Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой отчетности)

ООО «АгроСАД» за 2020г.

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 - 41 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.

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 40000 рублей за единицу учитываются на балансовом счете 10. Приобретенные активы стоимостью не более 40000 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 счетах 23 и 26 ежемесячно списываются на счет 25 «общепроизводственные расходы» как услуги вспомогательного производства и общехозяйственные расходы, счет 25 ежемесячно закрывается на счет 20 «основное производство» по статьям затрат пропорционально видам и количеству растений.
Таким образом производственная себестоимость сформирована с учетом управленческих расходов.

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 31.12.2020г

ПАССИВ
Капитал и резервы
Уставный капитал стр. 1310 – 10
Добавочный капитал стр. 1350 – 241080
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.

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2020 год.

Показатель	*Сумма выручки, тыс. руб.*	*Процент к общему объему выручки*
Реализация продукции собст.в производства	*71413*	*97,43*
Реализация услуг по благоустройству	*1887*	*2,57*
Итого	***73300***	***100***

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2020 г.

Показатель	*Себестоимость, тыс. руб.*
Реализация продукции собств. производства	*24556*
Реализация услуг по благоустройству	*1349*
Итого	***25905***

Расходы на продажу составили 5597тыс.руб.:

оплата труда -2462
страховые взносы – 496
рекламные расходы – 1422
обслуживание техники – 384
аренда помещений – 163
материалы – 256
прочие расходы - 414

Прочие доходы и расходы за 2020 год.

Вид дохода (расхода)	*Сумма дохода, тыс. руб.*	*Сумма расхода, тыс. руб.*
Падеж и порча продукции в связи с плохими погодными условиями		*3063*
Услуги поручительства		*150*
Имущественные налоги		*1505*
Членские взносы		*25*
Проценты по кредитам и займам		*3448*
Расходы на услуги банков		*174*
Реализация основных средств	*1000*	*1000*
Итого:	***1000***	***9365***

Чистая прибыль 2020 году составила 26535 тыс. руб.

Расшифровка существенных статей бухгалтерского баланса на 31.12.2020г приведена в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

4. Оценочные обязательства.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2020 не создавался. в связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности ООО «АнроСАД».

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2020 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Резерв на оплату отпусков не создается.

6. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2020г. отсутствует.

Списочная численность работников на 31.12.2020 — 41 чел.

Среднемесячная зарплата — 53548,78 руб.

Основной вид деятельности ООО «АгроСАД» - выращивание посадочного материала лесных растений. ООО «АгроСАД» зарегистрирован 06.09.2016г., с этого момента начались подготовительные работы: выравнивание площадей под высадку посадочного материала, мелиорация площадей, в частности, прокладка системы полива, и системы дренажа, закупка расходных материалов, посадочного материала, основных средств, сельхоз техники, проведение электроснабжения, закладка бетонных дорог и площадки. В 3-м и 4-м квартале 2017г произведена высадка первого посадочного материала. В 4-м квартале 2019г начата первая реализация растений высаженных в 2017г. В 2020г в связи с пандемией коронавирусной инфекции COVID-19 предприятие свою деятельность не приостанавливало, так как относится к непрерывно действующим, продукции реализовано на 67% от запланированного.

Директор _____Давиденко А.В.

Гл. бухгалтер _____Соловьева Л.Н.