



РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННАЯ ФИРМА»
«НИКАС»

352183, Краснодарский край
Гулькевичский район,
п. Ботаника, ул. Вавилова, д. 19

E-mail: nikasgul@yandex.ru

ИНН 2329015043 КПП 232901001

р/с 40702810030000016103
Краснодарское отделение № 8619
ПАО СБЕРБАНК г. Краснодар
к/с 30101810100000000602
БИК 040349602
тел. (86160) 98-5-53, 98-5-56

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому отчету ООО «Научно-производственной сельскохозяйственной фирмы
«НИКАС» за 2020 год

Раздел № 1. Общие сведения о деятельности фирмы.

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «Научно-производственная сельскохозяйственная фирма «Никас» (далее «Общество»), созданное в 1993 году, является Малым предприятием. Его учредители - граждане Российской Федерации. Размер уставного капитала Общества составляет 15000 рублей. Среднесписочная численность по итогам 2020 года составила 13 человек плюс 1 внешний совместитель на 0,25 ставки. Дочерних и зависимых обществ нет. Руководство текущей деятельностью осуществляется директором Мозговым Сергеем Владимировичем.

1.2 Общество с ограниченной ответственностью «Научно-производственная сельскохозяйственная фирма «Никас» имеет в собственности земельный участок площадью 1,5 га, где расположена производственная база. Для ведения основного вида деятельности (семеноводства) Общество арендует у Администрации муниципального образования Гулькевичский район на территории Тысячного сельского поселения 2 земельных участка общей площадью 128,56 га, из которых 123,5 га — пашня.

1.3 Общество имеет собственную производственную базу по адресу: 352183, п. Ботаника, Промзона, Гулькевичский район, Краснодарский край. Она представлена складом для временного хранения зерна общей площадью 1144 кв.м (на 1300 тонн), собственным автотракторным парком (2 комбайна, 1 грузовой автомобиль, 2 легковых автомобиля и другая сельскохозяйственная техника). Под офис фирма арендует собственность у Кубанской опытной станции филиала ФГБНУ ВИР имени Н.И. Вавилова.

1.4 Общество занимается выращиванием элитных и репродукционных семян озимой пшеницы, кукурузы, сорго. Реализация семенного материала происходит в регионы Южного Федерального округа, Нижний Новгород, Омскую, Самарскую, Липецкую области. Имеется долгосрочный опыт сотрудничества с рядом организаций и фирм.

	2020 год	2019 год	2018 год
Объем реализации, тыс.руб.	15663	14561	15670
Объем прибыли, тыс. руб.	1735	1279	617

2. Изменения в учетной и налоговой политике.

2.1. Общество с ограниченной ответственностью «Научно-производственная сельскохозяйственная фирма «Никас» с 2000 года находилась на ЕСХН. В 2010 г. перешла на Упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения «Доходы».

С 2011 года фирма перешла на прежнюю систему налогообложения – ЕСХН. С 2018 года выполняет обязанность по уплате налога на имущество по основным средствам, не задействованным в производстве, переработке или реализации сельхозпродукции. ООО «Научно-производственная сельскохозяйственная фирма «Никас», начиная с 01.01.2019 пользуется правом на освобождение от НДС на основании статьи 145 Налогового Кодекса (Уведомление от 14.01.2019г).

3. Финансовая деятельность.

3.1. С начала организации Общество не имело убытков, не было задолженности по налогам и сборам, по заработной плате.

4. Инвестиционная деятельность.

4.1. Основные производственные фонды представлены складом для хранения семян, комбайнами ДОН-1500 и РСМ-101 «Вектор-410», 1 грузовым автомобилем, 2 легковыми автомобилями, оргтехникой и другой сельскохозяйственной техникой.

4.2. Основные средства уменьшены на величину амортизационных отчислений за 2020 год в сумме 1381 тыс. рублей, но при этом приобретено оборудование для сельскохозяйственного производства (опрыскиватель полуприцепной) стоимостью 429 тыс. рублей ($4575-1381+429=3623$ тыс. руб.). Источниками финансирования инвестиций выступили собственная чистая прибыль и амортизационные отчисления.

5. Пояснения к отчетности.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности. 24.03.2021 Общим собранием учредителей ООО «Научно-производственная сельскохозяйственная фирма «Никас» рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2020 год. По итогам 2020 года утверждена чистая прибыль в размере 1735 тыс. рублей и распределена следующим образом: 1389 тыс. рублей к выплате дивидендами учредителям согласно доле каждого в уставном капитале организации; 346 тыс. рублей на увеличение фонда нераспределенной прибыли прошлых лет.

