

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности

ООО «Сыродельный комбинат «Ичалковский»

за 2022 год

1. Сведения об обществе

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Сыродельный комбинат «Ичалковский».

1.2. Юридический адрес: 431655, Россия, Республика Мордовия, Ичалковский район, с. Ичалки, ул.Мира, д.2.

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 431655, Россия, Республика Мордовия, Ичалковский район, с. Ичалки, ул.Мира, д.2.

1.4. Дата государственной регистрации: Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения от 09.06.2016 г № 13 001531549, выдано ИФНС по Ленинскому району г.Саранска.

1.5. Уставный капитал предприятия составляет 100 000,00 руб.

1.6. Филиалов организация не имеет.

1.7. Организация подлежит обязательному аудиту на основании п.4 статьи 5 Федерального Закона № 307-ФЗ от 30.12.2008 г.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании технических характеристик основного средства.

- 2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 2.1.4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
- 2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- 2.1.6. При списании оценка материалов производится по средней себестоимости.
- 2.1.7. Установить, что предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и в отношении которых, выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату признания в бухгалтерском учете не более 100000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» на отдельном субсчете и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.
- 2.1.8. Учет затрат на производство , калькулирование себестоимости и формирование финансового результата осуществляется по нормативному методу в соответствии с основными положениями по планированию учета и калькулированию себестоимости на промышленных предприятиях. Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Расходы на продажу признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве коммерческих расходов.
- Общепроизводственные распределяются пропорционально объема выпуска продукции
- 2.1.9. Оценка готовой продукции на складе – по фактической производственной себестоимости.
- 2.1.10. Расходы будущих периодов списываются равномерно в течении периода к которому они относятся.
- 2.1.11. Проценты, дисконты по причитающимся к оплате вексям и облигации отражаются в составе прочих расходов.
- 2.1.12. Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится в соответствии с порядком , установленным в договорах займа или кредитных договорах (п.16 ПБУ 15/01). Если в договоре не оговорен способ начисления процентов, то расходами признаются проценты по долговым обязательствам любого вида,

начисленные за время фактического пользования заемными средствами (п.2 статьи 265 НК).

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Общество определяет налоговую базу по НДС по отгрузке.

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль общество использует метод начисления.

2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод по средней себестоимости.

2.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1.

2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом

2.2.6. Оценка сырья и материалов, используемых при производстве товаров (выполнение работ, услуг) производится по стоимости каждой единицы запасов (п.8 ст.254 НК РФ).

2.2.7. Общество начисляет и уплачивает налог на прибыль ежемесячно.

3. Финансово-хозяйственная деятельность общества

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

3.1.1. Основным видом деятельности организации является производство сыра, а также

- Производство обработанного жидкого молока;
- Производство сметаны и жидких сливок;
- Производство кисло-молочной продукции;
- Производство творога и сырково-творожных изделий;
- Производство коровьего масла;
- Оптовая торговля молочными продуктами;

- Розничная торговля молочными продуктами.

Выручка за 2022 год от реализации товаров по основной деятельности составила 5 655 054 тыс. руб. (без учета НДС)

3.1.2. Себестоимость проданных товаров за 2022 год – 4 188 300 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2022 год составила 959 267 тысяч рублей.

3.1.4 Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 1 341 757 тысяч рублей.

3.1.5 Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 184 278 тыс. руб.

в том числе перед поставщиками и подрядчиками – 60 450 тыс. руб.

- задолженность по налогам и сборам - 25 439 тыс. руб.

- задолженность перед внебюджетными фондами – 4 570 тыс. руб

- задолженность перед персоналом - 10 398 тыс. руб.

- прочие - 83 421 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.

3.1.6. Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерского учета согласованных с финансовыми, налоговыми органами, учреждениями, банками.

3.1.7. В 2022 году введено в эксплуатацию основных средств на сумму 141 147 тысяч рублей.

выбыло основных средств на сумму – 1 038 тыс. руб.

3.1.8. За 2022 год начислено налогов в размере 350 444 тыс. руб.

НДФЛ	44 063 тыс. руб.
НДС	63 017 тыс. руб.
Налог на прибыль	239 817 тыс. руб.
Земельный налог	326 тыс. руб.
Транспортный налог	1 099 тыс. руб.
Водный налог	147 тыс. руб.

3.1.10. За 2022 г начислены страховые взносы - 78 255 тыс. руб.
 ФСС - 7 037 тыс. руб.
 Пенсионный фонд - 57 519 тыс. руб.
 Фонд медицинского страхования - 13 699 тыс. руб.
 Взносы на страхование по травматизму - 1 068 тыс. руб.

3.1.11. Задолженность по долгосрочным займам отсутствует.

3.1.12. Расшифровка строки 1170 «Финансовые вложения»

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 58.01.2

Период: 2022 г.

