

Общество с ограниченной ответственностью

« Родина »

353177, Россия, Краснодарский край,
Кореновский район, ст. Платнировская, ул.
Кучерявого, 2 Тел. : (8989)810-40-36
ИНН 2335063510, КПП 233501001

Руководителю
Межрайонной ИФНС России
№14 по Краснодарского края

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К бухгалтерской отчетности за 2020 год по ООО «РОДИНА»

ООО «РОДИНА» ИНН-2335063510, Краснодарский край, Кореновский район ст. Платнировская, ул.Кучерявого,2 является сельскохозяйственным производителем.

Основной вид деятельности по ОКВЭД 01.11 - выращивание зерновых, технических и прочих сельскохозяйственных культур: озимой пшеницы, подсолнечника, кукурузы на зерно, сои.

Среднесписочная численность работающих за 2020 год составила 19 человек.

В учетную политику в целях бухгалтерского учета на 2020 год изменения не вносились.

По основным средствам изменения в учетную политику не вносились. Доходы и расходы для целей бухгалтерского учета определяются методом начисления. Порядок признания выручки в целях бухгалтерского учета является день отгрузки продукции т. е передача права собственности продукции и оформления УПД.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным методом.

Калькулирование себестоимости готовой продукции: Прямые расходы относятся непосредственно на себестоимость готовой продукции счет 20.01.1 растениеводство и включаются в себестоимость по видам сельскохозяйственных культур. Косвенные расходы, учтенные на счете 23 «Автопарк, тракторный парк», 25.1 «Общепроизводственные расходы», 26 счет «Общехозяйственные расходы» ежемесячно распределяются по фактически выполненным эт. га, и по площади посевов сельскохозяйственных культур.

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

Готовая продукция учитывается на 43 счете по фактической себестоимости.

Способ списания стоимости реализованной продукции - по средней себестоимости.

Способ списания материально-производственных запасов - по средней себестоимости.

Балансовая стоимость ОС на 01.01.2021 года составляет 113515,0 тыс. руб., начислена амортизация за 2020 год в сумме 14304,0 тыс. руб.,.

Приобретено в 2020 году и введено в действие машин и оборудования на сумму – 1807,0 тыс. руб., приобретено земельных участков на сумму- 3051,0 тыс. руб.

Выручка от реализации сельскохозяйственной продукции по бухгалтерскому балансу за 2020 год составила 139434,0 тыс. руб., себестоимость проданной продукции составила 71616,0 тыс. руб., прибыль от реализации с/х продукции составила 67818,0 тыс. руб.

в т. ч.				
Продукция	Количество ц	Себестоимость тыс. руб.	Выручка тыс. руб.	Рентабельность %
Пшеница	67801	42231	80257	90,0
Кукуруза	3844	2506	3328	33,0
Подсолнечник	6620	8293	20191	143,0
Соя	10741	18586	35658	92,0
ИТОГО:	х	71616	139434	95,0

Рентабельность реализованной сельскохозяйственной продукции за 2019 год составила 95,0 %.

Выручка от реализации сельскохозяйственной продукции в общей реализации продукции по предприятию составляет 100,0 %.

Проценты банка за депозит к получению составили - 5230,0 тыс. руб.

Депозит - 1461100,0 тыс. руб.

Прочие доходы за 2020 год составили 2768,0 тыс. руб.

в т. ч.

Доходы от реализации покупных товаров	- 2257,00
Доходы от сдачи аккумуляторов	- 9,0
Прочие доходы	-
Субсидии	- 502,0

Прочие расходы за 2020 год составили 5238,0 тыс. руб.

в т. ч.

Услуги банка	- 173,0
Безвозмездная помощь	- 60,0
Услуги сторонних организаций	- 264,0
Выведенные га из посевной площади	- 251,0
Больничные за счет предприятия	- 40,0
Покупные товары(сахар, мука для пайщиков)	- 2497,0
Услуги юриста	- 300,0
Прочие расходы	- 1017,00
Убытки по акту	- 636,0

Прибыль до налогообложения составила 71981,0 тыс. руб. Чистая прибыль отчетного года по бухгалтерскому балансу составила 67689,0 тыс. руб. Общая рентабельность от хозяйственной деятельности по предприятию составляет 94,0 %.

Предприятие работает на специальном режиме налогообложения ЕСХН+НДС. Налоговый учет ведется согласно статьи 26.1 Специальный налоговый режим для сельскохозяйственных производителей.

Изменений в учетной политике для целей налогообложения не производились.

Доходы в целях исчисления ЕСХН в 2020 году составили 148 433 тыс. руб.

В т.ч.

Доход от реализации сельхозпродукции	- 134 132,58
Доход от реализации с/х продукции в счет выдачи арендной платы по пайщикам земли	- 5062,48
Проценты за депозит	- 6230,06
Реализация покупных товаров для выдачи арендной пл.	- 2257,38
Реализация отработанных аккумуляторов	- 9,04
Субсидии	- 502,04

Расходы в целях исчисления ЕСХН составили 76930,35 тыс. руб.

В т.ч.

Расходы на приобретение ОС	- 1 807,37
Расходы на приобретение земельных участков в размере 1/7 части стоимости	- 4019,15
Расходы на приобретение материалов(материалы оплаченные и оприходованные)	- 41 776,59
Расходы на услуги сторонних организаций	- 7096,54
Расходы на выплату арендной платы	- 8313,71
Расходы на выплату арендной платы по автомобилю	- 51,04
Расходы на выплату заработной платы	- 8 708,47
Расходы на оплату налогов земля , транспортный налог, экология ,	- 894,68
НДФЛ	- 1296,39
Расходы на оплату во внебюджетные фонды	- 2 966,39

Налогооблагаемая база для исчисления ЕСХН составила 71502,51 тыс. руб.
Исчислен налог за 2020 год в сумме 4290,15 тыс. руб.

ООО «Родина» занимается растениеводством на арендованных у пайщиков землях. Согласно договора аренды предприятие выплачивает пайщикам арендную плату. Налог на землю под полевым станом и по приобретенным в собственность земельным паям предприятие уплачивает самостоятельно согласно декларации по налогу на землю.

Транспортный налог предприятие уплачивает только по грузовым и легковому автомобилям и автобусу «Газель», по тракторам занятым в производстве сельскохозяйственной продукции предприятие применяет льготу.

Налог на имущество предприятие уплачивает по основным средствам не участвующим в сельскохозяйственном производстве.

По водному налогу подается нулевая декларация .

Фонд оплаты труда за 2020 год составил 9902,55 тыс. руб.

В 2020 году приобретено электроэнергии 29,082 тыс. квт. час на сумму 290,0 тыс. руб.

Директор ООО «РОДИНА»



Стинский Е.А.