СП Дон

Общество с ограниченной ответственностью Сельскохозяйственноепредприятие «Дон»

396034, Воронежская область, Рамонский район, с. Новоживотинное, ул. Шоссейная, дом 14 А, офис 1; приемная +7(473) 233-2908. office@sp-don.ru, коммерческий отдел +7 (473) 203-0107. trade@sp-don.ru, www.sp-don.ru
ИНН3625013094, КПП362501001, ОГРН1143668001146, ОКПО26508233, Расчетный счет 40702810500250006390 в Филиал банка ВТБ (ПАО) в г. Воронеже, к\с 30101810100000000835, БИК 042007835

Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «Сельскохозяйственное предприятие «Дон»
за 2022 год.

I. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество создано 15 января 2014 года. Его единственным участником является Петров Юрий Анатольевич, владеющий 100 % доли в уставном капитале.

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей.Уставный капитал сформирован полностью.

Предметом деятельности общества является переработка кукурузы, производство крахмала и крахмалопродуктов (ОКВЭД 10.62.1, 10.62.9), а также выращивание зерновых, зернобобовых и технических культур – ОКВЭД 01.11,

Среднесписочная численность работающих на отчетную дату составляет 184 человека.

Исполнительный орган Общества – генеральный директор Болгов Роман Александрович.

В АО «Россельхозбанк» у Общества открыты: расчетный счет в рублях РФ, расчетный счет в долларах США, транзитный счет в долларах США.В ПАО «ВТБ» открыт расчетный счет в рублях РФ.

Общество применяет общий режим налогообложения.

II. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ СИСТЕМЕ

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Сельскохозяйственное предприятие «Дон» (далее – Общество) сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», отраслевыми и другими нормативными документами.

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

СП Дон

Общество с ограниченной ответственностью Сельскохозяйственноепредприятие «Дон»

396034, Воронежская область, Рамонский район, с. Новоживотинное, ул. Шоссейная, дом 14 А, офис 1; приемная +7(473) 233-2908. office@sp-don.ru, коммерческий отдел +7 (473) 203-0107. trade@sp-don.ru, www.sp-don.ru
ИНН3625013094, КПП362501001, ОГРН1143668001146, ОКПО26508233, Расчетный счет 40702810500250006390 в Филиал банка ВТБ (ПАО) в г. Воронеже, к\с 30101810100000000835, БИК 042007835

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Руководство организации провело оценку способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в условиях распространения коронавирусной инфекции.

Сложная эпидемиологическая ситуация, распространение коронавирусной инфекции, предпринимаемые меры по предупреждению ее распространения не оказали существенное влияние на деятельность организации. Обычные экономические риски значительно не возросли, а также не возникли новые существенные экономические риски.

Нам не известно о событиях или условиях, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно в условиях распространения коронавирусной инфекции и предпринимаемых мер по предупреждению ее распространения.

Учетная политика Общества утверждена приказом генерального директора б/н от 20.12.2022 г.

В учетную политику внесены изменения по учету в связи с обязательным применением ФСБУ 5/2019 "Запасы", ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Итоговая инвентаризация товарно-материальных ценностей произведена Обществом 31.12.2022 года.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение. В отчетности основные средства показаны по балансовой стоимости за минусом амортизации, накопленной за время эксплуатации. Стоимость основных средств погашается линейным способом. Нормы амортизации определяются исходя из срока полезного использования объектов основных средств. Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу учитываются на балансовом счете 10«Материалы». В целях обеспечения сохранности данных активов в производстве или эксплуатации в Обществе организован надлежащий контроль за их движением.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Списание материалов осуществлялось Обществом по средней себестоимости и производилось по каждому виду запасов путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска в производство.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства - долгосрочные.

396034, Воронежская область, Рамонский район, с. Новоживотинное, ул. Шоссейная, дом 14 А, офис 1; приемная +7(473) 233-2908. office@sp-don.ru, коммерческий отдел +7 (473) 203-0107. trade@sp-don.ru, www.sp-don.ru
ИНН3625013094, КПП362501001, ОГРН1143668001146, ОКПО26508233, Расчетный счет 40702810500250006390 в Филиал банка ВТБ (ПАО) в г. Воронеже, к\с 30101810100000000835, БИК 042007835

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

В отчетности задолженность с покупателями и заказчиками показана за минусом резервов по сомнительным долгам.