Детализация по субсчетам, субконто: Контрагенты, Ценные бумаги

Выводимые данные: сумма, количество

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
АО "Маслосырзавод "Починковский"	46 962 500,00				46 962 500,00	
	76,000				76,000	
Доля	46 962 500,00				46 962 500,00	
	76,000				76,000	
ОАО "ИОС"	140 000 000,00				140 000 000,00	
	61,756				61,756	
	140 000 000,00				140 000 000,00	
Акции	61,756				61,756	
ООО "АГРОФИРМА " МАРЕСЕВСКАЯ"	3 000 000,00				3 000 000,00	
	100,000				100,000	
Доля	3 000 000,00				3 000 000,00	
	100,000				100,000	
ООО "ВОСТОК"	35 000 000,00				35 000 000,00	
	100,000				100,000	
Доля	35 000 000,00				35 000 000,00	
	100,000				100,000	
ООО "ТД"ИЧАЛКИ"-С	10 000,00				10 000,00	
	100,000				100,000	
Доля	10 000,00				10 000,00	
	100,000				100,000	
Итого	221 972 500,00				224 972 500,00	
Итого развернутое	221 972 500,00				224 972 500,00	

3.1.13. Обороты между ООО «Сыродельный комбинат «Ичалковский» и взаимозависимыми юридическими лицами (ОАО "ИОС"; АО "Маслосырзавод "Починковский", ООО «Восток», ООО «ТД «ИЧАЛКИ-С», ООО "АГРОФИРМА " МАРЕСЕВСКАЯ")

ООО "Сыродельный комбинат "Ичалковский"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60 за 2022 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Отбор: Контрагенты В группе из списка "АО "МАСЛОСЫРЗАВОД "ПОЧИНК..."; ООО "ВОСТОК"; ОАО "ИОС"; ООО "ТД"ИЧАЛКИ"-С; ООО "АГРОФИРМА "МАРСЕВСК..."

Параметры: Валюта БУ, НУ: руб.

Счет Контрагенты Договоры	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60	1 429 702,60	18 695 536,23	835 119 480,36	687 157 391,51	133 887 049,67	3 190 794,4
АО "МАСЛОСЫРЗАВОД "ПОЧИНКОВСКИЙ"		3 252,00	20 187 624,20	20 187 624,20		3 252,00
2020 Договор поставки продуктов питания № 73 от 07.10.2020 г			18 000 000,00	18 000 000,00		
Договор поставки продуктов питания № 53 от 30.06.2017 г		3 252,00				3 252,00
Договору № Д-01 от 20.03.2015 (сыворотка)			2 187 624,20	2 187 624,20		
ОАО "ИОС"	1 429 702,60		10 884 308,87	13 057 318,45	2 430 079,47	3 173 386,4
Договор возмездного оказания услуг № 29 от 11.01.2021 г	1 429 702,60		1 000 376,87		2 430 079,47	
Договор возмездного оказания услуг № 34 от 11.01.2022 г			9 883 932,00	11 725 896,17		1 841 964,1
2022 Договор цессии (уступки права требования) от 01.09.2022г ООО "Водоснаб" на сумму 8091,48 руб.				8 091,48		8 091,4
2022 Договор цессии (уступки права требования) от 07.12.2022г ООО "Водоснаб" на сумму 6660,32 руб.				6 660,32		6 660,3
2022 Договор цессии (уступки права требования) от 08.04.2022г ООО "Водоснаб" на сумму 7285,59 руб				7 285,59		7 285,5
2022 Договор цессии (уступки права требования) от 08.06.2022г ООО "Водоснаб" на сумму 7069,56 руб.				7 069,56		7 069,5
2022 Договор цессии (уступки права требования) от 08.07.2022г ООО "Водоснаб" на сумму 6867,39 руб.				6 867,39		6 867,3
2022 Договор цессии (уступки права требования) от 09.02.2022г ООО "Водоснаб" на сумму 6796,02 руб				6 796,02		6 796,0
2022 Договор цессии (уступки права требования) от 10.01.2022г ООО "Водоснаб" на сумму 7510,36руб				7 510,36		7 510,3
2022 Договор цессии (уступки права требования) от 11.05.2022г ООО "Водоснаб" на сумму 6971,94 руб.				6 971,94		6 971,9
2022 Договор цессии (уступки права требования) от 11.11.2022г ООО "Водоснаб" на сумму 6660,32 руб.				6 660,32		6 660,3
2022 Договор цессии (уступки права требования) от 12.10.2022г ООО "Водоснаб" на сумму 7046,06 руб.				7 041,06		7 041,0
2022 Договор цессии (уступки права требования) от 15.03.2022г ООО "Водоснаб" на сумму 6966,68 руб				6 966,68		6 966,6
2022 Договор цессии (уступки				6 770,20		6 770,2

права требования) от 25.08.2022г ООО "Водоснаб" на сумму 6770,20 руб.						
Договор возмездного оказания услуг № 43 от 01.12.2022 г.				1 246 731,36		1 246 731,36
ООО "ВОСТОК"	18 692 284,23	804 047 547,29	653 912 448,86	131 456 970,20		14 156,00
Договор купли-продажи №29И/04 от 29.04.2020 г		46 520,00	46 520,00			
Договор купли-продажи №4И/04 от 04.04.2022 г		318 783,35	332 939,35			14 156,00
Договор поставки молока №11-2021	18 692 284,23	803 682 243,94	653 532 989,51	131 456 970,20		
Итого	17 265 833,63	835 119 480,36	687 157 391,51	130 696 255,22		
Итого развернутое	1 429 702,60	18 695 536,23	835 119 480,36	687 157 391,51	133 887 049,67	3 190 794,40

4. Социальные показатели /тыс. руб./

№ п. п.	Показатель	За 2021 год	За отчетный год	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел.	350	352	+2
2	Затраты на оплату труда, руб.	213 407	269 293	+ 55 886

5. Сведения о собственном капитале общества

№ п. п.	Показатель	На 31.12.21 г	На 31.12.22 г	Изменения
1	Сумма чистых активов, тыс.руб.	4 069 324	4 805 591 324	+ 736 267
2	Уставный капитал, тыс руб.	100	100	-
3	Добавочный капитал, тыс.руб	21 272	21 272	-

Генеральный директор



Киреев Н.В.

Главный бухгалтер

29 Марта 2022 г

Петайкин А.И.