

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ
ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

**ООО " АГРОЭЛИТА СЕМЕНА "
ЗА 2021 ГОД.**

ООО "АГРОЭЛИТА СЕМЕНА" ИНН 6431005607 ОГРН 1136440001092 образовано 26.12.2013

ООО "АГРОЭЛИТА СЕМЕНА" находится на основной системе налогообложения.

Налог на прибыль исчисляет и уплачивает от фактически полученной прибыли в отчетном периоде.

Уставный капитал был внесен учредителем на расчетный счет 100 % в сумме 10,0 тыс.руб.

Информация о связанных сторонах (п.9 ПБУ 11/2008):

Учредитель Паничкин П.А. - доля в уставном капитале - 100 %

Исполнительный орган - генеральный директор Паничкина Л.Н.

Заработная плата генерального директора за 2021 год составила: 574 392,39 рубля (иные вознаграждения не выплачивались)

Дивиденды единственному учредителю Паничкину П.А. в 2021 году выплачивались дивиденды в сумме 48 150 000,00, НДФЛ удержан и перечислен в бюджет.

В 2021 году ООО "АГРОЭЛИТА СЕМЕНА" занималось следующими видами деятельности:

оптовой продажей семян подсолнечника (ОКВЭД 2 - 46.21.13)- 33,8 % в общем объеме выручки; оптовой продажей семян зерновых культур (код ОКВЭД 2 46.21.12) - 21,3 % в общем объеме выручки;

оптовой продажей средств защиты растений (код ОКВЭД 2- 46.75.1)- 44,9 % в общем объеме выручки;

предоставление транспортных услуг (ОКВЭД 2 -49.4) - 0,02 %

деятельность по складированию и хранению (ОКВЭД 2 52.10) ;

Численность работающих для обеспечения основной деятельности на 01.01.2022 года- 14 человек.

Среднесписочная численность за 2021 год - 14 человек

Филиалы, представительства и обособленные подразделения не имеются.

В совместной деятельности не участвует.

Нематериальных активов не имеет.

Финансовых вложений в виде акций и пр. не имеет.

Имущество в залог не передавалось

Финансовые субсидии из бюджета не запрашивали и не получали.

Арендованного имущества не имеется.

В аренду имущество не сдается.

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована исходя из действующих правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика утверждена

Резерв по сомнительным долгам решено создавать только в бухгалтерском учете.

ООО "АГРОЭЛИТА СЕМЕНА" занимается только оптовой торговлей семенами сельскохозяйственных культур для посева, средствами защиты растений, немного оказывает услуги грузового транспорта, производства собственной продукции не имеет. поэтому все расходы по

основной деятельности относятся на коммерческие расходы (издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность)- строка 2210 отчета о финансовых результатах.

Способ начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете- линейный.

Финансовый результат от продажи товаров, работ, услуг определяется по отгрузке

Оценка товаров и материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости.

В 2021 г. хозяйственная деятельность велась только в соответствии с Уставом с целью получения доходов.

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена- отсутствуют.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 "События после отчетной даты"

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Поступило		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	35 487	(14 809)	-	(3 725)	-	35 841	(18 534)
	5210	за 2020г.	35 487	(10 560)	-	(4 249)	-	35 487	(14 809)
в том числе:									
Сооружения	5201	за 2021г.	6 566	(1 387)	-	(397)	-	6 566	(1 784)
	5211	за 2020г.	6 566	(990)	-	(397)	-	6 566	(1 387)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2021г.	522	(271)	155	(103)	-	676	(374)
	5212	за 2020г.	522	(169)	-	(103)	-	522	(271)
Транспортные средства	5203	за 2021г.	27 429	(12 809)	-	(2 947)	-	27 429	(15 755)
	5213	за 2020г.	27 429	(9 264)	-	(3 545)	-	27 429	(12 809)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2021г.	822	(280)	-	(179)	-	822	(459)
	5214	за 2020г.	822	(100)	-	(179)	-	822	(280)
Другие виды основных средств	5205	за 2021г.	127	(62)	-	(25)	-	127	(87)
	5215	за 2020г.	127	(37)	-	(25)	-	127	(62)
Земельные участки	5206	за 2021г.	22	-	-	-	-	22	-
	5216	за 2020г.	22	-	-	-	-	22	-
Офисное оборудование	5207	за 2021г.	-	-	199	(75)	-	199	(75)
	5217	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	4 690	4 827	-	(354)	9 163
	5250	за 2020г.	4 690	-	-	-	4 690
в том числе: Выставочный павильон	5241	за 2021г.	4 690	-	-	-	4 690
	5251	за 2020г.	4 690	-	-	-	4 690
Дорожное покрытие	5242	за 2021г.	-	4 473	-	-	4 473
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Моноблок Apple iMac 27'5K	5243	за 2021г.	-	199	-	(199)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Воздухонагреватель дизельный RD-DHD150T 6667359	5244	за 2021г.	-	155	-	(155)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	
		за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	5271	-	-
в том числе:			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
														выбыло	
Запасы - всего	5400	за 2021г.	84 322	-	84 322	276 432	(308 477)	-	-	-	-	-	52 277	-	52 277
	5420	за 2020г.	54 172	-	54 172	257 798	(227 648)	-	-	-	-	-	84 322	-	84 322
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	706	-	706	6 029	(5 845)	-	-	-	-	-	890	-	890
	5421	за 2020г.	1 081	-	1 081	854	(1 229)	-	-	-	-	-	706	-	706
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	83 591	-	83 591	258 305	(290 524)	-	-	-	-	-	51 372	-	51 372
	5423	за 2020г.	53 055	-	53 055	244 818	(214 282)	-	-	-	-	-	83 591	-	83 591
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	26	-	26	12 098	(12 108)	-	-	-	-	-	15	-	15
	5426	за 2020г.	36	-	36	12 127	(12 137)	-	-	-	-	-	26	-	26
	5407	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		погашение	выбыло	перевод из Долго- в краткосрочную задолженность				перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притянувшиеся проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	79 192	60 843	151	(70 168)	(52)	-	X	X	-	69 923
	5580	за 2020г.	72 323	76 764	1 236	(52 127)	-	-	X	X	-	79 192
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	21 653	35 837	150	(21 602)	(52)	-	-	-	-	35 987
	5581	за 2020г.	38 922	20 366	1 236	(38 871)	-	-	-	-	-	21 653
авансы полученные	5562	за 2021г.	48 556	22 452	-	(48 556)	-	-	-	-	-	22 452
	5582	за 2020г.	13 256	48 556	-	(13 256)	-	-	-	-	-	48 556
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	9 088	2 554	-	(10)	-	-	-	-	-	11 642
	5583	за 2020г.	1 246	7 842	-	-	-	-	-	-	-	8 983
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2021г.	79 192	60 843	151	(70 168)	(52)	X	X	X	-	69 923
	5570	за 2020г.	72 323	76 764	1 236	(52 127)	-	X	X	X	-	79 192

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	1 381	1 261
Расходы на оплату труда	5620	4 207	3 675
Отчисления на социальные нужды	5630	1 309	1 109
Амортизация	5640	3 725	4 249
Прочие затраты	5650	1 486	1 843
Итого по элементам	5660	12 108	12 137
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	288 875	214 038
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(30 150)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	32 035	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	333 018	196 025

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель _____
 Паничкина Людмила
 Николаевна
 (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.