Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой отчетности)

ООО «АгроСАД» за 2021г.

Бухгалтерская отчетность ООО «АгроСАД» (далее-Общество) сформирована обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Сведения о хозяйственной деятельности

Общество создано 05 сентября 2016г ОГРН 1164027062132 ИФНС по Ленинскому округу г.Калуги; ИНН 4011029760; КПП 401101001; ОКПО 04437863

Юридический адрес:24900, РФ, Калужская область, Малоярославецкий район, село Кулиново, ул. Цветкова, д.6

Учредителем Общества является Акционерное общество «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «АГРОИНВЕСТ» (местонахождение: РФ,г.Москва, ул. Садовая-Спасская, д.13, стр. 2, офис 410 ОГРН1037789084189 от 25.12.2003г МИ МНС России №6 по г.Москве ИНН7708512880, ОКПО 72083150) в лице Генерального директора Мишина Романа Александровича, владение 100% доли в Уставном капитале.

Уставный капитал Общества составляет 10000 (Десять тысяч) рублей.

Предметом деятельности Общества является выращивание посадочного материала лесных растений ОКВЭД 02.10.11

Среднесписочная численность на отчетную дату - 55 человек.

Исполнительный орган Общества – Директор Давиденко Артем Владимирович (паспорт: 45 10 972215 выдан Отделением по району Заподное Дегунино ОУФМС Россиипо гор. Москве с САО 21.12.2010 код подразделения 770-020)

В АО «Россельхозбанк» БИК 042908780 К/С 30101810100000000780 открыт рублевый расчетный счет 40702810427140000188.

В ООО банк «Элита» БИК 042908762 К/С 30101810500000000762 открыт рублевый расчетный счет 40702810700010000135.

Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Общество применяет общий режим налогообложения.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с ФЗ от 06.12.2011г №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998г №34н), Положениями по бухгалтерскому учет, утвержденными приказами Минфина РФ, отраслевыми и другими нормативными актами.

Предприятие формирует отчетность и регистры бухгалтерского учета с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы «1 С».

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества в обязательном порядке, предусмотренном законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведения бухгалтерского учета (часть 3 статьи 11Закона от 06.12.2011 №402-ФЗ).

Стоимость основных средств погашается линейным способом. Нормы амортизации определяются исходя из срока полезного использования объектов основных средств. Общество не применяет повышающие и понижающие коэффициенты к стандартным нормам амортизации.

Активы стоимостью не более 40000 рублей за единицу учитываются на балансовом счете 10. Приобретенные активы стоимостью не более 40000 рублей за единицу относятся на затраты на производство по средней себестоимости по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности данных активов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован надлежащий контроль.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Налог на имущество учитывается ни счете 91, расходы по эксплуатации техники отражаются на счете 23 «Вспомогательное производство».
Расходы, учитываемые на счете 23 ежемесячно списываются на счет 25 «общепроизводственные расходы» как услуги вспомогательного производства, счет 25 ежемесячно закрывается на счет 20 «основное производство» по статьям затрат пропорционально видам и количеству растений.
Управленческие расходы учитываются на счете 26, Коммерческие расходы учитываются на счете 44, ежемесячно эти счета закрываются на счет 90.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости на синтетическом счете 43.

Расходы будущих периодов включают в себя страхование транспорта и лицензии на ПО и включены в состав прочих оборотных активов, в балансе отражаются по строке 1260.

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021г

ПАССИВ
Капитал и резервы
Уставный капитал стр. 1310 – 10
Добавочный капитал стр. 1350 – 243154
Учредителем приняты решения о внесении вклада в имущество Общества:
в 2016 году – 53933
в 2017 году - 70000
в 2018 году – 70000
в 2019 году – 37000
в 2020 году – 15315
в 2020 году направлена часть добавочного капитала на покрытие убытка в сумме - 5168 согласно Решения Учредителя №31 от 26 октября 2020г.
в 2021 году - 2074

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2021 год.

Показатель	*Сумма выручки, тыс. руб.*	*Процент к общему объему выручки*
Реализация продукции собст.в производства	*119667*	*98,447*
Реализация услуг по благоустройству	*1553*	*1,553*
Итого	***121555***	***100***

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2021 г.

Показатель	*Себестоимость, тыс. руб.*
Реализация продукции собств. производства	*35419*
Реализация услуг по благоустройству	*1158*
Итого	***36577***

Расходы на продажу составили 6596тыс.руб.:

оплата труда -3291
страховые взносы – 594
амортизация - 123
рекламные расходы – 1424
обслуживание техники – 405
аренда помещений – 164
материалы – 234
прочие расходы – 361

Управленческие расходы составили 13803тыс.руб.:

оплата труда – 8781
страховые взносы – 1559
амортизация – 773
обслуживание техники – 1568
аренда – 175
материалы – 121
информационно-консультационные услуги – 386
прочие расходы – 440

Прочие доходы и расходы за 2021 год.

Вид дохода (расхода)	*Сумма дохода, тыс. руб.*	*Сумма расхода, тыс. руб.*
Падеж и порча продукции в связи с плохими погодными условиями		*1204*
Юридические услуги		*2355*
Имущественные налоги		*1772*
Членские взносы		*25*
Проценты по кредитам и займам		*8180*
Расходы на услуги банков		*366*
Услуги по поручительству		*250*
Резервы по сомнительным долгам		*587*

Прочие расходы		*1778*
Реализация основных средств	*100*	*66*
Итого:	***100***	***16583***

Чистая прибыль 2021 году составила 37824 тыс. руб.

Расшифровка существенных статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021г приведена в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

4. Оценочные обязательства.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2021 составил 587тыс.руб..

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2021 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

6. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2021г. отсутствует.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2021 — 55 чел.

Среднемесячная зарплата — 61692 руб.

Основной вид деятельности ООО «АгроСАД» - выращивание посадочного материала лесных растений. ООО «АгроСАД» зарегистрирован 06.09.2016г., с этого момента начались подготовительные работы: выравнивание площадей под высадку посадочного материала, мелиорация площадей, в частности, прокладка системы полива, и системы дренажа, закупка расходных материалов, посадочного материала, основных средств, сельхоз техники, проведение электроснабжения, закладка бетонных дорог и площадки. В 3-м и 4-м квартале 2017г произведена высадка первого посадочного материала. В 4-м квартале 2019г начата первая реализация растений высаженных в 2017г. В 2020-2021г в связи с пандемией коронавирусной инфекции COVID-19 предприятие свою деятельность не приостанавливало, так как относится к непрерывно действующим.

Директор _____ Давиденко А.В.

Гл. бухгалтер _____ Соловьева Л.Н.