

В МРИ ФНС № 5 по Брянской области
ООО СП «Дубровское» Дубровского р-на,
ИНН 3255518203 КПП 324501001
Свидетельство серия 32 № 001821174

СОПРОВОДИТЕЛЬНОЕ ПИСЬМО

2021 год.

1. Пояснительная записка
2. Расчет доли выручки
3. Учетная политика.



Главный бухгалтер:

Рыбас В.А.

Утверждаю учетную политику для
целей бухгалтерского и налогового
учета применять ее, начиная с
01.01. 2022года

Генеральный директор ООО СП «Дубровское»
Рыбас В.А.,
«30» декабря 2021г.



УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ООО СП «ДУБРОВСКОЕ» на 2022 год

Бухгалтерский учет ведется по утвержденному разработанному Упрбухучетом на основе нового типового Плана счетов и инструкций по его применению, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 октября 2000 года № 94 «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и инструкции по его применению».

По Плану счетов бухгалтерский учет ведется в ООО СП «Дубровское» методом двойной записи. Организация утвердила рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержащий полный перечень синтетических аналитических счетов, необходимых для ведения бухгалтерского учета.

Счет 01 «ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА»

К основным средствам относятся здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, транспортные средства, рабочий продуктивный скот, внутрихозяйственные дороги.

Основные средства применяем к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости их приобретения.

Скот всех видов, выращенный в организации и покупной, переводят в основное стадо в сумме фактических затрат на выращивание и приобретение. Первоначальная стоимость основных средств не подлежит изменению за исключением случаев достройки, реконструкции и переоценки основных средств. Объекты основных средств стоимостью не более 2000 рублей за единицу можно списывать на затраты, на производство по мере их отпуска в производство.

На продуктивный и рабочий скот начисляется амортизация и относится к 4 группе.

Годовая сумма амортизированных отчислений определяется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и норм амортизации, исчисленной, исходя из срока полезного пользования этого объекта и ведется на счете 02.

Износ относится на себестоимости продукции.

Затраты по текущему и капитальному ремонту основных средств вносятся ежемесячно на затраты производства.

Учет продукции с/х производства на счете 43 «Годовая продукция» по
плановой стоимости.2

Приложение к учетной политике:

1. График внутреннего документооборота
2. Рабочий план счетов.

Разработано главным бухгалтером
ООО СП «Дубровское»



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'V.A. Rybas'.

Рыбас В.А.

ГРАФИК
Внутреннего документооборота по ООО СП «Дубровское»
на 2022 год

№ п/п	Наименование документов	Кто составил	Когда составил	Срок предоставления	Кому предоставляется
1.	Отчет по кассе с приложением приходных и расходных документов	кассир	ежедневно	ежемесячно	Гл. бухгалтер
2.	Отчет ведомость движения зерна и другой продукции, материалов и зап. частей с приложением документов	Материально – ответственное лицо	ежедневно	ежемесячно	бухгалтер
3.	Отчет о работе ремонтно-механической мастерской с приложением дефектных ведомостей на ремонт и расход зап. частей	Зав. склад	Ежедневно по мере ремонта	ежемесячно	бухгалтер
4.	Отчет/акты/на приемку выполненных комплекса работ по растениеводству и животноводству	Гл. агроном, Гл. зоотехник	По мере выполнения работ	По периодам	бухгалтер
5.	Отчет о движении скота по ферме с приложением документов, акты на приплод, выбытие, акты на перевод и взвешивание	Зав. фермами	ежедневно	29 числа	бухгалтер
6.	Ведомости расхода кормов	Зав. фермами	ежедневно	29 числа	бухгалтер
7.	Отчет/ведомость/движения молока с приложением документов/журнал учета надоя молока, накладные на отправку/	Зав. фермами	ежедневно	30,31 числа	бухгалтер
8.	Сводный отчет о движении скота ф.24 с приложением отчетов каждой фермы	бухгалтер	ежемесячно	30 числа	Гл. бухгалтер
9.	Учетные листы/ наряды/ о Приемке выполненных работ А) в бригаде Б) на ферме В) в механизации	Гл. агроном Зав. фермами Гл. агроном	Ежедневно Ежедневно Ежедневно	Ежемесячно Ежемесячно Ежемесячно	Бухгалтер Бухгалтер Бухгалтер
10.	Сводная ведомость по заработной плате	бухгалтер	ежемесячно	5 числа	Гл. бухгалтер
11.	Обработка документов	бухгалтер	ежемесячно	месяц	Гл. бухгалтер

Главный бухгалтер:



Рыбас В.А.

РАБОЧИЙ ПЛАН СЧЕТОВ
по ООО СП «Дубровское» на 2022год

№ п/п	Наименование счетов	Номер счетов
1	Основные средства	01
2	Амортизация основных средств	02
3	Вложение во внеоборотные активы	08
4	Материалы	10
5	Животные на выращивании и откорме	11
6	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	19
7	Основное производство	20
8	Вспомогательные производства	23
9	Общепроизводственные расходы	25
10	Общехозяйственные расходы	26
11	Обслуживание производства и хозяйства	29
12	Товары	41
13	Готовая продукция	43
14	Касса	50
15	Расчетный счет	51
16	Финансовые вложения	58
17	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60
18	Расчеты с покупателями и заказчиками	62
19	Расчеты по краткосрочным кредитам и займам	66
20	Расчеты по долгосрочным кредитам и займам	67
21	Расчеты по налогам и сборам	68
22	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	69
23	Расчеты с персоналом по оплате труда	70
24	Расчеты с подотчетными лицами	71
25	Расчеты с различными ДТ и КТ	76
26	Уставной капитал	80
27	Резервный капитал	82
28	Добавочный капитал	83
29	Нераспределенная прибыль/ непокрытый убыток/	84
30	Целевое финансирование	86
31	Продажи	90
32	Прочие доходы и расходы	91
33	Недостачи и потери от порчи ценностей	94
34	Прибыли и убытки	99

Главный бухгалтер



Рыбас В.А..

ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ООО СП

«ДУБРОВСКОЕ» НА 01.01.2022 г.ИНН 3255518203

№ п/п	Наименование	Дата образования задолжен.	Дебит	Кредит
1	Дубровская вет. станция	2020г.	18571	
2	Дубровская вет. лаборатория			43196
3	Россельхозцентр		23400	0
4	Ао «Чичтая планета»			117
5	ООО «Брянское» по плем. Раб.			10460
6	Газромэнергосбыт			949
7	Дубровский водоканал			248643
8	Ростелеком (телефон)		959	
9	ООО Радичи		302000	
10	И.П.Тинкалюк			
11	Старовойтова И.В.			10073
12	ООО Волекс			
13	ООО «Истою» (зерно)			2373674
14	ООО «Агроплемсервис»			3046
15	За Крс(население)			69009
16	И.П. Бурькин			500000
17	Центр охраны труда и экологии			
18	ООО «Агрофирма Родник»		375500	
19	За аренду атомобилия			10000
20	АО «Агроново-Брянск»		6985	
21	ООО ТД»Дубровкамолоко»			8161
22	ОАО «БМК»			317000
23	ООО Брянский лен		1101585	
	ИТОГО		1826000	3594328
24	Задолженность перед персоналом организации			0
25	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами			24000
26	Задолженность по налогам и сборам			105000
	ЗАЙМЫ	2021г.		
27	Тарасов С.В.			200000
28	Вадохина Е.В.			351892
	Итого займы			551892
	ВСЕГО		1826000	4275220

Ген.директор ООО СП «Дубровское»:

Рыбас В.А.

В МРИ ФНС России № 5 по Брянской
области

От ООО СП «Дубровское», 242740
Дубровского р-на, Брянской
обл.д.Давыдчи, ул .Центральня д.13

ИНН 3255518203 КПП 324501001

СПРАВКА

О реализации продукции за 2021г.

Реализация продукции всего - 10101483руб.

в т.ч. с/х продукции

собственного производства - 8624144руб.

% реализации с/х продукции

Собственного производства - 85,4%

Генеральный директор

ООО СП «Дубровское»:

Гл.бухгалтер:



Рыбас В.А.

Рыбас В.А.

Пояснительная записка
К годовому отчету за 2021 год ООО СП «Дубровское»

За 2021 год ООО СП «Дубровское» сработало с прибылью в сумме 2842 тыс. руб.

- от реализации продукции получена прибыль в сумме 1793 тыс. руб.

По балансу на 01.01.2022 г. составляют:

Основные средства стр. 1150
на 01.01.2022 г. – 1334 тыс. руб.
на 01.01.2021 г. – 6361 тыс. руб.

Производственные запасы стр. 1210
на 01.01.2021 г. – 3282 тыс. руб.
на 01.01.2022 г. – 8901 тыс. руб.

Животные на выращивании и откорме стр. 5402
на 01.01.2021 г. – 1752 тыс. руб.
на 01.01.2022 г. – 6661 тыс. руб.

Незавершенное производство стр. 5403
на 01.01.2021 г. – 436 тыс. руб.
на 01.01.2022 г. – 0 тыс. руб.

Расчеты с дебиторами стр. 1230
на 01.01.2021 г. – 439 тыс. руб.
на 01.01.2022 г. – 1826 тыс. руб.

Кредиторская задолженность стр. 5570
на 01.01.2021 г. – 5137 тыс. руб.
на 01.01.2022 г. – 4275 тыс. руб.

Это задолженность составляет перед внебюджетными фондами, перед бюджетом, задолженность с поставщиками и подрядчиками.

Генеральный директор:



Рыбас В.А.

Главный бухгалтер

Рыбас В.А.

Реализация продукции
за 2021 г. по ООО СП «Дубровское»
Дубровского района ИНН 3255518203 КПП 324501001

	К-во, ц	Себестоимость продукции, руб.	Выручка, руб.	Прибыль, руб.	Убыток, руб.
Льносемена(покупные)	56,00	176800	588000	411200	
Льно-семя(собственного производства)	110,0	167000	1155000	988000	
льнотреста	3000.125	1760023	1815076	55053	-
ячмень	95.2863	40119	110736	70617	
Оз.пшеница	1.2	1000	1200	200	
сено	27,5	6111	12500	6389	
Итого по растениеводству – собственное производство		1974253	3094512	1120259	
ВСЕГО		2151053	3682512	1531459	
Животноводство: - Молодняк КРС	187.18	1828756	1916834	88078	
Молоко собственного производства	1725,02	3481039	3613798	132759	
Итого собственного производства		5309795	5530632	220837	
Молоко(покупное)	396,05	846652	876839	30187	
Всего по животноводству		6156447	6407471	251024	
Прицеп тракторный		500	11500	11000	
Всего по хозяйству		8308000	10101483	1793483	

Генеральный директор:

Главный бухгалтер:



Рыбас В.А.

Рыбас В.А..