ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
ООО «АПК « РОДНОЕ» за 2022 год.

1.Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №10 по Тульской области от 25.01.2010г., ОГРН 1107154000975. Место нахождения : 301824, Россия, Тульская область, Богородицкий район, с. Малевка, ул.Центральная, д.9

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Уставной капитал – 32120 тыс.руб.
Основной вид деятельности: выращивание зерновых культур.
Среднесписочная численность – 52 человека.
Аффилированные лица:
С 01.01.2022г – 02.06.2022г Инютин Дмитрий Сергеевич 100% участия в уставном капитале,
С 03.06.2022:
Инютина Елена Владимировна – 90% участия в уставном капитале
Инютин Дмитрий Сергеевич – 10% участия в уставном капитале,

2.Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

С 1 января 2022г Общество применяет новые нормативные акты по бухгалтерскому учету: ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Основные средства, приобретенные до 31.12.2021г, стоимостью до 100 тыс.рублей, способные приносить организации экономическую выгоду в будущем, признаны существенными, в связи с чем не переведены в малоценные объекты. Срок полезного использования по объектам полностью самортизированным, но участвующим в производственном процессе, в связи с отсутствием обстоятельств, влияющих на физические параметры использования ОС (режима эксплуатации, способа использования, системы проведения ремонта, намерения руководства физического или морального износа) не пересчитывался. Ликвидационная стоимость объектов ОС признается равной нулю, не устанавливалась в связи с невозможностью ее определения до момента выбытия объекта.

С 01.01.2022г лимит стоимости активов, которые относятся к основным средствам, составляет 100 тыс.руб. Амортизация начисляется линейным методом.

Учет МПЗ осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы». Приобретение МПЗ отражается в бухучете по фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов в производство их оценка производится одним из следующих способов - по средней себестоимости.

Незавершенное производство учитывается по прямым затратам и относится к запасам.

Управленческие расходы отражаются на счете 26, не включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции. При закрытии счета используется метод учета затрат «Директ-Костинг»

Выручка от реализации продукции в бухгалтерском учете определяется по методу начисления, в налоговом учете - по кассовому методу.

Применяет специальный налоговый режим – единый сельскохозяйственный налог + НДС

3.Структура баланса

-валюта баланса –743405 тыс.руб.;

-основные средства – 328400 тыс.руб. (доля в структуре баланса 44,1%);

-прочие внеоборотные активы – 33468 тыс.руб. (доля в структуре баланса 4,5%)

-запасы – 273347 тыс.руб. (доля в структуре баланса 36,8% - увеличились на 2,6%);

-дебиторская задолженность – 47137 тыс.руб. (доля в структуре баланса 6,3% - уменьшилась на 26,5%);

-денежные средства – 3770 тыс.руб. (доля в структуре баланса 0,5%);

-капитал и резервы – 328511 тыс.руб., в т.ч. нераспределенная прибыль 296391 тыс.руб. (доля в структуре баланса 44,2% - увеличился на 117424 тыс.руб.);

-долгосрочные заемные средства – 127031 тыс.руб. (доля в структуре баланса 17%);

-краткосрочные заемные средства –107564 тыс.руб. (доля в структуре баланса 14,4%);

-кредиторская задолженность –94559 тыс.руб. (доля в структуре баланса 12,7%).

4.Оценка стоимости чистых активов

Чистые активы предприятия составляют 328511 тыс.руб. Чистые активы больше уставного капитала в сумме 296391 тыс.руб., что позволяет сделать вывод об эффективности работы предприятия.

5.Анализ основных финансовых показателей

Коэффициент текущей ликвидности предприятия – 1,9

Коэффициент автономности – 0,44

Рентабельность чистых активов –19% (высокая)

6.Оценочные обязательства и резервы

Резерв под обесценение запасов начисляется не по всей номенклатуре, которая была использована за отчетный период, а только по МПЗ, числящимся на балансе более 3-х лет (ФСБУ 5/2019). Резерв по сомнительным долгам создан в сумме 4022,0 тыс.рублей, списан 31.12.2022г. На конец года резерва по сомнительным долгам нет

На 31.12.2021г. оценочных обязательств по оплате очередных отпусков нет.

7.Труд и заработная плата

Просроченной задолженности по расчетам с персоналом нет.

Среднесписочная численность 52 человека. Численность управленческого персонала 11 человек. За текущий год начислено управленческому персоналу 9722 тыс.руб.

8.Основные средства

В составе основных средств имеются основные средства, стоимость которых не погашается. Земельные участки общей стоимостью 106065 тыс.руб., в 2022г приобретены земельные участки на сумму 1572 тыс.руб.

В текущем году приобретено основных средств на общую сумму 80008 тыс.руб., в т.ч. сельхозтехника – 5428 тыс.руб., транспортные средства – 39222 тыс.руб., прицепное оборудование для сельхозтехники 35368 тыс.руб.

9.Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются заместитель генерального директора Инютин Д.С. – доля участия в уставном капитале 10%, Инютина Е,В. - доля участия в уставном капитале 90% (с 03.06.2022г)

В текущем году заместителю генерального директора общества выплачена заработная плата в рамках трудовых отношений 1288 тыс.руб., были произведены выплаты дивидендов за 2021г в размере 22345 тыс.руб. Других вознаграждений и дивидендов Инютину Д.С. не выплачивалось.

10.Раскрытие информации о событиях после отчетной даты, условных фактах хозяйственной деятельности

События, имевших место с момента окончания отчетного периода, неопределенностей и условных фактов хозяйственной деятельности, кот могут повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

11.Непрерывность деятельности

Событий или условий, которые выходят за рамки 12-и месяцев со дня отчетной даты и об их влиянии на способность продолжать свою деятельность непрерывно, нет.

15 марта 2023г.

Генеральный директор _____ ***Швец А.В.***

