

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к отчету ЗАО имени Мичурина за 2021 год.

1. Общие сведения о деятельности ЗАО имени Мичурина.

Колхоз имени Мичурина был создан в 1956 году путем объединения ряда мелких колхозов, реорганизован в ТОО имени Мичурина Постановлением Главы администрации Новокубанского района № 376 от 30.06.1992 года.

ТОО имени Мичурина переименовано в ТОО КПХ имени Мичурина /Приказ Министерства сельского хозяйства и продовольствия № 310 от 29.10.1996г./, /Постановление Главы местного самоуправления «Новокубанский район» № 1007 от 28.09.1998 г./. ЗАО КПХ имени Мичурина переименовано в ЗАО имени Мичурина решением годового Общего собрания акционеров ЗАО «КПХ имени Мичурина» от 12.03.2004 года, протокол № 1 /Зарегистрировано Инспекцией № 2343 МНС России, выдано свидетельство о государственной регистрации 29 ноября 2004 года за номером 2042324146137/. Форма собственности – частная.

Юридический адрес: Краснодарский край, Новокубанский район, село Ковалевское, улица Мичурина, 15.

Организационно ЗАО имени Мичурина состоит из двух отделений, расположенных на территории Ковалевского сельского поселения:

- Отделение № 1 – с. Ковалевское;
- Отделение № 2 - х. Северокавказский.

Отделения включают в себя следующие производственные подразделения:

- Две тракторно-полеводческие бригады;
- Две молочно-товарные фермы;
- Ферму № 4 по дорациванию ремонтных телок;
- Центральную ремонтную мастерскую;
- Строительную бригаду;
- Бригаду по механизации трудоемких процессов в животноводстве;
- Электроцех;
- Автогараж;
- Два зернотока со складами, ДКУ;

На балансе ЗАО имени Мичурина находятся жилые дома.

Уставный капитал ЗАО составляет 3660 тысяч рублей. АО «Регистратор КРЦ» является держателем реестра акционеров ЗАО имени Мичурина.

Среднесписочная численность за 2021 год составила – 223 человека.

Органы управления: Общее собрание акционеров, Наблюдательный совет, Директор общества.

Основными видами деятельности ЗАО имени Мичурина являются:

- Производство и реализация продукции растениеводства (зерновые, сахарная свекла, подсолнечник, соя, многолетние травы и прочие виды продукции).
- Производство и реализация продукции животноводства (КРС, молоко, мясо, молодняк животных и прочие виды продукции).
- Переработка сельскохозяйственной продукции и реализация продукции, полученной от переработки (масло подсолнечное, жмых, сахар, жом, патока).
- Прочие виды деятельности.

2. Формирование бухгалтерской отчетности.

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

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, отсутствовали.

Бухгалтерский учет в отчетном году осуществлялся структурным подразделением предприятия под руководством главного бухгалтера.

3. Информация об учетной политике.

ЗАО имени Мичурина является сельскохозяйственным предприятием.

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н, Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2021 год утверждена приказом директора от 31 декабря 2020г.

Основные положения учетной политики.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей.

Материалы, отпускаемые в производство, оцениваются по средней себестоимости.

Учет затрат на производство (прямые, косвенные) ведется методом начисления.

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости.

Расходы по займам признаются прочими расходами.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам не производилось.

Доходами от обычной деятельности является реализация продукции растениеводства и животноводства.

4. Информация об отражении расчетов в иностранной валюте

Средств на банковских счетах, выраженных в иностранной валюте за 2021 год не было.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям перерасчета выраженной в иностранной валюте стоимости обязательств, отнесены на финансовый результат как прочие расходы и доходы.

5. Информация об отражении МПЗ

В соответствии с п.п. 5 ФСБУ 5/01 «Запасы» материально-производственные запасы учитываются по фактическим ценам приобретения.

Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости.

Оценка осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

6. Информация о нематериальных активах.

Нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Для всех нематериальных активов используется один способ начисления амортизации.

Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.

7. Информация об основных средствах.

В соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, но не менее 100 000 р. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

На основании указанных критериев срок полезного использования устанавливается приказом генерального директора организации.

