

ООО «Птицефабрика «Приморская»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

Краснодарский край, Приморско-Ахтарский район,
п. Ахтарский

« 19 » июля 2024 г.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью
«Птицефабрика «Приморская»

Сокращенное наименование организации: ООО «Птицефабрика «Приморская»

ИНН 2347010827

КПП 234701001

ОГРН 1032326313106

Адрес в РФ: 353892, Краснодарский край, Приморско-Ахтарский район, п. Ахтарский, 0
ФИО, должность руководителя организации: Ведутенко Денис Николаевич, генеральный
директор

ИНН руководителя организации: 230900539400

ФИО, должность главного бухгалтера организации: Сидоренко Владимир Викторович

ИНН главного бухгалтера организации: 231109295944

Высшим органом управления общества является общее собрание его собственников.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 12 человек

Размер уставного капитала организации: 8160000,00 (Восемь миллионов сто шестьдесят тысяч)
рублей.

Уставный капитал общества составляется из номинальной стоимости долей его собственников.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Основные виды деятельности организации:

- разведение сельскохозяйственной птицы (код ОКВЭД 01.47);
- торговля оптовая продуктами из мяса и мяса птицы (код ОКВЭД 46.32.2);
- торговля оптовая яйцами (код ОКВЭД 46.33.2);
- торговля розничная продуктами из мяса и мяса птицы в специализированных магазинах (код ОКВЭД 47.22.2);
- торговля розничная яйцами в специализированных магазинах (код ОКВЭД 47.29.12);

Краткая характеристика основных видов деятельности организации в отчетном году:

1. Выручка, себестоимость и финансовый результат:

№ п/п	Показатель	Сумма, тыс. руб.
1.	Выручка (без НДС)	1 577
2.	Себестоимость продаж	(175)
3.	Валовая прибыль	1 402

В 2023 г. организация не осуществляла деятельности по выпуску и реализации сельскохозяйственной продукции собственного производства.

2. Информация о финансовом положении организации, сопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему год.

2.1. Выручка, себестоимость, прибыль:

№ п/п	Показатель	Годы	
		2022	2023
1	Выручка, (тыс. руб.)	407	1 577
2	Себестоимость продаж, (тыс. руб.)	(175)	(175)
3	Валовая прибыль, (тыс. руб.)	232	1 402
4	Коммерческие расходы, (тыс. руб.)		
5	Управленческие расходы, (тыс. руб.)	(23 088)	(18 906)
6	Прибыль от продаж, (тыс. руб.)	(22 856)	(17 504)
7	Проценты к получению, (тыс. руб.)		
8	Проценты к уплате, (тыс. руб.)	(1 092)	(6 400)
9	Прочие доходы, (тыс. руб.)	118	868
10	Прочие расходы, (тыс. руб.)	(7 619)	(16 170)
11	Прибыль до налогообложения, (тыс. руб.)	(31 449)	(39 206)
12	Налог на прибыль, (тыс. руб.)		
13	Чистая прибыль (убыток), (тыс. руб.)	(31 449)	(39 206)

Финансовый результат за 2023 г. – убыток в сумме 39 206 тыс. руб.

2.2. Основные средства – остаточная стоимость

№ п/п	Показатель	Годы		Откл. (+,-)	
		2022	2023	тыс. руб.	%
1	Всего, (тыс. руб.)	152 639	140 633	(12 006)	-7,9
	в т.ч.				
1.1	Здания и сооружения, передаточные устройства (тыс. руб.)	130 689	118 801	(11 888)	-9,1
1.2	Машины и оборудование, (тыс. руб.)	714	596	(118)	-16,5
1.3	Транспортные средства, (тыс. руб.)	0	0	0	
1.4	Земельные участки, (тыс. руб.)	0	0	0	
		21 236	21 236	0	0

В 2023 г. выбытия основных средств не осуществлялось.

Сумма начисленной амортизации за 2023 г. – 12 006 тыс. руб.

