



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 2021 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 2021 года составила 13 человек плюс 1 внешний совместитель на 0,25 ставки. Дочерних и зависимых обществ нет. Со второго полугодия 2021 года – микропредприятие. 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 (1 комбайн, 1 грузовой автомобиль, 3 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. В 2021 году были заключены контракты с резидентами республики Казахстан. Имеется долгосрочный опыт сотрудничества с рядом организаций и фирм.

Показатели	2021 год	2020 год	2019 год
Объем реализации, тыс.руб.	20129	15663	14561
Объем прибыли, тыс. руб.	2418	1735	1279
Рентабельность, %	12,0	11,1	8,8

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). С 2021 года внесли изменения в учет запасов согласно нового стандарта ФСБУ 5/2019 с учетом права на ведение упрощенного бухгалтерского учета, ПБУ 18/02 не применяется. Годовая бухгалтерская отчетность формируется по упрощенной форме

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, и РСМ-101 «Вектор-410», 1 грузовым автомобилем, 3 легковыми автомобилями, и другой крупногабаритной сельскохозяйственной техникой.

4.2. Основные средства уменьшены на величину амортизационных отчислений за 2021 год в сумме 1472 тыс. рублей, но при этом приобретено оборудование для сельскохозяйственного производства (Машинокомплект ККЗ-6) стоимостью 442 тыс. рублей, автомобиль LADA NIVA 899,4 тыс. рублей, укомплектована ёмкость для подвоза воды 59,2 тыс. рублей (3623-1472+1401=3623 тыс. руб.). Источниками финансирования инвестиций выступили собственная чистая прибыль (в том числе и прибыль, полученная от реализации полностью самортизированных основных средств – комбайна Дон-1500 и другого сельскохозяйственного оборудования) и амортизационные отчисления,

5. Пояснения к отчетности.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности. С 2021 года фирма сдает отчетность по упрощенной форме с укрупнением основных показателей, как субъект малого предпринимательства.

23.03.2022 Общим собранием учредителей ООО «Научно-производственная сельскохозяйственная фирма «Никас» рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2021 год. По итогам 2021 года утверждена чистая прибыль в размере 2418 тыс. рублей и распределена следующим образом: 2001 тыс. рублей к выплате дивидендами учредителям согласно доле каждого в уставном капитале организации; 417 тыс. рублей на увеличение фонда нераспределенной прибыли прошлых лет.

Пояснения к Бухгалтерской отчетности, касающиеся существенных показателей.

5.1. Форма №1. Бухгалтерской баланс на 31.12.2021:

АКТИВ – 15804 тыс. рублей:

Строка 1150 «Основные средства» 3552 тыс. рублей сложились из суммы основных средств в 19402 тыс. руб. за минусом амортизации 15889 тыс. рублей, стоимости земельного участка 39 тыс. руб;

Строка 1210 «Запасы» 7435 тыс. рублей – продукция в процессе производства, готовая продукция (семена) к реализации, незавершенное производство (затраты под урожай 2022 г.);

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» 165 тыс. рублей, денежные средства на расчетном счете -160 тыс. рублей и в кассе – 5 тыс. рублей;

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). С 2021 года внесли изменения в учет запасов согласно нового стандарта ФСБУ 5/2019 с учетом права на ведение упрощенного бухгалтерского учета, ПБУ 18/02 не применяется. Годовая бухгалтерская отчетность формируется по упрощенной форме

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, и РСМ-101 «Вектор-410», 1 грузовым автомобилем, 3 легковыми автомобилями, и другой крупногабаритной сельскохозяйственной техникой.

4.2. Основные средства уменьшены на величину амортизационных отчислений за 2021 год в сумме 1472 тыс. рублей, но при этом приобретено оборудование для сельскохозяйственного производства (Машинокомплект ККЗ-6) стоимостью 442 тыс. рублей, автомобиль LADA NIVA 899,4 тыс. рублей, укомплектована Ёмкость для подвоза воды 59,2 тыс. рублей ($3623-1472+1401=3623$ тыс. руб.). Источниками финансирования инвестиций выступили собственная чистая прибыль (в том числе и прибыль, полученная от реализации полностью самортизированных основных средств – комбайна Дон-1500 и другого сельскохозяйственного оборудования) и амортизационные отчисления,

5. Пояснения к отчетности.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности. С 2021 года фирма сдает отчетность по упрощенной форме с укрупнением основных показателей, как субъект малого предпринимательства.

23.03.2022 Общим собранием учредителей ООО «Научно-производственная сельскохозяйственная фирма «Никас» рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2021 год. По итогам 2021 года утверждена чистая прибыль в размере 2418 тыс. рублей и распределена следующим образом: 2001 тыс. рублей к выплате дивидендами учредителям согласно доле каждого в уставном капитале организации; 417 тыс. рублей на увеличение фонда нераспределенной прибыли прошлых лет.

Пояснения к Бухгалтерской отчетности, касающиеся существенных показателей.

5.1. Форма №1. Бухгалтерской баланс на 31.12.2021:

АКТИВ – 15804 тыс. рублей:

Строка 1150 «Основные средства» 3552 тыс. рублей сложились из суммы основных средств в 19402 тыс. руб. за минусом амортизации 15889 тыс. рублей, стоимости земельного участка 39 тыс. руб;

Строка 1210 «Запасы» 7435 тыс. рублей – продукция в процессе производства, готовая продукция (семена) к реализации, незавершенное производство (затраты под урожай 2022 г.);

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» 165 тыс. рублей, денежные средства на расчетном счете -160 тыс. рублей и в кассе – 5 тыс. рублей;

