Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2020г. по АО «Родник»

Раздел.1 Общие сведения об организации

1.1. Наименование организации: Акционерное общество «Родник», ИНН 6107003598

1.2. Юридический адрес: 347332, Ростовская область, Волгодонской район, х. Морозов, пер.Почтовый,17

1.3. Основные виды деятельности: Основные виды деятельности: производство, хранение и реализация сельскохозяйственной продукции, коммерческая и посредническая деятельность (ОКВЭД 01.12, 01.11, 01.42).

1.4. Среднегодовая численность работающих за отчетный период 2020г. – 72 человека.

1.5. Единоличный исполнительный орган организации: Директор Федин Юрий Антонович

1.6. Коллегиальный исполнительный орган в составе:

Ярута Владимир Борисович – главный агроном - председатель совета директоров,

Шудрикова Светлана Викторовна – главный бухгалтер – секретарь совета директоров

Федин Юрий Антонович – директор – член совета директоров

Булан Иван Климович – главный гидротехник – член совета директоров

Алимов Валерий Валентинович – главный ветврач – член совета директоров.

1.7. Ревизионная комиссия в составе:

В связи с отсутствием кворума по данному вопросу на годовом общем собрании акционеров 17.05.2020г. ревизионная комиссия не была избрана.

1.8. Отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, без отступлений от этих правил.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

1.9. Критерий существенности при составлении отчетности: организация признает существенной сумму, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

1.10. В отчетном году не осуществлялся выпуск акций

1.11. Дивиденды в отчетном году не начислялись и не выплачивались.

1.12. В отчетном году филиалов и представительств, дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Раздел.2 Аналитические показатели, характеризующие деятельность организации.

В Таблице 1 приводятся финансовые показатели деятельности Общества за 2020г. в сравнении с 2019г., 2018г. и с 2017г.

Таблица 1

№ п/п	Показатель	Значение показателя (%)			
		2017г.	2018г.	2019г.	2020г.
1. Показатели рентабельности деятельности Общества					
1.1.	Общая рентабельность	10,87	7,3	12,7	26,1
1.2.	Рентабельность собственного капитала	8,8	3,9	9,3	15,9
1.3.	Рентабельность активов	8,3	3,5	8,3	14,9
1.4.	Рентабельность инвестиций	0,11	11,6	3,1	-
2. Показатели ликвидности					
2.1.	Коэффициент текущей ликвидности	37,6	27,6	11,4	10,2
2.2.	Коэффициент абсолютной ликвидности	7,4	1,5	0,7	0,8
3. Показатели финансовой устойчивости					
3.1.	Коэффициент обеспеченности собственными средствами	1,8	2,3	2,7	2,7
3.2.	Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	5,8	10,9	11,4	0,06
4. Показатели деловой активности					
4.1.	Период оборота текущих активов (дни)	0,23	0,09	0,17	0,11
4.2.	Период оборота запасов и затрат (дни)	0,5	1,1	0,61	0,81

Порядок расчета финансовых показателей:

- общая рентабельность рассчитывается как отношение чистой прибыли Общества (строка 2400 формы № 2) к выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (строка 2110 формы № 2), умноженное на 100%;

- рентабельность собственного капитала рассчитывается как отношение чистой прибыли Общества к собственному капиталу (строка 1300 формы № 1), умноженное на 100%;

- рентабельность активов рассчитывается как отношение чистой прибыли Общества к активам Общества (строка 1600 формы № 1), умноженное на 100%;

- рентабельность инвестиций рассчитывается суммы процентов к получению (строка 2320 формы № 2) и доходов от участия в других организациях (строка 2310 формы № 2) к сумме долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений Общества;

- коэффициент текущей ликвидности рассчитывается как отношение краткосрочных оборотных активов к сумме краткосрочных обязательств;

- коэффициент абсолютной ликвидности рассчитывается как отношение суммы краткосрочных финансовых вложений и денежных средств к сумме краткосрочных обязательств;

- коэффициент обеспеченности собственными средствами рассчитывается как отношение разности между строкой 1300 формы 1 и внеоборотных активов с краткосрочными финансовыми сложениями к сумме оборотных активов Общества;

- коэффициент соотношения заемных и собственных средств рассчитывается как отношение суммы долгосрочных и краткосрочных обязательств Общества к строке 1300 формы № 1;

- показатель «период оборота текущих активов» рассчитывается как отношение суммы строк 1230, 1240, 1250 формы № 1 к выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (строка 2110 формы № 2);

- показатель «период оборота запасов и затрат» рассчитывается как отношение 1210, 1220 формы № 1 к выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (строка 2110 формы № 2).

Раздел.3 Сведения об учетной политике организации

3.1. Изменений в Учетной политике Организации на 2020г., способных оказать существенное влияние на показатели годовой бухгалтерской отчетности не вносились.

3.2. Существенное влияние на формирование финансового результата, а также на формирование налоговой базы по следующие положения Учетной политики за 2020г:

3.2.1. Доходы и расходы для целей бухгалтерского учета определены методом начисления.

3.2.2. Амортизация по всем группам однородных объектов начислена линейным методом.

