

Пояснения
к годовому бухгалтерскому отчету за 2022 год.
ООО «Трубичино»

Основные сведения об организации.

Дата государственной регистрации 09.04.2007г.

ОГРН 1075321002008

ИНН 5310013859

КПП 531001001

Форма собственности: частная

Зарегистрировано в УФНС России по Новгородской области

Место нахождения: Новгородская область, Новгородский район, деревня Трубичино

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется — Генеральным директором Клементьевым В.Р

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним в составе:

- отчет об изменении капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- пояснения
- к годовому бухгалтерскому отчету за 2022 год

Бухгалтерская отчетность предприятия составлена, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и ФЗ № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

Учетная политика предприятия состоит из 3 основных разделов:

- ◆ организационно-технический;
- ◆ бухгалтерская учетная политика;
- ◆ налоговая политика предприятия для целей налогообложения

В отчетности за 2022 году вместо ПБУ 5/01 используется ФСБУ 5/2019 «Запасы» С 2022 года все товары, готовую продукцию, и незавершенное производство учитываем по-новому. На новый порядок учета предприятие перешло без перерасчета всех оставшихся запасов (п.47 ФСБУ 5/2019).

Бухгалтерский учет основных средств осуществлялся в соответствии с ФСБУ 6/2020. Предметы со сроком использования более 12 месяцев, стоимостью не более 100 тысяч рублей за единицу учитываются в составе материалов на счете 10 «Материалы». При этом затраты на приобретение, создание признаются расходами периода, в котором они понесены. Для контроля за их наличием и движением предприятие ведет забалансовый учет таких материалов.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

На предприятии комиссионно пересмотрен срок полезного использования основных средств с нулевой остаточной стоимостью в сторону увеличения. Сумма накопленной амортизации с отнесением полученной разницы на нераспределенную прибыль (Дт 02 Кт 84) составила 25252940,21. По всем основным средствам ликвидационная стоимость признана равной нулю. В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 в 2022г. расхождений с отчетностью сданной за 2021 год. не возникло.

В отчетном году создан резерв предстоящих расходов на выплату отпускных, на конец отчетного периода резерв на выплату отпускных составил 9,1 млн. рублей. Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством. Размер оценочного обязательства рассчитан исходя из всей суммы отпускных, положенных, но

неиспользованных работниками предприятия на 31.12.2022года.

Другие резервы на предприятии не создавались.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 376человек.

Основной вид деятельности предприятия - производство овощей защищенного грунта. Площадь сооружений составляет 15,09 га. Деятельность обществом осуществлялась на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном периоде. Уставный капитал не менялся и составил 820 тыс. рублей

Бенефициаром общества является генеральный директор Клементьев В.Р. Размер доли в уставном капитале бенефициара составляет 61,09 %.

Выручка от реализации товаров, работ и услуг за 2022 год составила 694,0 млн. рублей, что на 14,5 млн. рублей ниже уровня 2021года. Снижение выручки связано с тем, что в 2022году проводилась реконструкция рассадного отделения №3 и из оборота была выведена площадь 0,3 га. Кроме того снизилась реализационная цена 1 кг овощей к уровню 2021 года на 8%.

Доля реализованной сельскохозяйственной продукции в общем объеме продаж за отчетный год составила 98%.

Рентабельность продаж за 2022 год составила 14,4%.

Общий годовой фонд заработной платы сотрудников за 2022 год составил 200,5 млн. рублей в т.ч руководителям 24293 тыс. руб. Среднемесячная заработная плата одного работающего в 2022 году составила 44,1 тыс. рублей. Рост составил к 2021г.10 % Доля фонда заработной платы (с социальными выплатами) в выручке составила 28,9 %.

С 01.01.2004 года ООО «Трубичино» находится на специальном режиме налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей — Единый сельскохозяйственный налог (Федеральный закон от 11.11.2003г. №147-ФЗ). Объектом налогообложения являются доходы, уменьшенные на величину расходов (Ст. 326,6 НК РФ) по кассовому методу. Ставка обложения — 6%. По отчетному 2022 году налоговая база для исчисления ЕСХН составила 202,4 млн. рублей. Начислено ЕСХН за 2022 год 12,1 млн. рублей.

Налоговый учет показателей, необходимых для исчисления налоговой базы и ЕСХН ведется на основании данных бухгалтерского учета в учетных регистрах.

Недоимки по налогам и другим платежам в бюджет предприятие не имеет.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется с использованием специализированной программы 1С «Бухгалтерия 7». и 1 С : Предприятие 8,3 Зарплата и кадры. Бухгалтерский баланс составляется ежеквартально.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ и услуг) отчетного периода.

Годовая инвентаризация имущества в отчетном году проведена в полном объеме. Переоценка основных средств в отчетном году не проводилась.

Начисление амортизации на предприятии производится линейным способом, коэффициенты к амортизационным отчислениям в отчетном году не применялись.

Реализация продукции для бухгалтерского учета на предприятии учитывается по моменту отгрузки продукции и предъявлению платежных документов покупателю.

В отчетном периоде организация не участвовала в совместной деятельности.

В отчетном периоде организация не участвовала в договорах доверительного управления.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Условных фактов хозяйственной деятельности (условных активов и и условных обязательств), которые могли существенно повлиять на оценку финансового состояния

организации, по состоянию на отчетную дату не установлено.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке и по основаниям заключенных договоров.

Величина чистых активов на 31.12.2022г. - 1092337 тысяч рублей, размер уставного капитала — 820 тысяч рублей, что также свидетельствует о стабильном финансовом состоянии Общества и его продолжении в обозримом будущем.

Ограничительные меры в отношении российских физических и юридических лиц со стороны иностранных государств, введенным в феврале 2022 года в связи с началом СВО, на деятельность общества повлияли незначительно.

Руководство Общества постоянно проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

В отчетном периоде сделки со связанными сторонами не заключались.

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика ООО «Трубичино» на 2022 год утверждена Приказом № 415 от 31.12.2021 года.

Генеральный директор

Клементьев В.Р.

Главный бухгалтер

Носкова Н.П.

