

Пояснительная записка

К бухгалтерскому балансу ООО «Фелинг рус» за 2021 год.

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Фелинг Рус» образовано 07 августа 2002г., свидетельство о государственной регистрации № 77004200128.

Юридический адрес: 141231, Россия, Московская обл., Пушкинский р-н, раб. пос. Лесной, ул. Достоевского, д.1, здание/литеры теплая автостоянка/ 10Б10б, офис 1.

Фактический адрес: 141231, Россия, Московская обл., Пушкинский р-н, раб.пос. Лесной, ул. Достоевского, д.1, здание/литеры теплая автостоянка/ 10Б10б, офис 1.

Основной вид деятельности:

производство (вырубка и склейка) бумажных пакетов для фасовки семян ;

Оптовая продажа покупных товаров .

ИНН 7702335113 КПП 503801001 ОГРН 1027702001250.

Среднесписочная численность – 18 человек.

ООО «Фелинг Рус» относится к разряду малых предприятий.

Генеральный директор: Качайник Владимир Георгиевич.

Главный бухгалтер: Кузнецова Елена Александровна.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Ответственность за организацию бухгалтерского учета на предприятии несет руководитель.

2. Финансово-хозяйственная деятельность

2.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

2.1.1. Основной деятельностью предприятия ООО «Фелинг Рус» является:

- производство бумажных пакетов для дальнейшей фасовки семян.

Основной цикл производства заключается в вырубке бумажных заготовок и склейки пакетов. Единицей продукции является заготовка под дальнейшую склейку и пакет для дальнейшей фасовки семян.

Другие виды деятельности:

- Оптовая продажа покупных товаров .

Выручка организации за 2021 год (без учета НДС) по данным бухгалтерского учета составила 83023 тыс.руб.

Выручка от реализации товаров по основной деятельности составила 82785 тыс. руб., что составляет 99,7 % от общей суммы реализации.

Выручка от продажи покупных товаров составила 238 тыс. руб., что составляет 0,3 % от общей суммы реализации.

2.1.2. Основными покупателями ООО «Фелинг Рус» являются предприятия, занимающиеся фасовкой и реализацией семян. Реализация семян носит сезонный характер, в связи с этим и деятельность ООО «Фелинг Рус» зависит от покупателей и носит сезонный характер производства продукции. Основной объем продаж приходится на январь-март и август-ноябрь финансового года.

2.1.3. На начало отчетного года предприятие нематериальных активов не имело.

2.1.4. На начало отчетного периода предприятие имело основных средств на сумму 10559 тыс. руб. На конец отчетного года основные средства составили 8668 тыс.руб..

2.1.5. На начало и конец отчетного периода краткосрочных финансовых вложений предприятие не имело. На начало отчетного года предприятие не имело краткосрочных финансовых обязательств, на конец отчетного года обязательств так же нет .

2.1.6. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2021г. составила 11149 тыс. руб. Основная задолженность в пользу ООО «Фелинг Рус» составляет задолженность покупателей. Объясняется это, как указывалось выше, сезонным характером продаж продукции (пакетированные семена) на предприятиях наших покупателей. Заказ пакетов и заготовок начинается с августа по ноябрь текущего финансового года, а расплачиваться покупатели начинают в апреле-августе следующего финансового года, после реализации пакетированных семян.

2.1.7. Сумма кредиторской задолженности на предприятии по состоянию на 31.12.2021г. составила 4022 тыс. руб.

3. Налоговая нагрузка и доля вычетов по НДС.

3.1. Налоговая нагрузка в 2021 году составила 15,1% что на 11,7% выше средней нагрузки по виду экономической деятельности (3,4%).

3.2. При проведении анализа налога на добавленную стоимость за 2021 год, было выявлено следующее: что удельный вес вычетов составляет 58,37% что на 30,63% ниже предельного значения (89%).

ООО «Фелинг Рус» не является собственником помещений, а арендует производственные и складские помещения у АО «УМ «Ланбато» в рабочем поселке Лесной Пушкинского района Московской области.

4. Сведения о собственном капитале организации

№ п\п	Показатель	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	Изменения
1	Сумма чистых активов, руб.	16915000	30826000	-13911000
2	Уставной капитал, руб.	100 000	100 000	-
3	Резервный фонд	-	-	-

Уменьшение собственного капитала в 2021 году произошло в связи с тем, что в соответствии с положениями Устава Общества и при отсутствии причин ограничения распределения прибыли Общества, установленных ст. 29 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», прибыль, полученная ООО «Фелинг Рус» за 2017,2018г.г., в сумме 18598417 рублей 17 копеек, была распределена в 2021 году пропорционально долям участников Общества, то есть следующим образом:

ООО «Агрофирма АЭЛИТА» - 100%, что составляет 18598417,17 (Восемнадцать миллионов пятьсот девяносто восемь тысяч четыреста семнадцать рублей 17 копеек).

Вышеперечисленная сумма налогом на прибыль не облагается. ООО «Агрофирма АЭЛИТА» является Российской организацией и владельцем 100% доли уставного капитала ООО «Фелинг Рус» с 05.05.2008 года, в связи с этим, по доходам, полученным в виде дивидендов, применяется налоговая ставка 0(ноль) процентов (установлено пп.1п3 ст. 284 НК РФ).

5. Транспортный налог

5.1.Транспортные средства на балансе предприятия отсутствуют.

6. Налог на имущество

6.1. Недвижимое имущество на балансе предприятия отсутствует.

В целом, предприятие ООО «Фелинг Рус», рентабельное и развивающееся предприятие, которое хорошо зарекомендовало себя среди производителей семян.

Показатель рентабельности продаж в 2021 году составил 7,84 %.

Показатель рентабельности продукции в 2021 году составил 7,27%.

Предприятие имеет устойчивое финансовое состояние и его кредитоспособность не вызывает сомнений. Продукция ООО «Фелинг Рус» отличается высоким качеством, что позволяет ему многие годы работать эффективно и без убытка.

Генеральный директор
Качайник В.Г.

Главный бухгалтер
Кузнецова Е.А.