

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к отчетности ООО «Булгаково» за 2020год

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Булгаково» является предприятием, занятым в сфере производства и реализации сельскохозяйственной продукции.

Предприятие зарегистрировано 14.11.2008г. регистрационный номер 1086829010663 в ИФН России №4 по Тамбовской области

Руководитель ООО: генеральный директор Провоторов Д.А.

Среднегодовая численность на 01.01.2021г. составляет 6 человек.

1.2. Показатели деятельности организации

Основной вид деятельности организации – производство и реализация сельскохозяйственной продукции.

По состоянию на 01.01.21г. валюта баланса составила 167 479тыс.рублей.. Прибыль составила 42 656 тыс. рублей, от реализации продукции прибыль составила 45 132 тыс. руб.:

В т.ч. кукуруза +189 тыс. рублей

Подсолнечник +35 532 тыс. рублей

Ячмень +9 411 тыс.руб.

2. Положение к отчетности и учетной политике.

2.1. Общие принципы построения финансовой и бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности организации.

Организация дочерних и зависимых обществ не имеет.

2.2. Общие принципы построения учетной политики организации.

Учетная политика организации сформирована исходя из действующих на территории РФ правил финансового и бухгалтерского учета, существенных изменений в учетной политике не было.

2.3. Организация аспекта учетной политики организации.

Полная инвентаризация активов производится один раз в год.

2.4. 1. Учет и расшифровка основных средств.

Инвентаризация производится один раз в 3 года.

Амортизация начисляется линейным способом.

2.4. 2. Учет материально-производственных запасов и готовой продукции.

Основными элементами материально-производственных запасов в ООО «Булгаково» является продукция собственного производства (зерно, подсолнечник), а также сырье и материалы приобретенные для дальнейшего использования в производстве продукции. При отпуске материально производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Незавершенное производство отражается в учете по стоимости посевов озимых и обработки пашни под посев яровых и технических культур в следующем году.

2.4.5. Дебиторская задолженность.

В структуре дебиторской задолженности составляют аванс поставщику за семена подсолнечника, СЗР 36%, аванс за оборудование поставщику — 43% несанкционированное списание денежных средств в РСХБ -10% ,прочие дебиторы — 11%.

2.4.6. Денежные средства.

Денежные средства в сумме 45 041 тыс. руб. представлены остатками на расчетных счетах.

Финансовые вложения -100% краткосрочный процентный займ физическому лицу.

2.5. Учет и расшифровка пассивов.

2.5.1. Капитал и его составляющие.

Уставный капитал сформирован вкладом учредителя и составляет 53.0 тыс. руб. Задолженность учредителей по взносам отсутствует.

Нераспределенная прибыль составляет 127 513 тыс. руб.

Прибыль 2019г. подлежала распределению в 2020г. в размере – 1 725 тыс. руб.

2.5.2. Займы, кредиты, залоги и обеспечение по ним.

ООО «Булгаково» имеет кредиты в Сбербанке: инвестиционные на приобретение основных средств в сумме 18 829 тыс. руб. , краткосрочный кредит в сумме 11 600 тыс. руб.

В отчетном периоде случаев неисполнения кредитных договоров не было.

2.5.4. Кредиторская задолженность

В структуре кредиторской задолженности на 01.01.21г. арендные платежи за землю составляют- 15%, 85% составляет исчисленный земельный , транспортный налог, ЕСХН по сроку оплаты до 01 февраля и 01 аперля 2021г..

Прочие обязательства (выплата дивидендов) – 6862 тыс.руб.

2.6. Учет и расшифровка доходов и расходов.

2.6.1. Доходы и выручка.

Учет доходов в ООО осуществляется в соответствии с ПБУ 9.99 «Доходы организации»

Доходами от обычных видов деятельности в ООО является выручка от реализации продукции, товаров, транспортных услуг.

2.6.2. Расходы, затраты на производство.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством продукции.

По строке 2320 отражены проценты, полученные от размещения денежных средств на депозите в банке и проценты по договорным обязательствам с поставщиком в сумме 861 тыс. руб.

По строке 2330 проценты по кредитам в сумме 1 211 тыс. руб.,
по стр.2340 прочие доходы – 1 506 тыс. руб.

в т.ч.

- доходы будущих периодов -45тыс.руб.,
- возмещение по суду – 948 тыс. руб.,
- резерв по сомнительным долгам — 63 тыс.руб.
- выручка от продажи основных средств — 450 тыс.руб.

по строке 2350 – 1 670 тыс. руб.:

- услуги банка – 278 тыс. руб.
- услуги по страхованию имущества для залога по кредиту -133 тыс.руб.
- подарки детям новогодние – 9 тыс.руб.
- госпошлина – 35 тыс. руб.
- услуги по страхованию работников – 9 тыс. руб.
- списание остаточной стоимости основных средств при реализации -935 тыс.руб.
- штраф ГИБДД – 20 тыс.руб.
- списание материалов по сроку годности (семян) -140 тыс.руб.
- списание остатков зерна (естественная убыль) -41 тыс.руб.
- Благотворительность, подарки ВВОВ -40 тыс.руб.
- прочие внереализационные расходы -30 тыс.руб.

2.7 .Пояснения к налоговой политике.

Признание выручки для статуса сельхозтоваропроизводителя определено по отгрузке продукции согласно НК Гл.26/1 ст.346.2

Общество применяет систему налогообложения в виде единого сельхозналога.

Доля дохода от реализации произведенной сельскохозяйственной продукции к общему доходу от реализации товаров, работ, услуг за 2020г. Составляет – 100 %.

Генеральный директор:
Главный бухгалтер:

Провоторов Д.А.
Гончарова Е.А.