Признание выручки

Выручка от реализации товаров (работ и услуг) признается Обществом на основании первичных документов, предъявленных покупателям и условий действующих договоров.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

В конце отчетного периода управленческие и коммерческие расходы списаны непосредственно на уменьшение доходов от обычных видов деятельности на счет «Продажи».

Резервы по сомнительным долгам

В соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, организацией создаются резервы сомнительных долгов с отнесением суммы резервов на финансовые результаты организации. Сумма резервов в 2022 году составила 42 127 тыс. руб.

Оценочные обязательства

В соответствии с требованиями ПБУ 8/210 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» в Обществе формируется оценочное обязательство на оплату отпусков.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Пояснения к стр.1150 «Основные средства» формы отчетности «Бухгалтерский баланс»

Основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, Общество не получало.

Общество имеет в собственности земельные участки, стоимость которых не погашается.

Объекты недвижимости, по которым не зарегистрированы права собственности, но фактически эксплуатируемые, в Обществе отсутствуют.

Пояснения к стр.1190 «Прочие внеоборотные активы» формы отчетности «Бухгалтерский баланс»

В составе незавершенных вложений в объекты основных средств объектов, находящихся без движения, прекращенных, предназначенных для списания и продажи не имеется.

396034, Воронежская область, Рамонский район, с. Новоживотинное, ул. Шоссейная, дом 14 А, офис 1; приемная +7(473) 233-2908. office@sp-don.ru, коммерческий отдел +7 (473) 203-0107. trade@sp-don.ru, www.sp-don.ru
ИНН3625013094, КПП362501001, ОГРН1143668001146, ОКПО26508233, Расчетный счет 40702810500250006390 в Филиал банка ВТБ (ПАО) в г. Воронеже, к\с 30101810100000000835, БИК 042007835

Объектов, использующихся в производстве, но не введенных в состав ОС, не имеется.

Расшифровка стр.1210 «Запасы» формы отчетности «Бухгалтерский баланс»

В ходе проведения инвентаризации (перед составлением годовой отчетности) инвентаризационными комиссиями была проведена оценка малооборачиваемых МПЗ на предмет морального старения и потери первоначальных свойств. Морально устаревших МПЗ или потерявших первоначальные свойства выделено не было.

Резерв под обесценение запасов не создавался.

Расшифровка стр. 1230 «Дебиторская задолженность» формы отчетности «Бухгалтерский баланс»

Расшифровка дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1 табличных Пояснений. В бухгалтерской отчетности Общества дебиторская задолженность показывается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам.

Величина резерва формируется по всей дебиторской задолженности, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от платежеспособности должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

По состоянию на 31.12.2022г. сальдо резерва по сомнительным долгам составило 42 127 тыс. руб.

Расшифровка стр. 1520 «Кредиторская задолженность» формы «Бухгалтерский баланс»

Расшифровка кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3 табличных Пояснений.

IV. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Расшифровка выручки по строке 2110 формы «Отчет о финансовых результатах»

Выручка от реализации продукции за 2022 год составила 1 601 033 тыс. руб. в т.ч.:

Номенклатурная группа	Выручка, тыс. руб.
Пшеница	10 318
Подсолнечник	18 821
Глютен	143 614
Зародыш кукурузный	104 957
Зерноотходы кукурузы	6 857
Корм кукурузный	85 912
Крахмал кукурузный	1 184 865

396034, Воронежская область, Рамонский район, с. Новоживотинное, ул. Шоссейная, дом 14 А, офис 1; приемная +7(473) 233-2908. office@sp-don.ru, коммерческий отдел +7 (473) 203-0107. trade@sp-don.ru, www.sp-don.ru
ИНН3625013094, КПП362501001, ОГРН1143668001146, ОКПО26508233, Расчетный счет 40702810500250006390 в Филиал банка ВТБ (ПАО) в г. Воронеже, к\с 30101810100000000835, БИК 042007835

Солома обогащенная	13654
Прочая продукция собственного производства	1 086
Аренда основных средств	7 918
Услуги собственного производства	20 582
Продажа покупных товаров	2449

По сравнению с 2021 годом выручка Общества выросла на 44,7%.

