

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Общая информация

Акционерное общество «ПРОЛЕНД АГРО» образовано в соответствии с законодательством РФ 23 июля 2021 года иззарегистрировано в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №31 по Свердловской области.

Полное официальное название Компании – Акционерное общество «ПРОЛЕНД АГРО»
Юридический и фактический адрес организации: 620026, Свердловская обл., Екатеринбург г., ул Тверитина, д 34, кв. 143.

Участниками Компании по состоянию на 31 декабря 2021 года являются:

- 1) Рожко Александр Анатольевич, ИНН 66040530917. Владеет 60 % УК – 6000 руб.
- 2) Рудаков Михаил Иванович, ИНН 660312164898. Владеет 40 % УК- 4000 руб.

Деятельность Компании осуществляется в соответствии с законодательством Российской Федерации (РФ). Права и обязательства Компании регулируются Уставом, утвержденным Решением участников от 15 июля 2021 года.

Численность сотрудников Компании на 31 декабря 2021 составила 0 человек.

Основные виды деятельности

Производство пестицидов и прочих агрохимических продуктов

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ КОМПАНИИ

Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Для ведения бухгалтерского учёта специализированная организация ООО «АБК Счетовод» на основании договора на оказание услуг по комплексному сопровождению № К-729 от 03.08.2021г., утверждён график документооборота, разработана система внутрипроизводственного учёта, контроля и отчётности.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным Законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» (с изменениями) и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года №34н (с изменениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и утвержденной учетной политикой.

Способы учёта основных средств

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

АО «ПРОЛЕНД АГРО»

Для определения срока полезного использования основных средств применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства от 01 января 2002 года № 1. Ко вновь приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации применяются нормы амортизации с учётом срока эксплуатации основных средств предыдущим собственником.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом в соответствии с определенным по каждому основному средству сроку полезного использования.

Переоценка основных средств не проводится.

Активы, отвечающие требованиям п. 4 ПБУ 6/01 и стоимостью менее в 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учёте и отчётности в составе материально-производственных запасов.

Способы оценки материально-производственных запасов

Материально-производственные запасы принимаются к учёту по их фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство их оценка производится по средней себестоимости.

Принципы формирования и признания доходов

К доходам в целях налоговой политики относятся:

- доходы от реализации товаров, работ, услуг (далее - доходы от реализации);
- внереализационные доходы.

Принципы формирования и признания расходов

К расходам в целях налоговой политики относятся:

- расходы, связанные с производством и/или реализацией;
- внереализационные расходы.

Налог на прибыль

Информация для целей налогового учета формируется на основании первичных документов одновременно с вводом проводки для целей бухгалтерского учета.

Налоговая база формируется на основании регистров налогового учета, которые составляются ежемесячно нарастающим итогом с начала года.

Налоговый период – календарный год;

Отчетным периодом по налогу на прибыль является первый квартал, полугодие и 9 месяцев календарного года.

АО «ПРОЛЕНД АГРО»

Уплата ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль производится исходя из одной трети фактически уплаченного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей.

Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов списывают равномерно в течение того периода, к которому они относятся.

3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2021 г. представлена следующим образом:

	<u>2021 год</u>
Дебиторская задолженность	
Покупатели и заказчики	0,00
Поставщики и подрядчики	13 631,60
Прочие	<u>48 463</u>
Итого	<u>62 094,60</u>

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2021 представлены остатками денежных средств на текущих (расчетных) счетах в банках.

На рублевом расчетном счете в УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК остаток денежных средств составляет 1 797 205,36 руб.,

на валютном счете остаток денежных средств составляет 0 руб.

5. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В 2021 году Компания для осуществления своей деятельности привлекала заемные средства. на сумму 2 200 000

6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2021 г. представлена следующим образом:
(руб.)

	<u>2021 год</u>
Кредиторская задолженность	
Поставщики и подрядчики	
Покупатели и заказчики	
Задолженность по налогам и сборам	
Прочие	<u>3891,88</u>
Итого	<u>3891,88</u>

7. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат за 2021г. представлены следующим образом:

	(руб.)
Управленческие расходы	<u>2021</u>

АО «ПРОЛЕНД АГРО»

Анализ дисперсного состава образцов	9 000,00
Бухгалтерское сопровождение	46 750,00
Испытание проб гуминовых удобрений	34 000,00
Командировочные расходы	60 665,00
Не учитываемые в целях налогообложения	5 300,00
Предоставление списка владельцев ценных бумаг (сведений о лицах, зарегистрированных в реестре)	2 100,00
Списание материалов	41 758,33
Тест на COVID-19	1 700,00
Услуги международных перевозок грузов	11 648,18
Услуги по организации перевозок пассажиров и багажа легковым такси, а также по организации иных услу	6 662,00
Услуги почтовой связи	1 316,70
Юридические услуги	107 000,00
Итого	327 900,21

Итого 327 900.21

8. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2021 г. представлены следующим образом:

Наименование	(руб.)	<u>2021</u>
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		
Доходы, связанные с покупкой (продажей) валюты	19,51	
Курсовые разницы	0,03	
Прочие		
Вознаграждение за консультационные услуги	0,00	
Итого		<u>19,54</u>

9. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2021 г. представлены следующим образом:

Наименование	(руб.)	<u>2021</u>
Курсовые разницы		
Доходы (расходы), связанные с покупкой (продажей) валюты	385,23	
Списание выделенного НДС		
Комиссия банка	16 321,61	
Доходы (расходы) прошлых лет		
Штрафы, пени и (или) иных санкции		
Прочие расходы		
Итого		<u>16 706,84</u>

10. УСТАВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей. Уставный капитал оплачен не полностью.