Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Раздел.1 Общие сведения об организации

1.1. Наименование организации:
Акционерное общество «Пензенское» по искусственному осеменению и реализации сельскохозяйственных животных», ИНН 5829060603 , КПП 582901001
1.2. Юридический адрес: 442780 , Пензенская область , Бессоновский район , село Мастиновка , ул.Полевая 1/1.
1.3. Основные виды деятельности:

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- закупка, выращивание, содержание и реализация племенных животных;
- получение, обработка и хранение семени (спермы) племенных производителей;
- реализация семени (спермы) племенных производителей;
- оказание услуг юридическим и физическим лицам в организации искусственного осеменения животных, обучении технического персонала;
- оказание услуг юридическим и физическим лицам по оценке (бонитировке) племенных животных;
- оказание маркетинговых услуг юридическим и физическим лицам;
- оказание услуг юридическим и физическим лицам по оценке уровня продуктивности и качества продукции отдельных племенных животных, стад, пород;
- оказание услуг юридическим и физическим лицам по испытанию породы (типа, исходных линий, кросса) и стада;
- оказание услуг юридическим и физическим лицам по определению качества молока и иммуногенетическому контролю происхождения животных и генетических аномалий, а также выявлению генетической разницы между породами и стадами;
- оказание других услуг в области племенного животноводства;
- оказание автотранспортных услуг юридическим и физическим лицам;
- закупка и продажа жидкого азота, синтетических сред, биологических препаратов, полимерных изделий и других товаров для искусственного осеменения животных, лекарственных и зоологических средств для ветеринарных целей;
- закупка, производство, переработка и реализация сельскохозяйственной продукции;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

1.4. Среднегодовая численность работающих за отчетный период 2021 г – 8 чел.

1.5. Единоличный исполнительный орган организации:

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором.
Генеральный директор подотчетен Общему собранию акционеров и Совету директоров Общества.

1.6. Коллегиальный исполнительный орган в составе: нет

1.7. Ревизионная комиссия в составе:

1. Конюченко Алексей Вадимович – председатель РК
2. Шелкопляс Ирина Николаевна – член РК
3. Жмаев Вадим Дмитриевич – член РК

1.8. Отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, без отступлений от этих правил.
1.9. Критерий существенности при составлении отчетности:
1.10 По итогам 2020 года был получен убыток в сумме 190 тыс.руб.Следовательно дивиденды не были начислены.
1.11. Филиалов и представительств, дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
1.12. Вознаграждения, выплаченные управленческому персоналу по итогам 2020 г., составили 1708 тыс. руб. (в том числе выплаты руководителю - 678 тыс. руб.)

Кроме того было выплачено вознаграждение членам РК - 39 тыс. руб. за счет собственных средств, а **членам Совета директоров -** выплат не было.

Раздел.2 Аналитические показатели, характеризующие деятельность организации.

В Таблице 1 приводятся финансовые показатели деятельности Общества за 2021 г. в сравнении с 2020 г.

Таблица 1

№ п/п	Показатель	Значение показателя (%)	
		2021	2020
1. Показатели рентабельности деятельности Общества			
1.1.	Общая рентабельность	-10	-2,3
1.2.	Рентабельность собственного капитала	-3,1	-0,7
1.3.	Рентабельность активов	-3	-0,7
1.4.	Рентабельность инвестиций		
2. Показатели ликвидности			
2.1.	Коэффициент текущей ликвидности	40,4	29,3
2.2.	Коэффициент абсолютной ликвидности	5,23	3,3
3. Показатели финансовой устойчивости			
3.1.	Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,96	0,96
3.2.	Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	45,5	33,1

Порядок расчета финансовых показателей:

- общая рентабельность рассчитывается как отношение чистой прибыли Общества к выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг, умноженное на 100%;(стр.2400/стр.2110)*100%.

- рентабельность собственного капитала рассчитывается как отношение чистой прибыли Общества к собственному капиталу, умноженное на 100%;(стр.2400/стр.1300)*100%.

- рентабельность активов рассчитывается как отношение чистой прибыли Общества к активам Общества, умноженное на 100%;(стр.2400/стр.1600)*100%.

- рентабельность инвестиций рассчитывается суммы процентов к получению и доходов от участия в других организациях к сумме долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений Общества;

- коэффициент текущей ликвидности рассчитывается как отношение краткосрочных оборотных активов к сумме краткосрочных обязательств;(стр.1200/стр.1500)*100%.

- коэффициент абсолютной ликвидности рассчитывается как отношение суммы краткосрочных финансовых вложений и денежных средств к сумме краткосрочных обязательств;(стр.1240+стр.1250)/стр.1500.

- коэффициент обеспеченности собственными средствами рассчитывается как отношение разности между строкой 1300 бухгалтерского баланса и внеоборотных активов с краткосрочными финансовыми вложениями к сумме оборотных активов Общества;(стр.1300-стр.1100)/стр.1200.

