Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой отчетности)

ООО «АгроСАД» за 2022г.

Бухгалтерская отчетность ООО «АгроСАД» (далее-Общество) сформирована обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Сведения о хозяйственной деятельности

Общество создано 05 сентября 2016г ОГРН 1164027062132 ИФНС по Ленинскому округу г.Калуги; ИНН 4011029760; КПП 401101001; ОКПО 04437863

Юридический адрес:24900, РФ, Калужская область, Малоярославецкий район, село Кулиново, ул. Цветкова, д.6

Учредителем Общества является Акционерное общество «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «АГРОИНВЕСТ» (местонахождение: РФ,г.Москва, ул. Садовая-Спасская, д.13, стр. 2, офис 410 ОГРН1037789084189 от 25.12.2003г МИ МНС России №6 по г.Москве ИНН7708512880, ОКПО 72083150) в лице Генерального директора Мишина Романа Александровича, владение 100% доли в Уставном капитале.

Уставный капитал Общества составляет 10000 (Десять тысяч) рублей.

Предметом деятельности Общества является выращивание посадочного материала лесных растений ОКВЭД 02.10.11

Среднесписочная численность на отчетную дату -60 человек.

Исполнительный орган Общества – Директор Давиденко Артем Владимирович (паспорт: 45 10 972215 выдан Отделением по району Заподное Дегунино ОУФМС Россиипо гор. Москве с САО 21.12.2010 код подразделения 770-020)

В АО «Россельхозбанк» БИК 042908780 К/С 30101810100000000780 открыт рублевый расчетный счет 40702810427140000188.

В ООО банк «Элита» БИК 042908762 К/С 30101810500000000762 открыт рублевый расчетный счет 40702810700010000135.

В КАЛУЖСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8608 ПАО СБЕРБАНК БИК 042908612 К/С 30101810100000000612 открыт рублевый счет 40702810422240014462.

Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Общество применяет общий режим налогообложения.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с ФЗ от 06.12.2011г №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998г №34н), Положениями по бухгалтерскому учет, утвержденными приказами Минфина РФ, отраслевыми и другими нормативными актами.

Предприятие формирует отчетность и регистры бухгалтерского учета с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы «1 С».

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества в обязательном порядке, предусмотренном законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведения бухгалтерского учета (часть 3 статьи 11Закона от 06.12.2011 №402-ФЗ).

Стоимость основных средств погашается линейным способом. Нормы амортизации определяются исходя из срока полезного использования объектов основных средств. Общество не применяет повышающие и понижающие коэффициенты к стандартным нормам амортизации.

Активы стоимостью не более 100000 рублей за единицу учитываются на балансовом счете 10. Приобретенные активы стоимостью не более 100000 рублей за единицу относятся на затраты на производство по средней себестоимости по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности данных активов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован надлежащий контроль.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Налог на имущество учитывается ни счете 91, расходы по эксплуатации техники отражаются на счете 23 «Вспомогательное производство».
Расходы, учитываемые на счете 23 ежемесячно списываются на счет 25 «общепроизводственные расходы» как услуги вспомогательного производства, счет 25 ежемесячно закрывается на счет 20 «основное производство» по статьям затрат пропорционально видам и количеству растений.
Управленческие расходы учитываются на счете 26, Коммерческие расходы учитываются на счете 44, ежемесячно эти счета закрываются на счет 90.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости на синтетическом счете 43.

Расходы будущих периодов включают в себя страхование транспорта и лицензии на ПО и включены в состав прочих оборотных активов, в балансе отражаются по строке 1260.

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022г

ПАССИВ
Капитал и резервы
Уставный капитал стр. 1310 – 10
Добавочный капитал стр. 1350 – 243154
Учредителем приняты решения о внесении вклада в имущество Общества:
в 2016 году – 53933
в 2017 году - 70000
в 2018 году – 70000
в 2019 году – 37000
в 2020 году – 15315

в 2020 году направлена часть добавочного капитала на покрытие убытка в сумме - 5168 согласно Решения Учредителя №31 от 26 октября 2020г.
в 2021 году - 2074

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2022 год.

Показатель	*Сумма выручки, тыс. руб.*	*Процент к общему объему выручки*
Реализация продукции собст.в производства	*155982*	*97,37*
Реализация услуг по благоустройству	*1912*	*1,19*
Реализация покупных товаров	*2300*	*1,44*
Итого	***160194***	***100***

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2022 г.

Показатель	*Себестоимость, тыс. руб.*
Реализация продукции собств. производства	*43860*
Реализация услуг по благоустройству	*1291*
Реализация покупных товаров	*1687*
Итого	***46838***

Расходы на продажу составили 18903тыс.руб.:
оплата труда -3561
страховые взносы – 642
амортизация - 147
рекламные расходы – 3011
обслуживание техники – 475
аренда помещений – 210
материалы – 502
расходы по упаковке продукции - 9430
прочие расходы – 925

Управленческие расходы составили 16731тыс.руб.:
оплата труда – 9756
страховые взносы – 1759
амортизация – 1499
обслуживание техники – 1453
аренда – 251
материалы – 607
информационно-консультационные услуги – 723
прочие расходы – 683

Прочие доходы и расходы за 2022 год.

Вид дохода (расхода)	*Сумма дохода, тыс. руб.*	*Сумма расхода, тыс. руб.*
Падеж и порча продукции в связи с плохими погодными условиями		*3525*
Юридические услуги		*434*

Имущественные налоги		*1808*
Членские взносы		*68*
Проценты по кредитам и займам		*15085*
Расходы на услуги банков		*346*
Штрафы		*2793*
Резервы по сомнительным долгам	*476*	
Прочие расходы		*103*
Реализация основных средств	*535*	*22*
Итого:	***1011***	***24183***

Чистая прибыль 2022 году составила 42222 тыс. руб.

Дивиденды за 2021г в размере 11347 планируется выплатить в 2023году.

Расшифровка существенных статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022г приведена в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

4. Оценочные обязательства.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022 году не создавался. в связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности ООО «АнроСАД».

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2022 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

6. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2022г. отсутствует.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2022 — 60 чел.

Среднемесячная зарплата — 66447 руб.

Директор _____ Давиденко А.В.

Гл. бухгалтер _____ Соловьева Л.Н.