Расшифровка себестоимости продаж по строке 2120 формы «Отчет о финансовых результатах»

Себестоимость продаж составила 1 119 847 тыс. руб., в т.ч.:

Номенклатурная группа	Себестоимость, руб.
Подсолнечник	6 522
Пшеница яровая	11 441
Глютен	75 495
Зародыш кукурузный	95 571
Корм кукурузный	260
Крахмал кукурузный	916 581
Солома обогащенная	5755
Прочая продукция собственного производства	983
Услуги собственного производства	5 508
Продажа покупных товаров	1 731

Расходы на продажу составили 29 732 тыс.руб., управленческие расходы составили 38 838 тыс. руб. По итогам года обществом получена прибыль 305 686 тыс. руб.

В настоящее время Обществом разрабатываются мероприятия, направленные на рост производительности и объемов продаж, начат выпуск новых видов продукции. Ведется модернизация оборудования, направленная на расширение номенклатурного ряда продукции, приобретены и введены в эксплуатацию дополнительные производственные мощности, земельные участки, ведется оптимизация затрат.

Общество своевременно исполняет свои обязательства по погашению кредитов, оплате товаров и услуг, расчетам с персоналом, налоговым платежам и платежам в государственные фонды.

Расшифровка прочих доходов и расходов

Наименование основных видов прочих доходов и расходов	Сумма доходов 2022, тыс. руб.	Сумма расходов 2022, тыс. руб.
Проценты, полученные за предоставленные в пользование ден.средств	5367	11544
Выбытие основных средств		5
Резервы сомнительных долгов	24914	42127

СП Дон

Общество с ограниченной ответственностью Сельскохозяйственноепредприятие «Дон»

396034, Воронежская область, Рамонский район, с. Новоживотинное, ул. Шоссейная, дом 14 А, офис 1; приемная +7(473) 233-2908. office@sp-don.ru, коммерческий отдел +7 (473) 203-0107. trade@sp-don.ru, www.sp-don.ru
ИНН3625013094, КПП362501001, ОГРН1143668001146, ОКПО26508233, Расчетный счет 40702810500250006390 в Филиал банка ВТБ (ПАО) в г. Воронеже, к\с 30101810100000000835, БИК 042007835

Наименование основных видов прочих доходов и расходов	Сумма доходов 2022, тыс. руб.	Сумма расходов 2022, тыс. руб.
Дебиторская и кредиторская задолженности с истекшим сроком исковой давности	732	167
Прочие доходы/расходы	2411	5955
Налоги и сборы		8367
Субсидии	6011	
Благотворительность		853
Расходы, связанные с оплатой кредитных организаций		1187
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров		
ИТОГО		

Показатели отложенного налога согласно ПБУ 18/02

Расходы по налогу на прибыль составили, тыс. руб.:

Показатели	2021г.
Прибыль до налогообложения (стр.2300 формы №2)	381 830
Ставка налога	20%
Налог на прибыль	(77 033)
В том числе	
Текущий налог на прибыль	(40 031)
Отложенный налог на прибыль	(36 102)
Чистая прибыль	**22210**

Движение отложенных налоговых активов в 2022 году: тыс.руб.

Остаток на 31.12.2021	41 499
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам (по налоговым убыткам за прошлые периоды)	50 539
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы	41 628
Остаток на 31.12.2022	50 411

396034, Воронежская область, Рамонский район, с. Новоживотинное, ул. Шоссейная, дом 14 А, офис 1; приемная +7(473) 233-2908. office@sp-don.ru, коммерческий отдел +7 (473) 203-0107. trade@sp-don.ru, www.sp-don.ru
ИНН3625013094, КПП362501001, ОГРН1143668001146, ОКПО26508233, Расчетный счет 40702810500250006390 в Филиал банка ВТБ (ПАО) в г. Воронеже, к\с 30101810100000000835, БИК 042007835

Всего: (строка 1180)	**50 411**

Движение отложенных налоговых обязательств в 2022 году тыс. руб.:

Остаток на 31.12.2021	6543
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	46320
Списаны отложенные налоговые обязательства за отчетный период	1306
Остаток на 31.12.2022	51566
ВСЕГО: (строка 1420)	**51566**

Отложенные налоговые обязательства Общества сформированы в результате различий признания процентов по инвестиционным кредитам и стоимости принятия к учету основных средств в бухгалтерском и налоговом учетах.

