ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу за 2021год.
Общество с Ограниченной Ответственностью «КОЛОС»

1. Основные сведения об организации

ООО «Колос» образован 17 марта 1997года. ООО «Колос» имеет свидетельство о государственной регистрации № 744 от 08.04.1997года, свидетельство о постановке на налоговый учет 23 №002 2057 от 14.05.1999года, свидетельство о внесении в Единый Государственный реестр ОГРН – 1022303582355 от 18.12.2002 года.

С 01.01.2004года ООО «Колос» перешло на уплату Единого сельхозналога.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021года не изменился и составляет **427,5 тыс.** рублей.

По состоянию на 01 января 2021года ООО «Колос» имеет собственной земли **256,01 га**, из них 141,3га - пашня; земли, арендованной у физических лиц **1779,2 га**, в т.ч 1622,1 га - пашня. Общая площадь обрабатываемых сельскохозяйственных земель(пашня) за 2021год составила **1680,6 га**. Не обрабатывалось в результате подтопления 82,8га. Площадь орошаемых земель составляет 824,7га. Орошение позволило в 2021 году повторно засеять (летний сев после уборки озимых культур) и собрать урожай с площади 260га.

Численность работающих на 31.12. 2021года составила 43 человек. За год начислено и выдано заработной платы сотрудникам Общества 30607 тыс.руб., выплачено пособий – 15тыс.руб. Среднемесячная заработная плата по организации – **59316** рублей.
Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом №74 от 24 декабря 2020 г.

2. Выручка (доходы), расходы

Основным видом деятельности ООО «Колос» является производство сельскохозяйственной продукции:

ВЫРУЧКА по видам продукции и услуг (оплачено без НДС)	**Сельское хозяйство, руб.**	**Прочая выручка, руб.**
КУКУРУЗА	1933066,37	
ПШЕНИЦА	20663508,33	
САХАРНАЯ СВЕКЛА	12658512,50	
СОЯ	10601428,64	
ЯЧМЕНЬ	17356905,49	
Соя (семена)	8664195,83	
Кукуруза (семена)	9000826,66	
Кукуруза (семена) – Аванс на 2022г.	15454545,45	
Услуги по выращиванию с/х культур (ООО «Техеда»)	80439486,92	

Прочая выручка (б/НДС):			
Субаренда земли		362541,67	
Аренда помещения магазин «Пятерочка»		2202712,27	
САХАР, жом, патока		31685793,38	
ТОВАРЫ ПОКУПН. (масло подсолн., мешки)		617837,60	
Реализация б/у ОСр-в		7041666,67	
Прочая выручка		93983,33	
Итого выручка:	**176772416,20**	**42004534,92**	
Процент в общей сумме выручки:	**80,8%**	**19,23%**	**218776951,11**

Также организацией было получено субсидий от государства – 1116,6 тыс.руб.
Кроме того были получены внереализационные доходы на сумму 507,4 тыс.руб. и оприходованы безвозмездно материалы (навоз КРС 762т) на сумму 381,тыс.руб.

Себестоимость реализованной растениеводческой продукции за 2021год составила 55 268,0 тыс.руб., услуг по обработке почвы и выращиванию сельскохозяйственных культур - 82781,0 тыс.руб., продукции переработки (сахар) – 27988,0 тыс.руб. прочих услуг – 3487,0 тыс.руб.

В 2021г ООО «Колос», за счет собственных средств, приобрело и построило основных средств на сумму (б/НДС) **68705,6тыс.рублей**, в т.ч. земельные участки сельскохозяйственного назначения - **2050,0тыс.рублей**.

Общая сумма налогооблагаемых ЕСХН доходов за 2021год составила - 220979619 руб, расходов – 230220529руб.

В состав расходов были включены следующие статьи:

1. Заработная плата – 30107,0 тыс.руб.
2. Приобретение основных средств(в т.ч. земли прошл.лет) – 62720,3тыс.руб.,
3. Строительство основных средств – 9626,4 тыс.руб.,
4. Налоги и взносы – 6543,9 тыс.руб.,
5. Расходы на материалы - 85687,1 тыс.руб.,
6. Услуги прочих организаций – 35198,8 тыс.руб.,
7. Прочие расходы - 336,9 тыс.руб.

Списаны убытки прошлых лет (2018г) в сумме 4243406рублей.

По сравнению с 2020г доходы организации в 2021году снизились на 62876,8тыс.руб. Это связано:

- с уменьшением урожайности озимых культур и сокращением площади сева повторных культур в связи с неблагоприятными погодными условиями,
- 82,8га не засевалось вообще по причине подтопления,
- сокращение объема реализованной продукции. Так на начало 2021г в остатках на складе Общества было сахар 341т, соя-56т, а на 31.12.2021г – сахар -236 т, соя 78т, кукуруза – 505т.

Увеличилась также кредиторская задолженность: по состоянию на 31.12.2021г. покупатели остались должны Обществу **58700,0тыс.руб**.

Финансирование инвестиций в основные средства Обществом производилось исключительно своими средствами.

В 2021г Обществом было начислено и уплачено:

- НДФЛ –6331тыс.руб.,
- НДС – 2323 тыс.руб.,
- Земельный налог – 92тыс.руб.,
- Транспортный налог – 391тыс.руб.,
- Налог на имущество – 117тыс.руб.,
- Водный налог – 8тыс.руб.,
- Взносы на ОПС – 3672тыс.руб.,
- Взносы на ОМС – 1464тыс.руб.,
- Взносы в ФСС НС – 612тыс.руб.

3. Финансовый результат

Финансовый результат по данным бухгалтерского учета, полученный от деятельности Общества в 2021 году составил **34960тыс.руб.**

По налоговому учету получен убыток в сумме **9240,9тыс. руб.**

База для целей налогообложения ЕСХН отсутствует.

Директор
Демченко Д.А. _____

Главный бухгалтер
Скрябина И.А. _____