

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

город Тюмень

27 марта 2023 года

Раздел I. Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности.

1.1. Общая информация об организации.

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Комплекс».

Форма собственности – смешанная Российская.

Уставный капитал на 31.12.2021 года - *10 тыс. руб.*

Общество не имеет дочерних обществ.

Местонахождения и почтовый адрес Общества: 626372, Россия, Тюменская область, Исетский район, с. Шорохово, ул. Рабочая, дом № 1.
Адрес электронной почты: komplex-10.02@mail.ru

Структура управления обществом:

- генеральный директор.

Основные направления деятельности предприятия в 2022 году:

- разведение свиней;
- производство мяса в охлажденном виде;
- производство мяса и пищевых субпродуктов в замороженном виде;
- торговля оптовая живыми животными;
- торговля оптовая мясом и мясом птицы, включая субпродукты;
- торговля розничная мясом и мясом птицы, включая субпродукты в специализированных магазинах;
- торговля розничная продуктами мяса и мяса птицы в специализированных магазинах;
- торговля розничная хлебом и хлебобулочными изделиями в специализированных магазинах;
- перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Раздел II. Учетная политика организации.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- бухгалтерский учёт ведется с использованием электронно-вычислительной техники по формам с учетом специфики деятельности предприятия и его организационной структуры;
- метод списания материально-производственных запасов в производство осуществляется по средней себестоимости на дату списания, готовой продукции – по фактической себестоимости;
- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- списание расходов будущих периодов производится равными долями в течение их срока полезного использования;
- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по оплате;
- не создаются резервы:
 - резерв на предстоящую оплату отпусков работников;
 - резервы на ремонт основных средств;
 - резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию товарно-материальных ценностей;
 - резерв предстоящих расходов, направляемых на цели, обеспечивающие социальную защиту инвалидов;
 - резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
 - резерв под обесценение финансовых вложений;
- бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, и составляется на основании приказа Минфина РФ N 66н от 02.07.2010 года «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в редакции от 19 апреля 2019 года) в составе:
 - бухгалтерский баланс,
 - отчет о финансовых результатах,
 - для расшифровки данных по формам бухгалтерской отчетности, составляется «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в составе которой сформированы отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств,
- тарифы по страховым взносам сохраняются в размерах действующих ставок 31,1%, применяемых к первому порогу регрессии, который не превышает 1032 тыс. рублей для начисления страховых взносов в Фонд социального страхования и 1565 тыс. руб. для начисления страховых взносов в Пенсионный фонд.

- организации и индивидуальные предприниматели, внесенные в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства могут применять пониженные ставки по страховым взносам. Данные изменения в Налоговый кодекс были внесены Федеральным законом от 01.04.2020 № 102-ФЗ. Ставки по страховым взносам для предприятия составили:
 - - на обязательное пенсионное страхование в размере МРОТ – 22 %, свыше МРОТ– 10 %;
 - - на обязательное медицинское страхование в размере МРОТ– 5,1 %, свыше МРОТ - 5%;
 - - взносы в ФСС (по нетрудоспособности и материнству) в размере МРОТ – 2,9, свыше МРОТ не уплачиваются.

Отчетность в фонды предоставляется за каждый квартал в электронном виде, в том числе по физическим лицам, в чью пользу производятся выплаты и иные вознаграждения.

Раздел III. Информация об аудиторе общества.

На основании Приказа № 159 от 26 декабря 2017 года в связи с отсутствием основной деятельности предприятия по причине АЧС, проведение аудита в 2021 году невозможно по отсутствию денежных средств в виду отсутствия основного вида деятельности, в результате уничтожения всего поголовья свиней во исполнение Постановления от 10.11.2017г. №133 Губернатора Тюменской области «Об установлении ограничительных мероприятий (карантина) по африканской чуме свиней (АЧС) на территории Исетского района Тюменской области».

Раздел IV. Основные производственные и финансовые показатели общества

Таблица № 1 (тыс руб.)

№ пп	Показатели	Ед. изм	2021 г.	2022 г.
1.	Выручка от реализации (всего)	тыс.руб	0	0
2.	Себестоимость реализованной продукции	тыс.руб	(0)	(0)
3.	Прибыль от продаж	тыс.руб	0	0

4.	Прочие доходы	тыс.руб	0	189
5.	Прочие расходы	тыс.руб	(61 351)	(1 424)
6.	Балансовая прибыль (+), убыток (-)	тыс.руб	(61 351)	(1 235)
7.	Налог на прибыль	тыс.руб	-	-
8.	Чистая прибыль	тыс.руб	(61 351)	(1 236)
9.	Чистые активы	тыс.руб	(200 883)	(210 003)
10.	Численность персонала	чел.	8	2

ООО «Комплекс» зарегистрировано в качестве юридического лица Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 14 по Тюменской области 02.10.2002 г. с присвоением ему ИНН 7216004829, ОГРН 1027201461781.