Пояснения к Бухгалтерской отчетности, касающиеся существенных показателей.

5.1. Форма №1. Бухгалтерской баланс на 31.12.2020:

АКТИВ

Строка 1150 «Основные средства» 3623 тыс. рублей сложились из суммы основных средств в 18479 тыс. руб., стоимости земельного участка 39 тыс. руб. за минусом амортизации 14895 тыс. рублей.

Строка 1210 «Запасы» 8468 тыс. рублей – продукция в процессе производства, готовая продукция (семена) к реализации, незавершенное производство (затраты под урожай 2021 г.).

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» 2336 тыс. рублей — в основном из суммы денежных средств за реализованную продукцию по сроку получения - в течении 2021 года (2002 тыс. руб.), авансовых платежей по текущей деятельности (118 тыс. рублей) и авансового платежа за 1 квартал 2021 года по арендуемым земельным участкам (131 тыс. руб.).

Строка 1240 «Финансовые вложения» 500 тыс. рублей - размещение денежных средств в краткосрочный депозит.

ПАССИВ

Строка 1370 «Нераспределенная прибыль» 14276 тыс. руб. состоит из нераспределенной прибыли за предыдущие года (по состоянию на 31.12.2019), прибыли 2020 года, за минусом дивидендов, выданных в 2020 году (из прибыли 2019 года) ($13820+1735-1279=14276$ тыс. руб.).

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» 448 тыс. рублей— начисленные налоги, переходящая задолженность за декабрь перед поставщиками за коммунальные

услуги и прочие платежи, кредиторская задолженность перед покупателями (авансовые платежи в счет будущей отгрузки). Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2020 отсутствует.

5.2. Форма №2. Отчет о прибылях и убытках за Январь-Декабрь 2020г.

Строка 2110 «Выручка» - 15663 тыс. рублей. Выручка исчислена методом начисления по факту отгрузки продукции. Доля выручки от реализации собственной сельскохозяйственной продукции и оказанных сельскохозяйственных услуг в общем объеме реализации составляет 85%.

Строка 2340 «Прочие доходы» 64 тыс. рублей сложилась из величины процентов по размещенным денежным средствам в банке (депозитам) 48 тыс. рублей и средств, выделенных Фондом социального страхования на финансирование предупредительных мер по сокращению травматизма путем зачета обязательных платежей, - 16 тыс. рублей. Данные средства были освоены в 2020 году в полном объеме.

Строка 2350 «Прочие расходы» 679 тыс. рублей - отражены расходы, не относящиеся к расходам по основному виду деятельности (банковские расходы, расходы на подписку, расходы на оплату почтовых услуг, материальной помощи работникам, премий и выплат работникам за счет прибыли).

Строка 2460 «Прочие» 154 тыс. рублей - сумма единого сельскохозяйственного налога (ЕСХН), исчисленная за 2020 год.

5.3 Налоговая декларация по Единому сельскохозяйственному налогу за 2020 год.

Показатель	2020 год
Сумма доходов за налоговый период, руб.	16 756 370
Сумма расходов за налоговый период, руб.	14 187 019
Сумма налога, руб.	154 161

Доля поступления денежных средств от собственной реализации (14654 тыс. рублей) в общем объеме доходов за 2020 год (кассовый метод учета) составляет 87%.

Сумма дохода за налоговый период по сравнению с выручкой, поступившей на расчетный счет и в кассу Общества, в Декларации (и соответственно в Книге учета доходов и расходов индивидуальных предпринимателей, применяющих систему налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей за 2020 год) скорректирована (уменьшена):

- 125000,00 - возврат ошибочно оплаченной суммы клиентом согласно его письма (пл/пор. № 281,282 от 01.09.2020г.);

- 98820,00 - на сумму чека коррекции покупателю (кассовый чек расхода №55 от 05.10.2020г) в связи с изменением способа оплаты;

и увеличена на сумму стоимости зерноотходов, выданных учредителям фирмы, за счет прибыли — 45 тыс. рублей, и премии работникам в натуральном виде (зерноотходов)- 189 тыс рублей,

Сумма ЕСХН за 2020 год возросла по сравнению с 2019 годом в 3,0 раза за счет увеличения объема реализованной продукции и погашения дебиторской задолженности за ранее отгруженную продукцию.

Директор

Гл.бухгалтер



С.В. Мозговой

Н.Г. Андрияш