

Текстовое пояснение к годовой бухгалтерской отчетности

АО «Племенной завод «Орловский» за 2021год.

1. **Акционерное общество «Племенной завод «Орловский»** создано путем реорганизации на основании распоряжения № 1280-р от 02.12.2004г. Территориального управления имуществами отношений РФ по Ростовской области.
 - Полное наименование Общества – **акционерное общество «Племенной завод «Орловский»**, сокращенное наименование общества – **АО «Племзавод «Орловский»**
 - Государственная регистрация подтверждена свидетельством о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц Администрации Орловского района Ростовской области серии 61 № 002737248 от 10.12.2004г., ОГРН 1046126003186
 - Свидетельство о поставке на учет в налоговом органе по месту нахождения в ГНИ по Орловскому району Ростовской области серии 61 № 002737185 от 10.12.2004г., ИНН 6126010463, КПП 612601001. Наименование налогового органа – Инспекция МНС России по Орловскому району Ростовской области.
2. **Место нахождения**
 - Почтовый адрес и адрес хранения документов Общества – 347527, Ростовская область, Орловский район, п. Волочаевский, ул. Садовая, 2.
Телефон 8(863)7549137.
Адрес эл. почты rzolr@yandex.ru
3. **Виды деятельности Общества**

Основным видом деятельности Общества в отчетный период была деятельность 68.20 – аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Основной вид деятельности:

 - 01.45.1. – разведение овец и коз

Дополнительные, разрешенные и зарегистрированные виды деятельности (выписка из ЕГРЮЛ № 229В/2017 от 29.08.2017г.

 - 01.11.1
 - 01.11.2
 - 01.19.1
 - 01.41

01.42
01.61
10.1

В 2020 году Общество деятельностью от основной не осуществляло.

4. Органы управления Обществом:

- единственный акционер ООО «А-Инвест»

- совет директоров: Дышлок Б.А.

Кандрашова Н.П.

Куручук А.В.

Жданов М.А.

Лаврешина А.А.

- единственный исполнительный орган (генеральный директор) Тесленко Н.Ф.

Совет Директоров с января 2021 года по ноябрь 2021 г. включительно:

Самарин М.И.

Омельченко Е.В.

Вовченко Н.Р.

Агилова Е.В.

Харченко Н.В.

Совет директоров изменился с 1 декабря 2021 г. и до конца года состоял из следующего состава:

Дышлок Б.А.

Кандрашова Н.П.

Куручук А.В.

Жданов М.А.

Лаврешина А.А.

Дышлок Б.А. – Председатель Совета Директоров.

Генеральным директором АО «Племзавод «Орловский», назначен на должность согласно приказа № 7 от 01 декабря 2017 года на основании протокола № 4 заседания Совета директоров АО «Племзавод «Орловский» от 30 ноября 2017г.

Полномочия продлевались на основании:

1. протокол заседания совета Директоров АО «Племзавод «Орловский» № 9 от 30 ноября 2018 г. приказ №8 от 01. декабря 2018г.
2. протокол заседания совета директоров АО «Племзавод «Орловский» № 5 от 30 ноября 2019 г. приказ №1 от 01. декабря 2019г.
3. протокол заседания совета директоров АО «Племзавод «Орловский» № 2 от 30 ноября 2020 г. приказ №2 от 01. декабря 2020г.
4. Протокола заседания совета директоров АО «Племзавод «Орловский» № 2 от 30 ноября 2021 г. приказ №1 от 01. декабря 2021г.

5. Состав ревизионной комиссии:

Решением единственного акционера от 23.08.2021года избран следующий состав ревизионной комиссии:

- Предместина Э.Н.

- Плетнева Н.В.

- Зверькова Е.Д.

Ревизионная комиссия, согласно Устава, избирается Общим собранием акционеров для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

6. Аудитор Общества:

ООО «Аудит»

ИНН 6126009411 ОГРН _____

Юридический адрес: 347510, РО Орловский р-н, п. Орловский, пер. П.Конной Армии 31, 8а.

Почтовый адрес: 347510, РО Орловский р-н, п. Орловский, пер. П.Конной Армии 31, 8а.

7. Уставной капитал

100% Уставного капитала АО «Племзавод «Орловский» оплачено (Согласно плану приватизации _____, утвержденному Комитетом по управлению имуществом РО от 21.12.1992г., приложениями №№1-8).

Уставной капитал общества определяющий минимальным размером имущества общества, гарантирующего интересы кредиторов, составляет 30259000рублей 00копеек (тридцать миллионов девести пятьдесят девять тысяч рублей 00 копеек).

Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 302592 (триста две тысячи пятьсот девяносто две) штуки номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

На 31.12.2021 года составляет:

- резервный капитал – 40000 рублей 00 копеек,
- Добавочный капитал – 18327000 руб.00 копеек.

8. Регистратор Общества:

За отчетный период учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента – АО «Племзавод «Орловский» осуществляло Акционерное общество «Новый Регистратор».

Юридический и почтовый адрес: 107996, г. Москва, ул. Буженинова д. 30 строение 1.

Почтовый адрес структурного подразделения: 344038, г. Ростов-на-Дону, пр. М.Нагибина 14а.

Лицензия № 045-13951-000001 от 30.03.2006года. Выданная Центральным банком Российской Федерации.

9. Сведения об акционерах общества:

Общее количество акционеров – 1.

10. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров общества, владеющих не менее чем 5% уставного капитала:

ООО «А-Инвест» принадлежит – 100% акций.

Сведения о бенефициаре: ООО «А-Инвест» ОГРН 1216100002854 выдан 08.02.2021г.Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 26 по РО, адрес: 346776, Ростовская обл., Азовский м. р-н, Маргаритовское с. п. с. Маргаритово, пер. Центральный, д. 1, оф.9.

О выплате дивидендов:

Выплата дивидендов не осуществлялась.

11. Сведения об аффилированных лицах:

За 1 квартал отчетного периода

ФИО/ наименование аффилированного лица	Доля акций, принадлежащая аффилированному лицу	Основание в силу которого лицо признается аффилированным лицом	Дата наступления оснований, в силу которого лицо признается аффилированным
Тесленко Н.Ф.	-	Доля осуществляет полномочия	01 декабря 2017г.

		единоличного исполнительного органа акционерного общества. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	
Самарин М.И.	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28 июня 2019г.
Омельченко Е.В.	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28 июня 2019г.
Вовченко Н.Р.	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28 июня 2019г.
Агилова Е.В.	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28 июня 2019г.
Макарова Н.Н.	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28 июня 2019г.
Тимирбулатов М.А.	100%	Физическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции акционерного общества. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	28 июня 2019г.

За 2-ой квартал отчетного периода

ФИО/ наименование аффилированного лица	Доля акций, принадлежащая аффилированному лицу	Основание в силу которого лицо признается аффилированным лицом	Дата наступления оснований, в силу которого лицо признается аффилированным
Тесленко Н.Ф.	-	Доля осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	01 декабря 2017г.
Дышлок Б.А.	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30 марта 2021г.
Кандрашова Н.П.	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30 марта 2021г.
Куручук А.В.	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30 марта 2021г.
Жданов М.А.	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30 марта 2021г.
Лаврешина А.А.	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30 марта 2021г.
Коцюк А.А.	100%	Физическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20%	30 марта 2021г.

		<p>общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции акционерного общества. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</p>	
--	--	---	--

За 3-й квартал отчетного периода

ФИО/ наименование аффилированного лица	Доля акций, принадлежащая аффилированному лицу	Основание в силу которого лицо признается аффилированным лицом	Дата наступления оснований, в силу которого лицо признается аффилированным
Тесленко Н.Ф.	-	Доля осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	01 декабря 2017г.
Дышлюк Б.А.	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30 марта 2021г.
Кандрашова Н.П.	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30 марта 2021г.
Куручук А.В.	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30 марта 2021г.
Жданов М.А.	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30 марта 2021г.

Лаврешина А.А.	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30 марта 2021г.
ООО «А-Инвест»	100%	Юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции акционерного общества. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23 августа 2021г.

За 4-й квартал отчетного периода

ФИО/ наименование аффилированного лица	Доля акций, принадлежащая аффилированному лицу	Основание в силу которого лицо признается аффилированным лицом	Дата наступления оснований, в силу которого лицо признается аффилированным
Тесленко Н.Ф.	-	Доля осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	01 декабря 2017г.
Дышлок Б.А.	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30 марта 2021г.
Кандрашова Н.П.	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30 марта 2021г..

Курочук А.В.	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30 марта 2021г.
Жданов М.А.	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30 марта 2021г.
Лаврешина А.А.	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30 марта 2021г.
ООО «А-Инвест»	100%	Юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции акционерного общества. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23 августа 2021г.

В отчетном периоде 2021 года предприятие не осуществляло лицензируемые виды деятельности на основании лицензий.

Лицензий Общество не имеет.

12. Среднесписочная численность работников предприятия за 2021 год составляла 2 человека.

