АО «Северка»

Пояснительная записка к годовому отчету за 2021 год

1. *Сведения об акционерном обществе.*

Дата государственной регистрации: *29 декабря 2004 года*
Свидетельство о регистрации серия 50№007077875
ОГРН: *1045004261906*
ИНН: *5022037324*
КПП: *502201001*
Юридический адрес: *140474 Московская область, Коломенский район, п. Индустрия, ул Центральная, д.3*
Уставный капитал: *51450 тыс. рублей*
Состав акционеров: *АО «Малино» -70,21%; Губина Т.Д.-1,22%; Злотников М.И.-23,32%; Коморин Ю.В.-5,25%. Доли в уставном капитале оплачены полностью.*
Расчетный счет:
№ 40702810300220000340 в ПАО «МИнБ» г. Москва
№ 40702810740200003724 в ПАО Сбербанк России
№ 40702810312010585136, Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"

Совет Директоров*: Борисов С.М.*
Губина Т.Д.
Злотников М.И.
Коморин Ю.В.
Филин К.П.

Ревизионная комиссия: *Чулкова Н.Н.*
Еремеева А.Б.
Чикина М.Г.

Сведения об аудиторе: *ООО ИКЦ «Юрист-Аудитсервис», является членом СРО ААС основной регистрационный номер 12006043547*

Целью и предметом деятельности предприятия является извлечение прибыли при осуществлении сельскохозяйственной деятельности. Основным видом деятельности является производство, хранение и реализация картофеля и овощей.

2. *Основные элементы учетной политики в целях налогообложения и ведения бухгалтерского учета*

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

- ✓ *Федеральный закон от 06.12.2011 г №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»*
- ✓ *Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. №34н (в редакции от 26 марта 2007 г. №26н);*
- ✓ *Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 г. №43н, утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 июля 1999*

г. №43н (в ред. Приказов Минфина РФ от 18.09.2006 №115н, 08.11.2010№142н)

- ✓ *Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. №106н (в ред. Приказов Минфина России от 11.03.2009 №22н, от 25.10.2010 №132н, от 08.11.2010 №144н, от 27.04.2012 №55н);*
- ✓ *Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. №94н (в ред. От 18 сентября 2006 г. №115н).*

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением, под руководством главного бухгалтера, с использованием программы 8.3 комплексный учет сельхоз предприятие.

Начисление амортизации и в БУ и НУ по основным средствам ведется линейным способом. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании «Классификации» основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002года №1. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей, списывались в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. Переоценка основных средств не проводилась.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль, общество использует метод начисления.

Критерий существенности для целей бухгалтерского учета 5%.

К бухгалтерскому учету МПЗ принимаются по фактической себестоимости, включая затраты на их приобретение. Отпуск, в производство осуществляется по средней (скользящей) себестоимости.

Налоговый учет ведется согласно требования главы 25 НК.

3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы.

Основным видом деятельности является производство, хранение и реализация картофеля и овощей.

Основные показатели растениеводства за 3 года.

Производство картофеля и овощей

	Площадь посадки (га)			Валовый сбор (ц)		
Наименование	**2021**	**2020**	**2019**	**2021**	**2020**	**2019**
Картофель	350	520	520	97040	125342	144350
Свекла	65	65	60	44834	37684	30580
Морковь	65	65	70	25216	46164	49620
Итого	**480**	**650**	**650**	**167090**	**209190**	**224550**
Горчица	170			350		

Урожайность и затраты на 1 га

	Урожайность (ц/га)			Затраты га 1 га (тыс/га)		
Наименование	**2021**	**2020**	**2019**	**2021**	**2020**	**2019**
Картофель	277,3	241	277,6	325	224	211,0
Свекла	689,8	470,4	509,6	253	197	192,0
Морковь	387,9	763,4	708,9	342	333	282,0
Итого	**348,1**	**321,8**	**345,5**	**318**	**232,4**	**221,5**
Горчица	2,1			12		

Расшифровка рентабельности по культурам

Продукция	Год	Реализовано (ц)	Выручка (без НДС)	Себестоимость	Прибыль	Цена реализации за 1 кг (без НДС)	Рентабельность %
Картофель	2021	127472	213067	184353	28714	16,71	15,6
	2020	121723	147797	144235	3562	12,14	2,4
	2019	105097	140539	128992	11547	13,37	8,9
Морковь	2021	30051	42023	40506	1517	13,98	3,7
	2020	47439	38067	34791	3276	8,02	8,6
	2019	31566	22746	21500	1246	7,20	5,8
Свекла	2021	57462	67461	40417	27044	11,74	
	2020	1974	16719	14634	2085	9,98	14,2
	2019	34388	27412	26345	2067	7,97	7,8
Всего	**2021**	**214985**	**322551**	**265276**	**57275**	**15,00**	**21,6**
	2020	**171136**	**202583**	**193660**	**8923**	**11,83**	**4,6**
	2019	**171051**	**190697**	**176837**	**13860**	**10,34**	**7,8**

В связи с применением с 2021 ФСБУ 5, в себестоимость продукции не включаются управленческие расходы. Для сравнения, по принципу прошлых лет, прибыль от сельхоздеятельности составит (57275-19303=37972т.р.)

