

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 год
ОАО «За мир»**

1. Общие сведения

Открытое акционерное общество «За мир» зарегистрировано в ИФНС России № 1 по Краснодарскому краю Территориальный участок № 2344 по Новопокровскому району Краснодарского края «05» октября 2004 г. свидетельство № 005302331.

ОГРН 1042324691848, ИНН 2344013435, КПП 236001001.

Юридический адрес организации-353028, Краснодарский край Новопокровский район, ст. Ильинская, ул. Кубанская,34.

Основным видом деятельности является выращивание зерновых культур (ОКВЭД 01.11.1), а так же разведение молочного крупного рогатого скота, лошадей, овец и пр.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность на отчетную дату-54 человека.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

генеральный директор Бондаренко Г.В.

Совет директоров: Бондаренко Г.В., Бондаренко А.В., Бондаренко В.Г.,

Герасименко А.С., Морозов В.В.

Ревизионная комиссия:Елькина С.В., Ельчищева Е.И., Орехова Е.В.

Акционерами Общества являются: ЗАО «Агрокомплекс «Россия»-55%, ОАО «Россия»-0,2%, физические лица-44,8%, в.т.ч. Ельчищев И.Е.-0,3%, Башкатов А.Д.-0,3%, Игнатова Н.Г.-0,2%, Луговой И.А.-0,2.

Уставный капитал Общества составляет – 1600 тыс. руб.

Земельные отношения в хозяйстве: общая земельная площадь-1623 га, в.т.ч. в собственности- 418 га и арендованная-1205 га.

Бухгалтерская отчетность ОАО «За мир» за 2020 год сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Организация при формировании бухгалтерской отчетности за 2020 год не допускала отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в обществе ведётся автоматизированным методом с использованием 1С или по журнально-ордерной системе учета с применением регистров, предусмотренных учетной политикой.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	01.12.2020	–
Материально-производственные запасы	01.12.2020	–
Денежные средства	01.12.2020	–
Дебиторская и кредиторская задолженность	01.12.2020	-

2. Информация об учетной политике

Учётная политика по бухгалтерскому учёту на 2020 год утверждена приказом № 110 от 30.12.2019 г.

Бухгалтерский учет в обществе был организован в соответствии:

- с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ с дополнениями и изменениями;
- «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ» от 29.07.98 № 34н с учётом изменений и дополнений;
- действующими положениями по бухгалтерскому учету;
- с рабочим Планом счетов общества, разработанным на основе «Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций» и инструкции по его применению, утвержденных приказом МФ РФ от 31.10.2000 № 94 н.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

К **прямым расходам**, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: материальные расходы, расходы на оплату труда, суммы начисленной амортизации, прочие расходы.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

К **общепроизводственным расходам**, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся:

затраты связанные с организацией производства и руководство отдельными отраслями производства (растениеводство, животноводство) и их обслуживанием

Распределение общепроизводственных расходов, учитываемых по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» осуществляется пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг).

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

3. Основные средства

По группе статей «Основные средства» (код 1150) отражены основные средства организации, в том числе:

- здания- 2544 тыс.руб.,
- сооружения-722 тыс. руб.,
- транспортные средства-2361 тыс. руб.,
- продуктивный скот-13337 тыс. руб.,
- оборудование-8316 тыс. руб.,

-другие виды ос-58353 тыс. руб..

Переоценка основных средств не производилась.

В составе незавершенного строительства на конец периода отражены следующие объекты:

Наименование объекта	Стоимость, тыс. руб.
Земельный участок Байжуманова Е.П.	1202
Земельный участок Золотова О.А.	1202
Земельный участок Подставкин И.А.	450
Башня водонапорная сис. "Рожновского" и трубы	136
Витрина холод. ВПНС 0,49-1,12 (Octava SN 1800) RAL 3002	46
Шкаф холодильный Премьер ШВУП1 ТУ 0,8К (В Prm+1+10)	43
Итого	3079

4. Информация по материально-производственным запасам

Состав запасов общества на 31.12.2020 года:

Наименование	Стоимость, тыс. руб.
Запасы всего, в.т.ч.:	79 816
Материалы	10384
НЗП	9971
Животные на выращивании и откорме	17243
Готовая продукция	40822
Расходы будущих периодов	1396

5. Расчеты с контрагентами:

5.1 Расшифровка Дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 года:

Счет	Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.
60.01	Расчёты с поставщиками и подрядчиками	7497
60.02	Расчёты по авансам выданным	1574
62.01	Расчёты с покупателями и заказчиками	12779
68.01	НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента	16
68.06	Земельный налог	51
68.07	Транспортный налог	25
69.01	Расчеты по социальному страхованию	610
69.02	Расчеты по пенсионному обеспечению	45

Счет	Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.
69.11	Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	47
70	Расчеты с персоналом по оплате труда	2
71	Расчеты с подотчетными лицами	16
76.ВА	НДС по авансам и предоплатам выданным	442
Всего		23102

6.2 Расшифровка Кредиторской задолженности на 31 декабря 2020 года:

Счет	Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.
60.01	Расчёты с поставщиками и подрядчиками	25731
62.01	Расчёты с покупателями и заказчиками	8767
62.02	Расчеты по авансам полученным	4
68.02	Налог на добавленную стоимость	1314
68.08	Налог на имущество	43
68.10	Прочие налоги и сборы	200
68.12	Налог при упрощенной системе налогообложения или при ЕСХН	356
69.01	Расчеты по социальному страхованию	392
69.02	Расчеты по пенсионному обеспечению	256
69.03	Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	39
70	Расчеты с персоналом по оплате труда	777
71	Расчеты с подотчетными лицами	2
76.41	Расчеты по исполнительным документам работников	11
Всего		37892

Вся она реальна и подтверждена результатами инвентаризации.