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ОПЕРАЦИЙ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

К связанным сторонам относятся:

Юридические лица

№ п/п	Наименование юридического лица	Основание, в силу которого лицо является аффилированным лицом Общества	% в Уставном капитале
1.	Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Зерновой Дом» ИНН 3662112826, Место нахождения: Воронежская область, Рамонский район, с. Гремячье, ул. Центральная, д. 21.	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции	100
2.	Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Содружество» ИНН 3625011450 Место нахождения: Воронежская область, Рамонский район, с. Новоживотинное, ул. Шоссейная, д. 14А, офис 1.	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции	100

396034, Воронежская область, Рамонский район, с. Новоживотинное, ул. Шоссейная, дом 14 А, офис 1; приемная +7(473) 233-2908. office@sp-don.ru, коммерческий отдел +7 (473) 203-0107. trade@sp-don.ru, www.sp-don.ru
ИНН3625013094, КПП362501001, ОГРН1143668001146, ОКПО26508233, Расчетный счет 40702810500250006390 в Филиал банка ВТБ (ПАО) в г. Воронеже, к\с 30101810100000000835, БИК 042007835

3.	Наименование:Общество с ограниченной ответственностью «Рамонская Нива» ИНН 3625016200 Место нахождения: Воронежская область, Рамонский район, с. Новоживотинное, ул. Шоссейная, д. 14А, Офис 1.	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции	100

Физические лица:

№ п/п	ФИО	Основание, в силу которого лицо является аффилированным лицом Общества
1.	Петров Юрий Анатольевич	Учредитель, доля 100%
2.	Болгов Роман Александрович	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа (генеральный директор)

Операции Общества со связанными сторонами приведены ниже:

ООО «Зерновой Дом»:

- поставка материалов и услуг на сумму 6 153 тыс. руб., на 31.12.2022 г. задолженность ООО «Зерновой дом» составляет 7 849 тыс. руб. ;
- реализовано товаров и оказано услуг на сумму 65912 тыс. руб., дебиторская задолженность ООО «Зерновой Дом» на 31.12.2022г. 21 754 тыс. руб.;

ООО «Содружество»

- получено услуг на сумму 641 тыс. руб., предоставлено услугна сумму 145 тыс. руб.

ООО «Рамонская Нива»

- Предоставлено услуг на сумму 57 тыс. руб.

Задолженность перед учредителем Петровым Ю. А. на 31.12.2022г. по полученным заемным средствам составила 561 200 тыс. руб.

Вознаграждение ключевого управленческого персонала

396034, Воронежская область, Рамонский район, с. Новоживотинное, ул. Шоссейная, дом 14 А, офис 1; приемная +7(473) 233-2908. office@sp-don.ru, коммерческий отдел +7 (473) 203-0107. trade@sp-don.ru, www.sp-don.ru
ИНН3625013094, КПП362501001, ОГРН1143668001146, ОКПО26508233, Расчетный счет 40702810500250006390 в Филиал банка ВТБ (ПАО) в г. Воронеже, к\с 30101810100000000835, БИК 042007835

В 2022 году ключевому управленческому персоналу выплачены вознаграждения на общую сумму 11 179 тыс. руб. (в 2021 году – 9 502тыс.руб.), без учета страховых взносов.

VI. Потенциальные обязательства

Оценочные обязательства

Информация по оценочным обязательствам раскрыта в таб. 7 Пояснений к бухгалтерской отчетности и включает в себя данные по остаткам и движению средств резервов по оплате предстоящих отпусков и на выплату вознаграждений по итогам года.

Условные обязательства

На дату составления бухгалтерской отчетности у Общества не существует условных обязательств (т.е. обязательств, возникших в силу норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, а также публичных обязательств Общества), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010.

В 2022 году некоторыми странами и международными организациями введены новые пакеты экономических санкций в отношении Российской Федерации, ряда российских банков и компаний, а также персональные санкции в отношении некоторых физических лиц.

В связи с этим наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. 28 февраля 2022 года Центральный банк России поднял ключевую ставку до 20%. Президентом Российской Федерации введены некоторые ограничения на осуществление определенных валютных операций и ряд других экономических мер.

ООО «СП ДОН», его участник и руководящий персонал не включены в санкционный список. Тем не менее, руководство Общества провело оценку способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в условиях санкционной политики в отношении Российской Федерации и связанных с этим последствий, и считаем, что связанные с этим последствия не окажут существенного влияния на деятельность организации.

Генеральный директор
Общества с ограниченной ответственностью
«Сельскохозяйственное предприятие «Дон» Р.А. Болгов

31 марта 2023 г.