2.4. Дебиторская задолженность:

№ п/п	Показатель	Годы		Откл. (+,-)	
		2022	2023	тыс. руб.	%
1	Всего	1 504	1 582	78	5,2
	в т.ч.				
1.1	Расчеты с покупателями и заказчиками, (тыс. руб.)	61	0	(61)	-100,0
1.2	Авансы выданные, (тыс. руб.)	1 409	1 381	(28)	-2,0
1.3	Расчеты с прочими дебиторами, (тыс. руб.)	34	201	167	491,2

2.5. Кредиты и займы

№ п/п	Показатель	Годы		Откл. (+,-)	
		2022	2023	тыс. руб.	%
1	Всего	208 658	224 908	16 250	7,8
	в т.ч.				
1.1	Долгосрочные кредиты и займы	152 102	152 102	0	0,0
	в т.ч.				
-	Долгосрочные кредиты	80 000	80 000	0	0,0
-	Долгосрочные займы	72 102	72 102	0	0,0
1.2	Краткосрочные кредиты и займы, проценты	56 556	72 806	16 250	28,7
	в т.ч.				
-	Краткосрочные займы	30 224	40 074	9 850	32,6
-	Проценты по долгосрочным займам	24 647	29 328	4 681	19,0
-	Проценты по краткосрочным займам	1 685	3 404	1 719	102,0

В 2023 г. привлечены краткосрочные займы в сумме 9 850 тыс. руб.

Начислены проценты за пользование займами в сумме 6 400 тыс. руб. в т.ч.:

- проценты по долгосрочным займам – 4 681 тыс. руб.
- проценты по краткосрочным займам – 1 719 тыс. руб.

2.6. Краткосрочная кредиторская задолженность

№ п/п	Показатель	Годы		Откл. (+,-)	
		2022	2023	тыс. руб.	%
1	Всего	255 038	256 738	1 700	0,7
	в т.ч.				
1.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками, (тыс. руб.)	176 972	143 892	(33 080)	-18,7
1.2	Авансы полученные, (тыс. руб.)	665	820	155	23,3
1.3	Расчеты по налогам и сборам, (тыс. руб.)	826	781	(45)	-5,4
1.4	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению, (тыс. руб.)	89	16	(73)	-82,0
1.5	Расчеты с персоналом по оплате труда, (тыс. руб.)	265	61	(204)	-77,0
1.6	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами, (тыс. руб.)	76 221	111 168	34 947	45,8

В 2023 г. в связи с истечением срока исковой давности для взыскания задолженности в соответствии со ст. 196 Гражданского кодекса РФ, п. 78 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н списана со счетов бухгалтерского учета кредиторская задолженность в сумме 867 тыс. руб.

2.7. Средняя заработная плата за 2023 г. составляет 22 471 рублей.

3. Раскрытие информации об учетной политике

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях.

Метод учета выручки в бухгалтерском учете – метод начисления.

Управленческие и коммерческие расходы отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Лимит признания активов основными средствами составляет 40000 рублей.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Способ оценки материально-производственных запасов – по средней себестоимости каждого наименования материала по месту хранения.

Способ оценки финансовых вложений – по первоначальной стоимости приобретения.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, подлежат отражению в бухгалтерской отчетности на конец по текущей рыночной стоимости.

Расходы по кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Организация создает резерв отпусков в размере 8,33% от суммы заработной платы и страховых взносов за месяц.

Распределение и использование прибыли, остающейся после уплаты налогов, осуществляется в соответствии с учредительными документами.

Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5 (пяти) процентам от валюты баланса.

4. Информация об изменениях в учетной политике

В течение отчетного периода изменения в учетную политику организации не вносились

5. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Случаев по учету имущества, обязательств и хозяйственных операций, к которым не могут быть применены правила бухгалтерского учета за отчетный период нет.

6. Сведения об отчетности

Данных бухгалтерской отчетности за периоды, предшествующие отчетному, несопоставимых с данными за отчетный период нет.

Корректировка входящих остатков не производилось.

7. Расчет налога на прибыль (ПБУ 18/02)

В соответствии с пп. 1.3 п. 1 ст. 284 НК РФ для сельскохозяйственных товаропроизводителей, отвечающих критериям, предусмотренным пунктом 2 статьи 346.2 настоящего Кодекса, и рыбохозяйственных организаций, отвечающих критериям, предусмотренным подпунктом 1 или 1.1 пункта 2.1 статьи 346.2 настоящего Кодекса, налоговая ставка по деятельности, связанной с реализацией произведенной ими сельскохозяйственной продукции, а также с реализацией произведенной и переработанной данными налогоплательщиками собственной сельскохозяйственной продукции, устанавливается в размере 0 процентов

В соответствии с п. 2 ст. 346.2 НК РФ в целях настоящей главы сельскохозяйственными товаропроизводителями признаются организации и индивидуальные предприниматели, производящие сельскохозяйственную продукцию, осуществляющие ее первичную и последующую (промышленную) переработку (в том числе на арендованных основных средствах) и реализующие эту продукцию, при условии, если в общем доходе от реализации товаров (работ, услуг) таких организаций и индивидуальных предпринимателей доля дохода от реализации произведенной ими сельскохозяйственной продукции, включая продукцию ее первичной переработки, произведенную ими из сельскохозяйственного сырья собственного производства, составляет не менее 70 процентов.