- коэффициент соотношения заемных и собственных средств рассчитывается как отношение суммы долгосрочных и краткосрочных обязательств Общества к строке 1300 бухгалтерского баланса.стр.1300/(стр.1400+стр.1500).

Раздел.3 Сведения об учетной политике организации

3.1. Существенное влияние на формирование финансового результата, а также на формирование налоговой базы по налогу на прибыль и налогу на добавленную стоимость оказали следующие положения Учетной политики за 2021 г:

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

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

3.1.3. Калькулирование себестоимости готовой продукции: В связи с тем , что производства спермы на предприятии нет , то все расходы (в том числе газ и эл.энергия)относятся на счет 26 (Управленческие расходы) , который ежемесячно закрывается на реализацию (счет 90). Отдельно выделены затраты по хранению и доставке продукции до покупателей (счет 44 – Коммерческие расходы) который также ежемесячно закрывается на себестоимость реализованной продукции.

Счет 23.1 «Вспомогательное производство» не ведется .

Счет 25.1 «Общепроизводственные затраты» не ведется .

3.1.4.Незавершенного производства нет .

3.1.5. Выпуска готовой продукции - нет. Учет собственной продукции ведется на счете 43.

3.1.6. Применен способ списания стоимости реализованных товаров, готовой продукции – по средней себестоимости.

3.1.7. Применен способ списания материально-производственных запасов – по средней себестоимости.

Раздел.4 Расшифровка существенных показателей отчетности.

4.1. Выручка, себестоимость по видам деятельности за отчетный 2021 год составила:

Таблица 2

№ п.п.	Вид деятельности	Выручка, тыс. руб.	Себестоимость, тыс. руб.	Рентабельность %
1	Выручка от реализации сельхозпродукции	812	575	141
2	Выручка от реализации товаров	3669	1751	209
3	Выручка от оказания услуг сторонним организациям (услуги транспортировки, хранения)	3524	200	1762
	ИТОГО	**8005**	**2526**	**317**

4.2. Выбытие основных средств.

В отчетном периоде выбыли следующие ОС :

№ П/П	Наименование ОС	Единица измерения	Количество	Балансовая стоимость	Причина выбытия
1	Биохранилище	шт	1	5455	продажа
	итого			5455	

4.3. В 2021 г Заемных средств не было .

4.4. Кредитов не было.

4.5. Договоров залога нет

Раздел.5 Информация о связанных сторонах

Таблица 3

Список аффилированных лиц на 31.12.2021 года

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
	Борискин Николай Викторович	г. Пенза	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	29.06.2018г.	-	-
	Российская Федерация, в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	г. Москва, Никольский переулок, 9		05.06.2008г.	0,01%	0,01%
	АО «ГЦВ»	Г.Подольск П.Быково ул.Центральная,д3	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества		99,99%	99,99%

В отчетном периоде были осуществлены следующие наиболее существенные виды операций с аффилированными лицами:

Таблица 4

Наименование контрагента	Предмет договора	Вид операции	Сумма, тыс. руб. (без НДС)
АО «ГЦВ»	Сперма быков	покупка	687 834
АО «ГЦВ»	азот	покупка	1 800
АО «ГЦВ»	веттовары	покупка	756
АО«Мордовиягосплем»	Сперма быков	покупка	139 300
АО «Мордовиягосплем»»»	Аренда автомашины	покупка	66 000
АО«Мордовиягосплем»	журналы	покупка	450
Итого покупка			**896 140**

Раздел.6 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.7 Прибыль на акцию

Данный раздел составлен в соответствии с Методическими указаниями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Министерства Финансов РФ от 21 марта 2000 г. № 29н.

Базовая прибыль на акцию, приходящаяся на одну обыкновенную акцию, рассчитывается как отношение базовой прибыли, отчетного периода () к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении (220 847 штук обыкновенных акций) .
По итогам за 2021 год получен убыток в сумме 808 тыс.руб.

Таблица 7

	2020 г.	2021 г.
Базовая прибыль за отчетный период, руб.	-190	-808
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода, акций	220 847	220 847
Базовая прибыль на акцию, руб.	(0,86)	(3,66)

Раздел.8 Условные факты хозяйственной деятельности

В 2021 г. АО «Пензенское» не участвовало в судебных разбирательствах.

Деятельность Организации в 2021 году проходила в условиях коронавирусной инфекции COVID-19. Последующие результаты деятельности Организации во многом будут зависеть от дальнейшего развития ситуации с распространением короновирусной инфекции и темпов восстановления экономики Российской Федерации.

Генеральный директор _____ Борискин Н.В.

Главный бухгалтер _____ Куликова Л.В.

10 февраля 2022 года