

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год ООО «Агросил»

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Агросил» создано без ограничения срока деятельности. Место нахождения юридического и фактического адреса Общества: Российская федерация, 307800 Курская область, г. Суджа, ул. 1Мая,19

Дата государственной регистрации: 15 декабря 2004г

ОГРН: 1044624004787

ИНН: 4623005974

КПП: 462301001

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции МНС России №4 по Курской области свидетельство серия 46 №000482882.

Общество является юридическим лицом, коммерческой организацией, строит свою деятельность на основании Устава и действующего законодательства Российской Федерации.

Единственным участником Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Доринвест». Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества, которое образуют участники ООО «Доринвест». Руководство текущей деятельностью общества осуществлялось Единоличным исполнительным органом общества – Управляющим, подотчетным Общему собрания участников Общества до 18.07.2019года. С 18.07.2019 года руководство текущей деятельностью общества осуществляется Единоличным исполнительным органом общества – Директором, подотчетным Общему собрания участников Общества

В целях оптимизации механизма управления, в соответствии с Уставом ООО «Агросил» была введена должность исполнительного директора, который представлял интересы Общества на основании Доверенности до 18.07.2019года. С 18.07.2019 года Единоличный исполнительный орган Общества - Директор действует и представляет интересы от имени ООО «Агросил» без доверенности.

Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законом Российской Федерации.

Основным видом деятельности Общества является производство, хранение и реализация продукции сельского хозяйства.

Среднегодовая численность работающих отчетного периода составила 261 человек .

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2021г. составляет **10 000** рублей.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет осуществляется сотрудниками бухгалтерии. Факты хозяйственной жизни оформляются первичными учетными документами, формируемыми специализированной бухгалтерской компьютерной программой 1С Предприятие.

Анализ финансово-хозяйственную деятельности ООО «Агросил»

По данным бухгалтерской отчетности выручка от выполнения работ, оказания услуг за

2021г составила 3252860 тыс.руб, что на 734 666 т.р больше 2020г. Увеличение выручки связано с увеличением цен на сельскохозяйственную продукцию и с увеличением количества реализованной продукции в 2021году. Себестоимость продаж в 2021г составила 1487069т. р, в 2020г – 1447223т. р.

В прочих доходах включены: выручка от реализации ОС, покупных товаров, субсидия, списание задолженности, курсовая разница, прочие услуги и др.

В прочие расходы включены: стоимость реализованных ОС, финансовая помощь, услуги банка, списание задолженности, амортизация, налоги и услуги по жилым домам, апартаментам, аренда земельных участков под строительство домов, и др.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2021 году составила 55378 т.р.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 102096т. р., в т ч % за депозит- 60884 т.р.

Доходы от реализации ОС, аренды имущества, покупной продукции и товара, продукции от переработки покупного сырья, услуг составили 258102 т.руб. В 2021году часть ОС была реализованная с убытком. Прибыль от реализации ОС составила 285,1 тыс руб, убыток от реализации ОС -7988,8 тыс руб. В связи с этим образовался отложенный налог на прибыль. Итого сумма доходов принятых для целей налогового учета 368471,9 т.руб. Возникшая разница в учете прочих доходов для целей бухгалтерского и внереализационных доходов для целей налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ для определения суммы прочих доходов в бухгалтерском учете и положений Налогового кодекса – для учета доходов для целей налогообложения. Для целей налогового учета не включены: амортизация по безвозмездно полученному имуществу, дивиденды, субсидии.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2021 году составила 135805 т. р

Для целей налогового учета суммы внереализационных расходов **нет**, сумма расходов, связанных с реализацией ОС –37141,9т р., с реализацией продукции переработки – 150244,8т. руб., от реализации покупных товаров – 1674,2т руб., от продажи долив ООО Молочник - 40000т р, Итого сумма расходов, принятых для целей налогового учета – 229060,9т.р.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составляла 20%. Сумма начисленного текущего налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021год составила **27506т. руб.**, сумма отложенного налога на прибыль-1279т.р.

Доходы от реализации сельскохозяйственной продукции не облагаются налогом на прибыль

Общепроизводственные расходы и расходы вспомогательного производства признаются в себестоимости произведенной продукции в отчетном году или незавершенном производстве в качестве расходов по обычным видам деятельности. Общехозяйственные расходы списываются на субсчет 90.8 «Управленческие расходы».

За период 2020-2021гг сумма пассивов увеличилась на 973466 т.р. или на 20,6%, за счет нераспределенной прибыли, кредиторской задолженности. Выплата дивидендов учредителям производится за счет чистой прибыли. В 2021 году получено краткосрочных кредитов 8557тыс руб на покупку ГСМ, запасных частей, семян, удобрений, средств защиты растений. Срок погашения краткосрочных кредитов – 2021год. Погашено краткосрочных кредитов в 2021году 458362,6т.р.

Затраты на производство продукции растениеводства 2021года с учетом незавершенного производства 2020г. составили 1455818т. р; в том числе: зерновая группа – 1401649т.р; кормовая группа – 54169т.р. Валовый сбор зерновых и зернобобовых

после доработки 1391237центнеров. урожайность 44,0 ц/га ; кукурузы на зерно 349451цн, урожайность 73,41ц/га; рапса 99868цн, урожайность 26,4цн/га; сои 114592 цн, урожайность – 21,3 ц с га; подсолнечника 108433цн, урожайность 32,1ц/га; многолетние травы: зеленая масса – 169938цн, урожайность-181,6 ц/га, сено – 936ц, урожайность –8,1 ц/га; кукуруза на силос – 266087цн, урожайность 415,8 ц/га, однолетние травы: зеленая масса – 21070цн, урожайность-210,7ц/га.

Затраты по незавершенному производству под урожай 2022г на конец года составили 219010 т.руб. Посевная площадь в 2021году -33289га, уборочная -33289га.

Всего затрат по видам деятельности за 2021год 1659286т.р, за 2020год – 1538663т.р. В том числе: материальные затраты за 2021год составили 1182471т.р., затраты на оплату труда с отчислениями 238423т.р., амортизация – 210634т.р.

На предприятии ежемесячно создается резерв на оплату отпусков.

При формировании учетной политики амортизация начисляется линейным способом, земельные участки не погашаются амортизацией. Стоимость произведенной продукции списывается по себестоимости предыдущего года, с доведением в конце года до фактической себестоимости. Сырье, материалы списываются по средней стоимости, услуги списываются по покупной стоимости.

По состоянию на конец года сумма внеоборотных активов возросла за счет приобретения основных средств, прочих внеоборотных активов. В состав основных средств входят: здания, сооружения, машины и оборудования, транспортные средства, земельные участки.

Рост оборотных активов произошло за счет увеличения стоимости запасов, дебиторской задолженности, остатка денежных средств. Среднее значение за период 2020-2021гг по структуре внеоборотных активов 87,8%. Среднее значение по структуре оборотных активов – 80,1%, колебания в структуре актива баланса произошли за счет увеличения денежных ресурсов и приобретения основных средств.

Финансовый результат, полученный в 2021 году составил 1906280т.р, в 2020г – 1395305т.р

Прибыль до налогообложения за 2021год составила 1932507т.р. Рентабельность от продаж -118,7,0.%

Аудиторская проверка в 2021году на дату сдачи бухгалтерской отчетности не проводилась, аудиторского заключения нет.

В учетную политику внесены изменения на 2022год.

Руководитель:

/Иноземцев Д.Е./

Исполнитель:

Зорина М.И. тел. 2-25-31