6. Расчеты по займам и кредитам

Кредитный договор №, дата (займодавец)	Остаток на 01.01.2020 года, тыс. руб.	Получено за отчетный период, тыс. руб.	Возвращено за отчетный период, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2020 года, тыс. руб.
№ 8619N37KWYLQ1Q0RW1WZ3F от 08.05. 2018 г., ПАО «Сбербанк России»	952	-	952	-
№ 8619WZB00IFW1Q1RW2WZ3F от 18.02. 2019 г., ПАО «Сбербанк России»	10453	-	10453	-
Всего	11405	-	11405	-

7. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

Ценности, учитываемые на забалансовых счетах в учете отсутствуют.

8. Показатели финансово-хозяйственной деятельности (расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах).

Выручка от реализации продукции определялась по мере отгрузки продукции и предъявлению покупателю расчетных документов.

В 2020 году общество получило доходы от следующих обычных видов деятельности:

Доходы	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
Доходы от реализации продукции	111 420	97,1
Доходы от реализации работ, услуг	3 343	2,9
Всего	114 763	100

Себестоимость реализованной продукции по обычным видам деятельности за 2020 год составила:

Расходы (статьи затрат)	Сумма по данным бухгалтерского учета, тыс. руб.	Доля в общей сумме затрат, %
Себестоимость реализованной продукции	74 217	97,1
Себестоимость реализованных работ, услуг	2 214	2,9
Итого	76 431	100

Расшифровка прочих доходов:

Доходы	Сумма по данным бухгалтерского учета, тыс. руб.
Аренда помещения	260
Реализация материалов	248
Оприходован металлолом	168
Оприходованы излишки на складах	163
Реализация ОС	295
Прочие поступления	12
Субсидии	1969
Целевое финансирование от НС на производстве	79
Итого	3197

Расшифровка прочих расходов:

Расходы (статьи затрат)	Сумма по данным бухгалтерского учета, тыс. руб.
Имущественный налог	38
Услуги банка	368
Реализация ОС	92
Аренда помещения	769

Госпошлина	8
Реализация материалов	238
Материальная помощь	251
Оплата труда	236
Согласно приказа	139
Списание НДС на прочие расходы	22
Услуги сторонних организаций	423
Штрафы, пени	16
Итого	2600

9. Целевое финансирование

Организация в течение 2020 года получала государственную помощь в виде целевого финансирования.

Применялся следующий порядок учета государственной помощи: по мере фактического получения средств.

Из фонда социального страхования получены денежные средства на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и заболеваний в сумме 79 тыс.руб.

10. Сведения о связанных сторонах

Связанная сторона	Характер отношений с ним	Вид проводимой с ним операции	Объем операции, руб.
ОАО «Россия»	Организация группы компаний	Оказание услуг	3 874 461,90
ЗАО «Агрокомплекс» Россия»	Организация группы компаний	Оказание услуг	189 198,00

Информация о размерах вознаграждений, которые организация выплачивает управленческому персоналу (руководство):

Должность	Оплата по должностному окладу	Премии по положению как и всем работникам управленческого аппарата	Другие вознаграждения (дивиденды, доп. премии – разовые)	Годовой доход руб.
Генеральный директор	267 750,00	80 324,00	-	348 074,00
Зам. Генерального директора	263 073,00	40 884,00	-	303 957,00
Главный инженер	454 120,00	209 853,00	-	663 973,00
Главный	519 005,00	154 361,00	-	673 366,00

Должность	Оплата по должностному окладу	Премии по положению как и всем работникам управленческого аппарата	Другие вознаграждения (дивиденды, доп. премии – разовые)	Годовой доход руб.
ветеринарный врач				
Главный зоотехник	105 178,00	10 000,00	-	115 178,00
Юрист	337 557,00	96 477,00	-	434 034,00
Бухгалтер	902 657,00	259 624,00	-	1 162 281,00
Итого	2 849 340,00	851 523,00	-	3 700 863,00

Иных операций со связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялось.

Бенефициарным владельцем Общества является Бондаренко Геннадий Валентинович.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В организации не создавался резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, т.к. при проведении инвентаризации ТМЦ на 31.12.2020 г. и в ходе анализа стоимости ТМЦ не установлено ТМЦ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость которых снизилась.

Иных оценочных и условных активов и обязательств в отчетном периоде в организации не возникало.

Заведомо убыточных договоров в 2020 году, которые будут исполняться в следующем году, общество не заключало.

12. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты, в отчетном периоде отсутствуют.

13. Правовые риски

Информация по судебным спорам, в которых Общество выступает в качестве истца или ответчика в отчетном периоде отсутствует.

14. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствуют.

15. Информация об исправлении ошибок

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов не выявлено.

16. Информация по сегментам

Общество не формирует информацию по сегментам в связи с тем, что не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

17. Совместная деятельность

Общество не участвовало в совместной деятельности.

Директор _____ Бондаренко Г.В.

Главный бухгалтер _____ Бондаренко Г.В.

«22» марта 2021 г.