных услуг) признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности признаны следующие доходы:

Структура продаж в разрезе видов деятельности

Наименование показателей	Значение показателя, тыс.руб		Изменение показателя 2022 г.относит. 2 021 г.	
	2021 г.	2022 г.	в тыс.руб.	Темп прироста, %
1	2	3	4	5
Всего	933 107	955 909	22 802	2,44
в т. ч.по видам деятельности:				
продажи продукции КРС (КРС в ж.в. и молоко)	431 660	496 042	64 382	14,9
продажи продукции свиноводства	343 565	354 812	11 247	3,3
продажи продукции растениеводства	66 823	44 516	-22 307	-33,4
продажи прочих товаров, работ и услуг	49 390	24 144	-25 246	-51,1
продажи имущественных прав (аренды)	41 669	36 395	-5 274	-12,6

В соответствии с принятой учетной политикой к расходам от обычной деятельности отнесены расходы , связанные с производством и реализацией продукции основного производства, выполнением работ, оказанием услуг. Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведена в таблице:

Статьи затрат	2021 год	2022 год
1.Материальные затраты-всего:	666 893	782 349
2. Затраты на оплату труда	105 195	115 981
3.Отчисления на социальные нужды	34 250	37 754
4.Амортизация	118 147	135 472
5.Прочие затраты	43 029	45 907
Итого по элементам затрат	967 514	1 117 463

Расшифровка прочих доходов и прочих расходов отчета о финансовых результатах за 2022 год.

Прочие доходы и расходы сформированы в соответствии с установленным законодательством порядке их формирования.

В составе прочих доходов общества отражены:

Наименование видов прочих доходов и расходов	Сумма, тыс.руб.
Доходы:	
оприходованы ТМЦ, тары	73
выручка от продажи товаров, работ и услуг	2 399
доходы от продажи основных средств	42
субсидии на поддержку сельского хозяйства	60 961
поступление от ФСС компенс. за путевки работникам и пособия на погребения	652
прочие доходы	466
Итого прочие доходы	64 593
Расходы	
Расходы на услуги банков	261
Остаточная стоимость проданных, списанных ОС	47
Суммы налогов и сборов (налог на имущество)	8 968
Расходы на спецпитание за вредные условия труда	540
Расходы на оказание материальной помощи работникам	1 230
Расходы на бесплатное питание работников на полевых работах	1 332
Расходы на приобретение путевок	1 019
Возврат ранее полученных субсидий из бюджета	3 851
Выплата возмещения морального вреда по соглашению	3 400
Прочие расходы	4 044
Итого прочие расходы	24 692

4. Информация о налогах

Сведения о начисленных суммах налогов и сборов

Наименование	На 01.01.2021 г.	Начислено, тыс. руб.	Оплачено, тыс. руб.	Возмещено НДС из бюджета, руб.	На 31.12.2022 г.
НДС	86	886	930	-	42
Налог на прибыль	(59)	876	1 189	-	(372)
НДФЛ	50	13 845	14 780	-	(885)
Налог на имущество	1 763	9 991	9 339	-	2 415
Земельный налог	91	628	565	-	154
Водный налог	43	228	219	-	52
Страховые взносы	2 319	37 754	37 552	-	2 521
Транспортный налог	58	251	254	-	55
Другие налоги и сборы	0	411	446	-	(35)
Всего налогов и сборов	4 351	64 870	65 274	-	3 947

Просроченной задолженности в бюджет по налогам и сборам и штрафным санкциям на конец отчетного года Общество не имеет.

5. Информация о связанных сторонах

5.1. Продажи по связанным сторонам

Выручка Общества от продаж ТМЦ и оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

	Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Выручка от продаж (без НДС), тыс.руб.
1	ООО «Вурнарский мясокомбинат»	508 273
2	ООО «Торговый дом «Вурнарский мясокомбинат»	1 428
3	ОАО «Рассвет» Ибресинского района ЧР	36 563
	ИТОГО	546 264

Продажи ТМЦ и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом в 2022 году по рыночным ценам.

6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не было, поэтому информация о них в пояснениях не приводится.

7. Государственная помощь

В 2022 году целевые поступления бюджетных средств на поддержку сельского хозяйства составили - 81 054,0 тыс. рублей, в том числе:

т.ч на поддержку растениеводства - 2 997,7 тыс. руб.

на поддержку животноводства - 50 299,0 тыс. руб.

на строительство производственных объектов - 22 157,0 тыс. руб.

на закупку с/х техники - 5 600,00 тыс. руб.

Из них сумма государственной помощи (капитальные вложения во внеоборотные активы), не включенная в доходы отчетного периода – 27 290 тыс. руб., которая отражается в составе долгосрочных обязательств.

Генеральный директор:



Н.В.Аливанов

28 февраля 2023 года