13. Основные средства. Структура основных средств. Сумма начисления амортизации.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется на синтетическом счете 01.1 «Основные средства в организации»

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.01.2001 года № 26н.

К основным средствам относилось имущество, предназначенное для использования в процессе производства при выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд Общества со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100000 руб.

Уменьшение стоимости основных средств за 2021 год составило **163198руб.22коп.** за счет увеличения размера амортизации.

Амортизация в 2021 году по всем основным средствам начислялась линейным способом:

п/п	Наименование группы основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость на 01.01.2021г. руб.	Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2021г. руб.	Сумма начисленной амортизации на 01.01.2021г. руб.	Сумма начисленной амортизации на 31.12.2022г. руб.
1.	Здания	2302052,00	2302052,00	1008923,02	1014632,96
2.	Многолетние насаждения	1020873,10	1020873,00	1729260,43	1729260,43
3.	Машины и оборудование (кроме офисного)	1144064,00	1144064,00	193972,99	351461,27
4.	Земельные участки	5417284,52	5417284,52	-	-
	ИТОГО:	9884273,62	9884273,62	2932156,44	3095354,66

Переоценка основных средств в отчетном периоде также не проводилась.

В отчетном периоде не приобреталось оборудование.

14. Учет запасов. Материально – производственные запасы в 2021 году Обществом не закупались и не производились.

15. Долгосрочные финансовые вложения.

Общество долгосрочные финансовые вложения в 2021 г. не имеет.

16. Хозяйственная деятельность. Показатели финансово – экономической деятельности.

За отчетный период Акционерное общество «Племзавод «Орловский», осуществляло следующие виды деятельности: оказание прочих работ и услуг.

Доля выручки от хозяйственной деятельности в общей сумме полученных доходов составила 100%.

Наименование показателя		2021 г.
Объем выручки от продажи (работ и услуг), руб.		1699606,72
В том числе:		

Выручка от оказания услуг по приемке, хранению, отгрузке сельхозпродукции	
Выручка от реализации сельхозпродукции	
Работ и услуг	1699606,72
Доля выручки от основного вида деятельности в общем объеме выручки %.	0%

Согласно требованиям ПБУ 9/99 выручка признается на дату реализации товаров (работ и услуг) в размере договорной стоимости этих товаров (работ и услуг). По окончании месяца выписывается акт на выполненные работы, который подписывается сторонами «Заказчика» и «Исполнителя».

В отчетном периоде продолжали действовать договор аренды, заключенный с ООО «Солнечное»:

Договор аренды земельного участка от 04.10.2019г. с общей площадью 299957650 кв.м.. Период действия договора с 04.10.2019г. по 04.10.2029г.

17. Ценовые обязательства.

В соответствии с инвентаризацией расчетов сомнительной задолженности не выявлено, поэтому резерв по сомнительным долгам не создавался.

Создание резервов сомнительных долгов осуществляется с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Резервы сомнительных долгов создаются в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями.

О высокой степени вероятности не погашения дебиторской задолженности (до срока её погашения), свидетельствует факт принятия решения о наличии ликвидации этого должника, либо факт возбуждения дела о его банкротстве. Величина резерва сомнительных долгов в таком случае составляет 100% от суммы долга.

Величина резерва по сомнительным долгам с истекшим сроком погашения определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

О высокой степени вероятности погашения долга (после срока погашения) свидетельствует наличие подписанных актов сверки расчетов, гарантийных писем, движения по счетам расчетов, возможности зачета авансов в счет будущих услуг поставщика и т.п. В случае высокой степени вероятности погашения долга (более 70%) резерв не создается.

В случае, если степень вероятности погашения долга (после срока погашения) оценивается, как низкая (менее 70%):

1. по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней создается резерв в размере 100% от суммы долга.

2. по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 90 дней – резерв не создается.
За отчетный период суммы резервов не изменились.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей за отчетный период не создавался, поскольку Инвентаризацией не выявлены товарно-материальные ценности, на которые в течение отчетного года рыночная цена снизилась, или они морально устарели либо полностью или частично потеряли свою первоначальные качества.

Резерв по снижению стоимости финансовых вложений акции и займов не создавался в связи с отсутствием финансовых вложений.

18. Вознаграждение основного управленческого персонала.

В отчетный период выплата вознаграждения (премий, бонусов, опционов на акции, единовременных выплат материальной помощи к отпуску, не предусмотренных трудовым договором, а также положением о Премии) не производилось. Выплата вознаграждений в виде полной или частичной оплаты товаров (работ, услуг, имущественных или иных прав), в т. ч. коммунальных услуг, питания отдыха, оплаты страховых взносов по договорам добровольного страхования, обучения в личных интересах основному управленческому персоналу не производились. Сумма вознаграждений гендиректору (не предусмотренная штатным расписанием, трудовым договором) за 2020 год не выплачивалась.