Расчет доли дохода от реализации сельскохозяйственной продукции в доходе от реализации товаров (работ, услуг) за 2021 год

N	Наименование показателя	Сумма
1	Доход (выручка) от реализации сельскохозяйственной продукции собственного производства и продуктов ее переработки	331794
2	Доход (выручка) от реализации товаров (работ, услуг)	322794
3	Доля дохода от реализации сельскохозяйственной продукции собственного производства и продуктов ее переработки в доходе от реализации товаров	97,3

Доля дохода от реализации сельскохозяйственной продукции в общем доходе по сравнению с прошлым годом (95,6%) увеличилась на 1,7%, это связано с уменьшением объемов предоставления услуг по сортировке, мойке, фасовки продукции на сторону.

Выручка и чистая прибыль

тыс. руб.

Год	Выручка без НДС	Чистая прибыль
2021	331794	28563
2020	211839	6054
2019	193582	4204

Дебиторская и кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование задолженности	Сумма		
	2021	2020	2019
Дебиторская	71703	24302	30663
Кредиторская	28798	60735	58131
Выручка	331794	211839	193582
ДЗ/к выручке	21,6	11,5	15,8
КЗ/к выручке	8,6	28,7	30,0

Темп роста задолженности по дебиторской задолженности по отношению к выручке, выше уровня прошлого года, из-за увеличения объемов продаж. Существенно снижена доля кредиторской задолженности к выручке в 2021 году.

АО «Северка» не имеет просроченной дебиторской и кредиторской задолженности. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса, по мере признания ее таковой.

Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности

№ п.п.	Показатель	2021 год	2020 год	2019
1	Дебиторская задолженность	71703	24302	30663
2	Кредиторская задолженность	28798	60735	58131
3	Разница показателей	+42905	-36433	-27468
4	Коэффициент. соотношения дебиторской и кредиторской задолженности	2,49	0,40	0,53

Коэффициент соотношения дебиторской и кредиторской задолженности в организации больше 1, т.е. дебиторская задолженность покрывает кредиторскую задолженность. Это положительный фактор, т.к. АО «Северка» имеет возможности расплатиться по своим обязательствам с кредиторами без привлечения дополнительных источников финансирования.

Расшифровка прочих доходов и расходов

Прочие доходы- 8305 тыс.рублей.

-субсидии и дотации- 4072 т.р.
-премия поставщиков-712 т.р.
-возмещение затрат-3278 т.р.
-прочая продажа-72 т.р.
-фин. Пред. Мер. В счет уменьшения взносов на травматизм-104 т.р.
-просроченная кредиторская задолженность-67 т.р.

Прочие расходы- 4 610 тыс. рублей

-благотворительность-5 т.р.
-сверх естественной убыли-813 т.р.
-услуги банка-474 т.р.
-материальная помощь 172 тыс.руб
- просроченная дебиторская задолженность –204 тыс.руб
- прочая продажа-36 т.р.
-восстановлен НДС с субсидий- 400 тыс.руб
- выплаты членам директоров-1206 тыс. руб.
-прочие (госпошлина, ведение реестра и пр.)-1 300 т.р.

Основные средства

тыс. руб.

Год	***Балансовая стоимость ОС на начало года***	***Приобретено ОС за год***	***Выбыло ОС за год***	***Балансовая стоимость ОС на конец года***
2021	*502496*	*6146*	*627*	*508015*
2020	*485239*	*26951*	*9334*	*502496*
2019	*465599*	*19808*	*168*	*485239*

Коэффициент обновления в 2021 году-*1,2%*
Коэффициент выбытия в 2020 году-*5,5%*
Сумма начисленной амортизации в 2021 году составила-*19850 т.р.*
Основные производственные фонды изношены *на 58,6%*
в том числе по группам:
Здания и сооружения-46,5%
Машины и оборудование-64,8%
Транспортные средства-76,2%

В 2021 году АО «Северка» приобрела и ввела в эксплуатацию следующие основные средства

тыс. руб.

№ п/п	***Наименование основного средства***	***Сумма***
1	*Бункер 1 шт.*	*667*
2	*Сеялка 1 шт.*	*564*
3	*Комбайн картофелеуборочный 1 шт.*	*1147*
4	*Культиватор 1 шт.*	*429*
5	*Дождевальная машина 1 шт.*	*621*
7	*Разбрасыватель 1 шт*	*305*
8	*Автомобиль 1 шт.*	*821*

9	*Капитальные затраты на коренное улучшение земель*	*1052*
10	*Прочее оборудование*	*1570*
	Итого	***6146***

Выбытие основных средств в 2021 году

Тыс. руб.

№ п/п	***Наименование основного средства***	***Сумма***
1	*Автомобиль 2 шт.*	*360*
2	*Прочее оборудование*	*267*
	Итого	***627***

Платежи в бюджет и внебюджетные фонды

тыс. руб.