В 2023 г. организация не осуществляла производство и реализацию сельскохозяйственной продукции собственного производства.

Налоговая ставка по налогу на прибыль по операциям по иной деятельности, не связанной с реализацией с/х продукции – 20 процентов.

Сумма налога на прибыль за 2023 г. составляет 0 тыс. руб.

С 01.01.2024 г. ООО «Птицефабрика «Приморская» применяет специальный режим налогообложения: Упрощенная система налогообложения.

В качестве объекта налогообложения выбраны - Доходы

8. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010)

Исправлений ошибок в бухгалтерском учете и отчетности в отчетном периоде за прошлые отчетные периоды не производились.

9. Дополнительная информация (ПБУ 4/99)

Изменения в капитале:

- уставный капитал не изменялся;
- добавочный капитал не изменялся.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий в отчетном периоде нет.

10. Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000)

В 2023 г. субсидии от департамента сельского хозяйства и перерабатывающей промышленности Краснодарского края не поступали.

11. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

В 2023 г. юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами) не имеются.

В 2023 г. физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами) являются собственники организации:

- Закревский Алексей Валерьевич;
- Пак Дарья Сергеевна.

В соответствии с п. 8 ст. 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ бенефициарным владельцем организации признается:

- Закревский Алексей Валерьевич;
- Пак Дарья Сергеевна.

12. Непрерывность деятельности и планы развития

В 2023 г. организация не осуществляла деятельности по выпуску и реализации сельскохозяйственной продукции собственного производства.

В течении 2023 г. осуществляется санация площадок выращивания цыплят-бройлеров.

Организация принимает все возможные шаги по налаживанию ситуации по выпуску и реализации продукции собственного производства:

- поиск новых рецептов выращивания птицы
- привлечение ведущих специалистов по выращиванию птицы
- расширение рынков сбыта
- поиск инвесторов и другие.

ООО «Птицефабрика «Приморская» продолжает сотрудничать с гипермаркетами Лента, Окей, Перекресток, Тандер.

Арбитражным судом Краснодарского края по делу № А32-1097/2019-15/1-Б (резолютивная) от 12.12.2023 г. в отношении ООО "Птицефабрика "Приморская" (ИНН 2347010827/ОГРН 1032326313106; 353892, Краснодарский край, Приморско –Ахтарский район , п. Ахтарский) производство о несостоятельности (банкротстве) прекращено.

Намерений на прекращение финансово-хозяйственной деятельности у организации нет.

ООО «Птицефабрика «Приморская» способно продолжить непрерывно осуществлять свою деятельность и исполнять свои обязанности в течении как минимум 12 месяцев, следующих за проверяемым периодом.

13. Пояснения к отчету о движении денежных средств (ПБУ 23/2011)

Основные поступления денежных средств:

Поступления денежных средств от реализации – 1 638 тыс. руб.;

Получение краткосрочных займов – 9 850 тыс. руб.

Основные направления выбытия денежных средств:

Перечисления поставщикам – 2 541 тыс. руб.;

Оплата труда – 4 981 тыс. руб.;

Налоги и взносы – 3 117 тыс. руб.

14. Информация о влиянии СВО на деятельность Общества

Начиная с 24.02.2022 года, в результате начала спецоперации Российской Федерации на территории Украины, США, Евросоюз и некоторые другие страны ввели санкции в отношении ряда российских организаций, включая кредитные. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала. Данные ограничения могут иметь долгосрочные последствия для экономики Российской Федерации в целом и для каждой отдельной компании в частности.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение ООО «Птицефабрика «Приморская» может оказаться значительным. Достоверная оценка влияния и последствий, указанных выше факторов на данный момент затруднительны к прогнозированию.

15. Информация о судебных разбирательства

Арбитражным судом Краснодарского края по делу № А32-1097/2019-15/1-Б (резолютивная) от 12.12.2023 г. в отношении ООО "Птицефабрика "Приморская" (ИНН 2347010827/ОГРН 1032326313106; 353892, Краснодарский край, Приморско –Ахтарский район , п. Ахтарский) утверждено мировое соглашение от 03.10.2023 г.

Производство по делу № А32-1097/2019 о несостоятельности (банкротстве) ООО «Птицефабрика «Приморская» прекращено.

Генеральный директор



Д.Н. Ведутенко