19. Информация по связанным сторонам.

На основании ст. №4 ФЗ 948-1 ОТ 22.09.91г. за 2020 г. иных операций со связанными сторонами не было. Членам Совета Директоров не производилось.

Заработная плата ген.директора Тесленко Н.Ф. за 2021г. составила 120120 рублей, отчисления на заработную плату руководителя 36756,72 рублей.

ООО «Солнечное» договор аренды земельного участка от 04.10.2019г. с общей площадью 299957650 кв.м., период действия договора с 04.10.2019г. по 04.10.2029г.

20. Данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов.

Согласно ч.2 ст.22 ФЗ от 23.11.09г. №261-ФЗ, в целях осуществления информационного обеспечения мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности за 2021год. Предприятием оплачено за данные услуги 20072руб.55коп., в т.ч. электроэнергия – 20072руб.55коп..

Отчет о движении денежных средств составлен на основании общих требований к бухгалтерской отчетности предприятия (п.22 ПБУ 23/2011), согласно установленных норм и правовых актов по БУ. Отчет состоит из денежных потоков текущих и финансовых операций: поступления от продажи покупателям, за выполнение услуг, арендных платежей поставщикам за сырье, материалы, оплата труда работникам и т.д.. Аккредитивов в организации нет, денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности нет.

Чрезвычайных факторов хозяйственной деятельности за 2021г. не выявлено (п.27ПБУ 4/99). Корректировки по статьям, в т.ч. входного сальдо не производилось (ПБУ 22/2010).

22 Финансовый результат.

По данным бухгалтерского учета за отчетный период получен убыток в 2700 тыс.руб..

23. Внутренний контроль в Обществе осуществляется:

Совет директоров:

- а) устанавливает общие принципы и требования к внутреннему контролю;
- б) утверждает стандарты, методики организации и осуществления внутреннего контроля на уровне экономического субъекта в целом;
- в) принимает решения по повышению эффективности внутреннего контроля.

Генеральный директор отвечает за организацию и осуществление внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления (финансовой) отчетности в целом.

Главный бухгалтер отвечает за организацию и осуществление внутреннего контроля ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Руководители структурных подразделений и работники Общества в соответствии со своими полномочиями и функциями:

- а) проводят оценку рисков;
- б) составляют и обновляют документацию, оформляющую организацию внутреннего контроля;
- в) осуществляют внутренний контроль в соответствии с установленным порядком:

г) осуществляют оценку внутреннего контроля;

д) осуществляют информирование руководства о любых совершенных или возможных ошибках/недостатках, которые провели или могут привести к потенциальным негативным событиям;

Внешнего консультанта на основании Договора оказания услуг, который осуществляет:

а) методическое обеспечение организации и осуществления внутреннего контроля;

б) оценку внутреннего контроля;

в) подготавливает рекомендации (предложения) по устранению выявленных нарушений и недостатков;

г) консультируют по вопросам совершенствования внутреннего контроля.

В организации действует система внутреннего контроля, регламентированная документом «Политика по организации и осуществлению внутреннего контроля при ведении хозяйственной деятельности и при формировании финансовой отчетности (утвержденная в 201г.). В нем определены порядок организации и функционирования системы внутреннего контроля (далее СВК) в обществе, в том числе цель и задача СВК, а также роли и ответственности ее субъектов.

Документ разработан с учетом требований и рекомендаций в т.ч. ст. 19 закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Информации Минфина России № ПЗ- 11/2013 «Организация и осуществление экономического субъектом внутреннего контроля совершенных фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности», внутренних нормативных документов Общества.

24. События после отчетной даты.

Событий, квалифицированных как события после отчетной даты, в соответствии с положением по бухгалтерскому учету 7/98 «События после отчетной даты» нет.

25. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условных активов и обязательств в соответствии с Положением о бухгалтерском учете 8/2010 нет. Незавершенных судебных разбирательств, незавершенных сверок расчетов с бюджетной системой и разногласий нет, обязательств по выданным гарантиям нет. Полученных гарантий нет.

26. Договора о совместной деятельности.

У Общества отсутствуют Договоры о совместной деятельности.

Генеральный директор

АО «Племзавод «Орловский»

Главный бухгалтер

АО «Племзавод «Орловский»

Тесленко Н.Ф.

Абраменко Г.И.

