

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «СХП «Полярная звезда»

за 2021 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности ООО «СХП «Полярная звезда» за 2021 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчётности.

1. Сведения об обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Сельскохозяйственное предприятие «Полярная звезда».

Юридический адрес: 356015, Россия, Ставропольский край, Новоалександровский район, поселок Радуга, ул.Ленина, 2.

Фактический (почтовый) адрес: 356015, Россия, Ставропольский край, Новоалександровский район, поселок Радуга, ул.Ленина, 2.

Дата государственной регистрации: 29 октября 2001 г.

Уставный капитал предприятия составляет 10 000 рублей. Состав участников : Сурова Людмила Сергеевна (доля в размере 50 % от уставного капитала), Малыхина Ирина Николаевна (доля в размере 50 % от уставного капитала). Доли оплачены полностью.

Не является членом финансово-промышленной группы, не имеет зависимых или дочерних организаций.

Предприятие не относится к ОЗХС.

2. Применяемые правила бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности

2.1. Бухгалтерская отчётность ООО «СХП «Полярная звезда»» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации.

2.2. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.3 Ответственность за организацию бухгалтерского учета, контроль за соблюдением законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель предприятия. В его компетентность входит утверждение учетной политики Общества.

2.4. Бухгалтерский учёт финансово-хозяйственных операций ведётся на счетах синтетического и аналитического учёта в соответствии с планом счетов, утверждённым Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

2.5. Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие», версия 8.3. Организация создаёт регистры бухгалтерского учёта на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой.

2.6. Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением правительства РФ от 01.01.2002 г № 1.

2.7. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.8. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.9. При списании оценка материалов и товаров производится методом ФИФО.

2.10. С 2004 года предприятие является плательщиком ЕСХН.

2.11. В целях исчисления доходов и расходов при ЕСХН предприятие руководствуется положениями главы 26.1 НК РФ.

2.12. С 2019 года предприятие является плательщиком НДС.

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

3.1. Основным видом деятельности организации является производство сельскохозяйственной продукции (растениеводство).

3.2. Выручка от реализации сельскохозяйственной продукции собственного производства по основной деятельности за 2021 год составила 81 995 тыс. рублей (91,7 % от общей выручки от реализации товаров, работ, услуг за 2021 год).

3.3. Другие виды деятельности:

Вид деятельности	Выручка тыс. руб.	% от общей выручки
Реализация промышленной продукции	334	0,4
Реализация товаров	73	0,1
Реализация услуг	6 994	7,8

По итогам 2021 года прибыль до налогообложения составила 52 227 тыс. рублей, чистая прибыль – 49 741 тыс. рублей.

Налоговая база для исчисления ЕСХН составила 41 425 тыс. рублей. Начислено ЕСХН – 2 486 тыс. руб.

3.4. Сумма дебиторской задолженности организации по состоянию на 31.12.2021 г составила 8 052 тыс. руб.

3.5. Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 г составила 2 968 тыс. рублей, в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками – 14 тыс. руб., расчеты по налогам и сборам – 2 954 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.

3.6. Хозяйственные условия, возникшие в период пандемии коронавируса в связи с вводом в РФ карантинных мер, не оказали существенного влияния на бизнес-процессы в организации.

4. Социальные показатели

№	Показатель	2021 г	2020 г	Изменения
1	Среднесписочная численность, чел	5	5	0
2	Фонд оплаты труда, тыс. руб.	3 021	2 956	65
3	Сумма начисленных страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, тыс. руб.	965	944	21

5. Сведения о собственном капитале общества

№	Показатель	На 31.12.2021 г	На 31.12.2020 г	Изменения
1	Сумма чистых активов, тыс. руб.	123 451	108 769	14 682
2	Уставный капитал, тыс. руб.	10	10	0
3	Добавочный капитал, тыс. руб.	0	0	0
4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), тыс. руб.	123 441	108 759	14 682

6. Информация о связанных сторонах

6.1. Связанными сторонами ООО «СХП «Полярная звезда» являются:

Сурова Л.С. - учредитель, владеет 50 % вклада в УК.

Малыхина И.Н. - учредитель, владеет 50 % в УК.

Генеральный директор — Малыхин А.Н.

Заместитель генерального директора — Суров С.В.

СХАО «Радуга» - Суров С.В. занимает должность заместителя директора по производству и маркетингу.

7. Операции со связанными сторонами

7.1. Руководству Общества в 2021 году начислены и выплачены доходы: заработная плата в размере 1 200 тыс.руб.

7.2. В 2021 году участникам общества начислены и выплачены дивиденды:

Сурова Л.С. - в размере 17 529,4 тыс.руб, дата выплаты - 07.12.2021 г, задолженность отсутствует;

Малыхина И.Н. - в размере 17 529,4 тыс.руб, дата выплаты - 07.12.2021 г, задолженность отсутствует.

7.3. В 2021 году между ООО «СХП «Полярная звезда» и СХАО «Радуга» заключены следующие договоры продажи:

Реквизиты договора	Сумма договора, руб
Договор аренды автотранспортного средства № 2А от 11.01.2021 г	996 817,48
Договор аренды автотранспортного средства № 3А от 11.01.2021 г	385 250,51
Договор аренды автотранспортного средства № 4А от 11.01.2021 г	217 626,44
Договор аренды автотранспортного средства № 5А от 11.01.2021 г	434 691,98
Договор аренды сельхозтехники № 1А от 11.01.2021 г	6 358 181,05
Договор купли-продажи № 1 от 18.05.2021 г	21 600,00
Договор купли-продажи № 5 от 11.10.2021 г	64 680,00
Договор поставки № 2 от 28.07.2021 г	68 410,00
Договор поставки № 3 от 07.09.2021 г	12 308 391,00
Договор поставки № 4 от 27.09.2021 г	21 125,00
Договор поставки № 7 от 18.11.2021 г	5 187 780,00
Договор поставки № 8 от 22.11.2021 г	29 175 720,00
Договор поставки № 9 от 27.12.2021 г	75 750,00

на общую сумму 55 316 023,46 рублей, дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г по договорам продажи отсутствует;

покупки:

Реквизиты договора	Сумма договора, руб
Договор № 10 от 11.01.2021 г об оказании услуг по обработке земель с/х назначения и с/х культур	15 256 231,19
Договор аренды нежилого помещения № 5 от 11.01.2021 г	13 200,00
Договор купли-продажи № 18/1 от 28.02.2021 г	15 118,80
Договор купли-продажи № 24 от 22.04.2021 г	59 624,68
Договор купли-продажи № 28/1 от 29.04.2021 г	179 337,31
Договор купли-продажи № 3 от 11.01.2021 г	58 005,96
Договор купли-продажи № 4 от 11.01.2021 г	2 641 989,00
Договор хранения № 11/1 от 11.01.2021 г	669 361,80

на общую сумму 18 892 868,74 рублей, кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г составляет 9 668,00 рублей, в том числе по договору аренды нежилого помещения № 5 от 11.01.2021 г — 1 100,00 рублей, по договору купли-продажи № 3 от 11.01.2021 г — 8 568,00 рублей.

Генеральный директор

ООО «СХП «Полярная звезда»

Главный бухгалтер



Малыхин А.Н.

Шумакова Т.А.