Наименование налога	***Сумма перечисленного налога***		
	2021 год	**2020 год**	**2019 год**
НДФЛ	4460	3318	3195
НДС	3630	0	3918
Налог на прибыль	50	715	693
Налог с владельцев транспортных средств	104	109	109
Налог на имущество	1122	1214	1198
Земельный налог	*375*	*385*	*381*
Водный налог	*14*	*5*	*15*
Взносы с ФОТ	*9977*	*9698*	*10692*
Итого	***19732***	***15444***	***20201***

КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

В отчетном периоде АО «Северка» привлекала кредиты и займы с господдержкой на срок до 1 года в следующих кредитных учреждениях:

- ПАО «Сбербанк»-3,5%

-ПАО «Совкомбанк»-3,5%

- СКП «М-Кредит» под ставку 3,0-4,0%.

Использование кредитных средств в 2021 году.

№ п/п	***Статья кредитования***	***Сумма***	***% ставка***
1	*Семена*	*18508*	*3,5*
2	*ГСМ*	*19683*	*3,5*
3	*Минеральное удобрение*	*37603*	*3,5*
4	*Средства защиты растений*	*14755*	*3,5-4,25*
5	*Запасные части*	*14353*	*3,5*
6	*Прочие*	*12000*	*8*
	Итого	***116902***	

Сравнение займов, кредитов, оплаченных процентов и возмещение средств на уплату процентов из бюджета Московской области за 3 года

тыс. руб.

Наименование	**2021 год**	**2020 год**	**2019 год**
Краткосрочные кредиты и займы	*116902*	*98701*	*92754*
В том числе : *Льготная % ставка* *Базовая % ставка*	 *57902* *59000*	 *58201* *40500*	 *56904* *35850*
Оплата процентов всего:	*5662*	*6590*	*8031*
В том числе: *Льготная % ставка* *Базовая % ставка льготной ставке*	 *1630* *4032*	 *2252* *4338*	 *1466* *6565*
Возмещены % из бюджета по базовой ставки	*1608*	*1735*	*570*
Проценты в затраты	*4054*	*4855*	*7461*

Государственная помощь

тыс. руб.

Наименование субсидии	**2021 год**	**2020 год**	**2019 год**
Возмещение средств на приобретение элитных семян	*100*	*428*	*659*
Возмещение средств на уплату процентов по кредитам и займам	*1608*	*1735*	*1622*
Несвязанная поддержка	*455*	*3089*	*3424*
Возмещение затрат на приобретение техники и оборудования		*296*	*91*
Стимулирование овощей	*1434*		
Возмещение затрат на известкование	*474*	*635*	
Возмещение средств на приобретение средств защиты		*4509*	
Итого субсидий	***4072***	***10692***	***5797***
Субсидии и дотации тысяч на 1 га	***8,4***	***16,5***	***8,9***

Бюджетные средства, полученные в счет государственной помощи(субсидии) признаются по мере фактического получения денежных средств и ресурсов и отражаются в балансе в составе доходов будущих периодов.

Социальные показатели

Показатель	2021 год	2020 год	2019 год
Среднесписочная численность работников(человек)	115	112	108
Фонд заработной платы (тыс.руб)	55060	49111	40862
Средняя зарплата (руб)	39898	36541	31529

В 2021 году произошло увеличение:
-Фонд оплаты труда на 12%
-Средняя зарплата на 9%

Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль рассчитан в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 881 тыс.рублей и соответствует данным налоговой декларации за 2021 год.

Отложенный налог на прибыль -92 тыс. руб.

Сведения о собственном капитале.

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.21	На 31.12.20	На 31.12.19
Сумма чистых активов	396112	383549	377495
Уставный капитал	51450	51450	51450
Резервный фонд	9495	8067	7764
Превышение чистых активов над уставным капиталом	344662	332099	326045
Отношение чистых активов к валюте баланса	63,7	61,5	68,4
Отношение уставного капитала к валюте баланса	9,5	9,5	9,3

Чистые активы АО «Северка» на 31 декабря 2021 года превышают уставный капитал. Такое соотношение полностью удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Более того, следует отметить рост чистых активов за рассматриваемый период. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за

период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

Дивиденды.

В 2021 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Сведения о связанных сторонах и аффилированных лицах по состоянию на 31.12.21

1. *Коморин Юрий Владимирович*
   -учредитель 5,25% доли собственности в УК, занимает должность заместитель генерального директора

Сведения о бенефициарах

Контролирующим лицом является АО «Малино»

Бенефициарными владельцами АО «Северка» являются:
Лупехин С.Н-35,82%. и Косолобов Н.П-28,89%

Генеральный директор *В.Д. Орлов*

Главный бухгалтер *Г.Н. Самосудова*

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ • МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ • ИНН 5022033... АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЕВЕРКА» ОГРН 1045004261906 • КОЛОМЕНСКИЙ РАЙОН •