

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к отчетности ООО «Булгаково» за 2021 год

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Булгаково» является предприятием, занятым в сфере производства и реализации сельскохозяйственной продукции.

Предприятие зарегистрировано 14.11.2008г. регистрационный номер 1086829010663 в ИФН России №4 по Тамбовской области

Руководитель ООО: генеральный директор Провоторов Д.А.

Среднегодовая численность на 01.01.2022г. Составляет 10 человек.

1.2. Показатели деятельности организации

Основной вид деятельности организации – производство и реализация сельскохозяйственной продукции.

По состоянию на 01.01.22г. валюта баланса составила 196 472 тыс.рублей.. Прибыль составила 30 063тыс. рублей, от реализации продукции прибыль составила 32 861 тыс. руб.:

В т.ч. кукуруза +6018 тыс. рублей
Подсолнечник +13 067 тыс. рублей
Ячмень +8406 тыс.руб.
Соя +5370 тыс.руб.

2. Положение к отчетности и учетной политике.

2.1. Общие принципы построения финансовой и бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности организации.
Организация дочерних и зависимых обществ не имеет.

2.2. Общие принципы построения учетной политики организации.

Учетная политика организации сформирована исходя из действующих на территории РФ правил финансового и бухгалтерского учета, существенных изменений в учетной политике не было.

2.3. Организация аспекта учетной политики организации.

Полная инвентаризация активов производится один раз в год.

2.4. 1. Учет и расшифровка основных средств.

Инвентаризация производится один раз в 3 года.
Амортизация начисляется линейным способом.

2.4. 2. Учет материально-производственных запасов и готовой продукции.

Основными элементами материально-производственных запасов в ООО «Булгаково» является продукция собственного производства (зерно, подсолнечник), а также сырье и материалы приобретенные для дальнейшего использования в производстве продукции.

При отпуске материально производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Незавершенное производство отражается в учете по стоимости обработки пашни под посев яровых и технических культур в следующем году.

2.4.5. Дебиторская задолженность.

В структуре дебиторской задолженности составляют аванс поставщику за семена подсолнечника, кукурузы, удобрения 91%, прочие дебиторы — 9%.

2.4.6. Денежные средства.

Денежные средства в сумме 8 548 тыс. руб. представлены остатками на расчетных счетах.

Финансовые вложения -100% краткосрочный процентный займ физическому лицу.

2.5. Учет и расшифровка пассивов.

2.5.1. Капитал и его составляющие.

Уставный капитал сформирован вкладом учредителя и составляет 53.0 тыс. руб. Задолженность учредителей по взносам отсутствует.

Нераспределенная прибыль составляет 157 576 тыс. руб.

2.5.2. Займы, кредиты, залоги и обеспечение по ним.

ООО «Булгаково» имеет кредиты в Сбербанке: инвестиционные на приобретение основных средств в сумме 13 952 тыс. руб. , краткосрочный кредит в сумме 16 000 тыс. руб.

В отчетном периоде случаев неисполнения кредитных договоров не было.

2.5.4. Кредиторская задолженность

В структуре кредиторской задолженности на 01.01.22г. арендные платежи за землю составляют- 10%, 53% составляет исчисленный земельный , транспортный налог, ЕСХН по сроку оплаты до 01 февраля и 01 апреля 2021г..и прочие кредиторы 37 %.

Прочие обязательства (выплата дивидендов) – 6862 тыс.руб.

2.6. Учет и расшифровка доходов и расходов.

2.6.1. Доходы и выручка.

Учет доходов в ООО осуществляется в соответствии с ПБУ 9.99 «Доходы организации»

Доходами от обычных видов деятельности в ООО является выручка от реализации продукции, товаров, транспортных услуг.

2.6.2. Расходы, затраты на производство.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством продукции.

По строке 2320 отражены проценты, полученные от размещения денежных средств на депозите в банке и проценты по договорным обязательствам с поставщиком в сумме 246 тыс. руб.

По строке 2330 проценты по кредитам в сумме 1 059 тыс. руб.,
по стр.2340 прочие доходы – 3 016 тыс. руб.

в т.ч.

- доходы будущих периодов — 10 тыс.руб.,
- излишки продукции на складе после инвентаризации – 403 тыс. руб.,
- резерв по сомнительным долгам — 212 тыс.руб.
- выручка от продажи основных средств — 1 290 тыс.руб.
- страховое возмещение — 439 тыс.руб.
- Субсидия -591 тыс.руб.
- курсовые разницы -71 тыс.руб.

по строке 2350 – 4 082 тыс. руб.:

- услуги банка – 341 тыс. руб.
- услуги по страхованию имущества для залога по кредиту -289тыс.руб.
- подарки детям новогодние – **10** тыс.руб.
- госпошлина – 7 тыс. руб.
- гибель посевов озимой пшеницы — 2641 тыс.руб.
- списание остаточной стоимости основных средств при реализации -399 тыс.руб.
- штраф ГИБДД – **12** тыс.руб.
- услуги по оформлению земли -53 тыс.руб.
- Пеня по налогам -1 тыс.руб.
- Благотворительность, подарки ВВОВ -131тыс.руб.
- прочие внереализационные расходы -198 тыс.руб.

2.7 .Пояснения к налоговой политике.

Признание выручки для статуса сельхозтоваропроизводителя определено по отгрузке продукции согласно НК Гл.26/1 ст.346.2

Общество применяет систему налогообложения в виде единого сельхозналога.

Доля дохода от реализации произведенной сельскохозяйственной продукции к общему доходу от реализации товаров, работ, услуг за 2021. Составляет – 100 %.

Генеральный директор:
Главный бухгалтер:

Провоторов Д.А.
Гончарова Е.А.