До 10.11.2017 г. на территории, принадлежащей ООО «Комплекс» в с.Шорохово Исетского района Тюменской области, был организован свиноводческий комплекс, предназначенный для разведения и выращивания свиней в целях их воспроизводства и реализации. поголовье свиней ООО «Комплекс» составляло более 17 000 голов, хозяйственная деятельность велась непрерывно, на предприятии было трудоустроено более 200 человек.

10.11.2017 г. ООО «Комплекс» получило результаты исследования ГАУ ТО «Тюменская областная ветеринарная лаборатория», согласно которым выявлен генетический материал вируса африканской чумы свиней (далее – АЧС).

10.11.2017 г. Губернатором Тюменской области вынесено Постановление №133 «Об установлении ограничительных мероприятий (карантина) по африканской чуме свиней (АЧС) на территории Исетского района Тюменской области», устанавливающее ограничительные мероприятия (карантин) на территории ООО «Комплекс». Согласно указанному Постановлению территория свиного комплекса была признана эпизоотическим очагом и первой угрожаемой зоной.

В этот же день Губернатором Тюменской области вынесено Распоряжение №1357-рп «Об организации и проведения отчуждения животных и изъятия продуктов свиноводства в Исетском районе». Согласно п.п.1, 2, 3 указанного Распоряжения от 10.11.2017 г. №1357-рп Управлению ветеринарии Тюменской области поручено образовать специальную комиссию по отчуждению свиней и изъятию продуктов свиноводства, организовать отчуждение свиней.

10.11.2017 г. Управлением ветеринарии Тюменской области издан Приказ №297-ос «Об образовании специальной комиссии по отчуждению свиней и изъятию продуктов свиноводства», согласно которому

определён персональный состав указанной специализированной комиссии.

С 10.11.2017 г. по 19.11.2017 г. на территории ООО «Комплекс» шли мероприятия, направленные на отчуждение животных, принадлежащих ООО «Комплекс», их поголовное умерщвление и уничтожение путём сжигания.

19.11.2017 г. комиссией был составлен и подписан Акт об отчуждении животных и изъятии продуктов животноводства при ликвидации очагов особо опасных болезней животных (далее – Акт от 19.11.2017 г.).

Согласно Акту от 19.11.2017 г. у ООО «Комплекс» были отчуждены животные в общем количестве *16 365 голов свиней, общим весом 890 258 кг*, а также были изъяты продукты животноводства общим весом *3129,959 кг*.

Таким образом, ООО «Комплекс» фактически прекратило основной вид хозяйственной деятельности, вынуждено изыскивать денежные средства для расчёта с кредиторами в том числе посредством продажи принадлежащего предприятию имущества. Для расчёта с трудовым коллективом и ресурсоснабжающими организациями ООО «Комплекс» заключены договоры займа с учредителем.

В декабре 2017 года ООО «Комплекс» обратилось в Управление ветеринарии Тюменской области (как распорядителю денежных средств бюджета Тюменской области) с заявлением о выплате компенсации за отчуждённых животных и продукцию мясопереработки (в соответствии со ст. 19 Закона "О Ветеринарии", постановления № 206-п Правительства Тюменской области), однако по состоянию на март месяц 2023 года компенсация ООО «Комплекс» не выплачена. Вопрос о выплате компенсации решается в судебном порядке.

Раздел V. Информация о кредитах и займах.

Для расчёта с трудовым коллективом и поставщиками коммунальных ресурсов использованы заёмные средства, полученные от АО «Тюменский комбинат хлебопродуктов» в сумме 822 тыс. руб. по договорам займа.

Раздел VI. Информация о связанных сторонах.

АО «Тюменский комбинат хлебопродуктов» является учредителем предприятия, зарегистрированный по адресу: 625001, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Мельзаводская, дом № 19. Размер доли составляет 95% уставного капитала.

Раздел VII. Информация об аффилированных лицах ООО «Комплекс», их взаимоотношения с Обществом.

Постников В.В. Генеральный директор - с октября 2022г. работает на условиях внешнего совместителя;

Учредители:

АО «Тюменский комбинат хлебопродуктов» - доля уставного капитала – 95%;

Киракосян Левик Арестович - доля уставного капитала – 5%.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Постников В.В.

Мага Л.В.