

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Нива» на 2021 год (пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)

1. Сведения об организации:

- полное название: Общество с ограниченной ответственностью «Нива»
- Юридический адрес: 425120, РМЭ, Моркинский район, п. Морки, ул. Кооперативная, 32, п. 2.3;
- Фактический адрес: 425120, Моркинский район, п. Морки, ул. Кооперативная, 32, п. 2.3;
- Дата государственной регистрации: 13.01.2003г
- ОГРН 1031202200028, ИПП1208004704, КПП 120801001;
- Уставный капитал составляет 7010 тыс. руб.,
- Общество не имеет филиалы;
- **Общество не имеет дочерние и зависимые компании.**

2. Деятельность Общества:

2.1. Основные виды деятельности Общества:

- 10.20, 47.19 (ОКВЭД).

2.2. Численность работников Общества по состоянию на 01.01.2022 г. составила 61 человек; среднесписочная численность работников Общества за 2021 год составила 45 человек (ООО «Нива» относится к категории малых предприятий).

2.4. Основная производственно-хозяйственной деятельности Общества в 2021 году является торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах.

2.5. Общество применяет режим налогообложения: УСН.

3. Структура органов управления ООО «Нива»:

- Учредителем Общества является ПК "Моркинское райпо"; Алексеев Ю.Н.; Потанов А.В.

4. Организация бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности:

4.1. Общество ведет бухгалтерский учет и формирует представленную отчетность в соответствии с федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", иными нормативными актами (стандартами) в области российских стандартов бухгалтерского учета.

4.2. Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе несет Директор. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет главный бухгалтер.

4.3. Руководство Общества обращает внимание на то, что представленная отчетность сформирована на основе принципа непрерывности деятельности ООО «Нива» (способности продолжать деятельность на протяжении не менее 12 месяцев после отчетной даты); Общество не находится в стадии ликвидации, банкротства, способно выполнять взятые на себя обязательства (в т.ч. финансовые), не имеет планов по прекращению деятельности.

В течение 2021 года хищений, иных противоправных действий сотрудниками

Общества и иными лицами с активами и обязательствами Общества не выявлено.

На основании норм п.2 ст.19 Закона "О бухгалтерском учете" в ООО «Нива» организовало и осуществляет внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности силами службы внутреннего аудита.

5. Пояснения по основным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности:

5.1. Основные средства, отраженные в бухгалтерском балансе по состоянию на 01.01.2022, составляют 13 тыс. руб.

В течение 2021 года по основным средствам была начислена амортизация в объеме 16,4 тыс. руб. с отнесением в состав расходов по обычным видам деятельности.

Переоценка основных средств не производилась.

5.2. Активов и обязательств в иностранной валюте не имеется.

Инвестиции в финансовые вложения не осуществлялись: совместной деятельности не ведется.

5.3. Сумма дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по отгруженной Обществом продукции (выполненным работам, оказанным услугам) по состоянию на 01.01.2022 составляет 531 тыс. руб..

5.4. Сумма кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам Общества по состоянию на 01.01.2022 составляет 18836 тыс. руб.

Прочая кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2022 включает:

- задолженность по налогам и сборам 820,5 тыс. руб. ,
- задолженность перед персоналом организации по оплате труда 386 тыс. руб.;

расчеты с поставщиками товаров и услуг на сумму 17629,5 тыс. руб.;

5.5. Оценочное обязательство в виде резерва по предстоящим отпускам по состоянию на 01.01.2022 не создавались.

5.6. Государственную помощь и иные безвозмездные поступления в течение 2021 года Общество не получало, доходы будущих периодов отсутствуют.

5.7. По элементам затрат расходы по обычным видам деятельности ООО «Нива» за 2021 год распределились следующим образом:

- материальные затраты 563,4тыс.руб.,
- затраты на оплату труда 10858,4 тыс.руб.;
- отчисления на социальные нужды 2749,5 тыс.руб.;
- амортизация 16,4тыс.руб.;
- прочие затраты 9185тыс.руб.

Остаток расходов будущих периодов на конец отчетного периода нет.

5.8. ООО « Нива» в течение 2021 г. исчислило и уплатило следующие налоги:

- НДС/Л (начислено 1322 тыс. руб., уплачено 1277 тыс. руб.)
- УСН (начислено 1528тыс. руб., уплачено 1096 тыс. руб.);

Штрафов за нарушение природоохранного законодательства на ООО «Нива» не налагалось.

Нерешенных споров с налоговыми и иными государственными надзорными органами по состоянию на 01.01.2022 ООО «Нива» не имеет.

5.9. Изменений размера уставного капитала в ООО «Нива» в 2021 не

осуществлялось.

6. Динамика показателей основной деятельности ООО «Нива» (представлена в таблице). Указанная деятельность ведется на территории Моркинского района.

Таблица 1.

Наименование показателей	Значение показателей		
	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Выручка, тыс.руб.	1040	1709	132796
- розничная торговля		805	131943
- пассаж	1040	901	853

Финансовое состояние предприятия улучшается. В 2021 году ООО «Нива» от деятельности получило прибыль в размере 5482 тыс.руб., против убытка 686 тыс.руб. в 2020 году. Предприятие планирует в будущем году повышения эффективности производства, наращивание производство продукции, но и распределение по каналам реализации. В процессе реализации продукции перечисляется выручка, которая должна возмещать произведенные затраты и обеспечивать получение прибыли, необходимой для дальнейшего воспроизводства.

Признакам банкротства, установленным нормативно-правовыми актами Общество по состоянию на 01.01.2022 не отвечает.

Главный бухгалтер

Михайлова Т.Г.