3.2.3. Калькулирование себестоимости готовой продукции: Прямые расходы отнесены непосредственно на себестоимость готовой продукции счет 20 и включены в себестоимость отдельных видов продукции пропорционально нормам на списание материалов. Косвенные расходы, учтенные на счете 23 «Вспомогательное производство» в течение отчетного периода списаны в конце отчетного периода в дебет счета 20 «Основное производство» пропорционально заработной плате основных рабочих. Косвенные расходы, учтенные на счете 25 «Общепроизводственные затраты» в течение отчётного периода списаны в конце отчетного периода в дебет счета 20 «Основное производство» пропорционально заработной плате основных рабочих.

3.2.4. Оценка незавершенного производства произведена по фактической производственной себестоимости.

3.2.5. Вариант учета выпуска готовой продукции - без применения счета 40.

3.2.6. Применен способ списания стоимости реализованных товаров, готовой продукции – по плановым ценам.

3.2.7. Применен способ списания материально-производственных запасов – по ФИФО.

Раздел.4 Расшифровка существенных показателей отчетности.

4.1. Выручка, себестоимость по видам деятельности за отчетный 2020год составила:

Таблица 2

№ п.п.	Вид деятельности	Выручка, тыс. руб.	Себестоимость, тыс. руб.	Рентабельность продаж %
1	Продукция растениеводства	138485	99626	28,1
2	Продукция животноводства	5397	10590	-102,9
3	Продукция первичной переработки	1221	1197	2
	ИТОГО	**145103**	**111413**	**23,2**

4.2.

Таблица 3

Отчет по основным средствам (тыс. руб.)

за период: 2020г.

Средний процент износа основных средств составляет 65%.

Группы основных средств	На начало года		Поступило	Выбыло объектов			На конец года	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства(без учета доходных вложений в матер.ценности)	191272	(85986)	41140	(1986)	1873	(27041)	230426	(111154)
В том числе: здания, сооружения и передаточные устройства	11093	(4528)	6301	-	-	(1172)	17394	(5700)
Машины и оборудования	134296	(63850)	28749	(1396)	1395	(18152)	161649	(80607)
Транспортные средства	11290	(6726)	3739	(590)	478	(1401)	14439	(7649)
Производственный и хоз.инвентарь	2185	(1346)	-	-	-	(515)	2185	(1861)
Рабочий скот	80	(77)	-	-	3	-	80	(80)
Продуктивный скот	29573	(9459)	2001	-	-	(5798)	31574	(15257)
Многолетние насаждения	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	2755	-	350	-	-	-	3105	

Раздел.7 События после отчетной даты

Хозяйственные операции, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не проводились.

Раздел.8 Сведения о затратах на приобретение энергетических ресурсов

Таблица 8

Затраты на приобретение энергетических ресурсов в отчетном году

Вид энерге- тического ресурса	Единица измерения	Цена за единицу, руб.	Потребленное количество	Сумма, руб. (гр. 4 х гр. 3)
1	2	3	4	5
Электроэнергия	МВт/ч	8488,2	118	1001608
Газоснабжение	Тыс.м3	9019,25	19,2	173169,69
Всего	х	х	х	1160978

Раздел 9 Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах:

Юридическими и физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность АО «Родник» в 2020г., составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние (связанными сторонами), являются:

№п/п	Полное фирменное наименование (наименование или ФИО) аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается афилированным
1.	Ярута Владимир Борисович	Член Совета директоров
2.	Алимов Валерий Валентинович	Член Совета директоров
3.	Булан Иван Климович	Член Совета директоров
4.	Шудрикова Светлана Викторовна	Член Совета директоров
5.	Федин Юрий Антонович	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, директор

Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2020г. с учетом страховых взносов составило 3538 тыс. руб.

В 2020 году производились следующие операции с взаимосвязанными сторонами

Таблица 9

Наименование стороны, вид операции	Сальдо на 01.01.2020, тыс. руб	Поступило, тыс. руб	Погашено, тыс. руб	Сальдо на 31.12.2020, тыс. руб.
Шудрикова С.В.	-	-	-	-
Приобретение	-	13	13	-

продукции				
Булан И.К.	-	25	(25)	-
Приобретение продукции	-	*25*	*(25)*	-
Алимов В.В.	-	2	2	-
Приобретение продукции		2	2	-
Федин Ю.А.	-	15	15	-
Приобретение продукции	-	15	15	-
Ярута В.Б.	-	52	52	-
Приобретение продукции	-	52	52	-

Раздел 10 Информация о забалансовых счетах

На забалансовых счетах ведется учет спецодежды (счет МЦ.02) и производственного инвентаря и хозяйственных принадлежностей в эксплуатации (счет МЦ.04).

Раздел 11 Информация критерии существенности ошибок и об исправленных существенных ошибках

Организация признает существенной сумму, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

В 2020г. исправления существенных ошибок не производилось.

Раздел 12 Прибыль на акцию

Показатели	2020г.	2019г.
Базовая прибыль за отчетный период, руб	37935396,19	18 575 061,8
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода, акций	11 685	11 685
Базовая прибыль на акцию, руб	3246,50	1 589,65

Главный бухгалтер _____ Шудрикова С.В.