Амортизация по всем вновь приобретенным Обществом объектам основных средств начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств в 2021 году не производилась.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

8. 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 деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Событие	Наличие (Да/Нет)	Оценка последств ий, тыс. руб.
объявление дебитора организации банкротом	нет	
объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате	нет	
получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения	нет	
обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период.	нет	

Наличие событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:

Событие	Наличие (Да/Нет)	Оценка последств ий, тыс. руб.
принятие решения о реорганизации организации	нет	
приобретение предприятия как имущественного комплекса	нет	
реконструкция или планируемая реконструкция	нет	
принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг	нет	
крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений	нет	
пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации	нет	

Событие	Наличие (Да/Нет)	Оценка последстви й, тыс. руб.
прекращение существенной части основной деятельности организации, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату	нет	
существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты	нет	
непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты	нет	
действия органов государственной власти (национализация и т.п.)	нет	

У Общества в период между отчетной датой (31.12.2021г) и датой подписания бухгалтерской отчетности (28.03.2022г.) не происходило событий, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности за 2021 год.

На момент составления данных пояснений Общество не имеет возможности оценить последствия политической напряженности в связи с событиями, начавшимися 24.02.2022 года и с новыми международными санкциями (п.11 ПБУ 7/98).

Общество намерено продолжать непрерывно свою деятельность, не смотря на то, что риски оцениваются руководством, как не определенные.

Руководство выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества.

9. Информация об оценочных и условных обязательствах.

Общество не создаёт резервы предстоящих расходов.

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

10. Информация о доходах организации.

Порядок признания выручки – методом начисления.

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности, выручка от которых составляет не менее 5% от общей суммы выручки:

Вид деятельности	Объемы продаж, тыс. руб. без НДС		Темп изменения, %
	2020	2021	
Продукция растениеводства	133 535	159 471	120
Продукция животноводства	147 470	152 167	103
Промышленная продукция	18 546	81 144	437
Прочая	5 610	4 511	80
Итого	305 351	397 742	130

Состав прочих доходов:

Вид прочих доходов	Сумма, тыс. руб.
Возмещение расходов за счет ФСС	446
Курсовые разницы	972
Реализация прочего имущества	351
Списание Дт-Кт задолженности	1675
Субсидии Мин.сельхоза	5316
Удержания с работников стоимости материалов	32
Прочие доходы	15

11. Информация о расходах организации.

Вид расходов	Сумма, тыс. руб.
материальные	238 250
ФОТ	93 586
отчисления	30 708

Состав прочих расходов:

Вид прочих расходов	Сумма, тыс. руб.
Материальная, благотворительная помощь, безвозмездная передача товаров	2507
Бесплатные обеды, молоко	2063
Прочая заработная плата	798
Ликвидация ОС	1000
Расходы на услуги банков	1149
Санаторно-курортные расходы	254
Списание Дт-Кт задолженности	302
Штрафы, пени, неустойки	548
Расходы на праздники	764
Возврат субсидий	68
Реализация прочего имущества (материалов)	135
Списание износа за прошлые года	1805
Прочие расходы	8

12. Информация о связанных сторонах.

Перечень связанных сторон:

Наименование юридического лица (ФИО физического лица)	Характер отношений
КФХ «Подгородецкого С.С.»	собственник 100% Подгородецкий С.С.

Информация о совершенных операциях по каждой связанной стороне за отчетный период:

Виды операций	Оказание услуг (продажа)
Займы	Аренда помещения

Члены наблюдательного совета:

Фамилия, имя, отчество	Должность	Начислено выплат и страховых взносов, тыс.руб
Подгородецкий С.С.	Директор	624
Некрасов В.Н.	Коммерческий директор	2100
Татаринцев А.Б.	Заведующий автопарком	950
Подгородецкий А.С.		
Малахова М.Ю.	Инспектор по кадрам	1257
Аненко Г.А.	Секретарь	1706
Гончарова Л.Ф.	Агроном по защите растений	888

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

Вид вознаграждений	Сумма, тыс. руб.
Заработная плата	1 982

Информация о бенефициарных владельцах:

Бенефициарными владельцами организации является – Подгородецкий С.С., Некрасов В.Н.

13. Информация о государственной помощи.

Государственная помощь за отчетный период получена виде субсидий сумма 5 761 тыс.руб.

14. Информация о кредитах и займах полученных.

Изменение кредитного портфеля за 2021:

№ п/п	Дата кредитного договора	Кредитный портфель на 01.01.21, тыс.руб.	Кредитный портфель на 31.12.21, тыс.руб.	Процентная ставка
1	12.03.2021	-	3 000	5
2	02.07.2021	-	10 062	3,5
3	29.07.2021	-	2 282	3,5
4	25.05.2018	2 252	1 292	12,49
5	10.03.2017	4 240	580	11,61

Информация о расходах по займам и кредитам:

Суммы процентов, подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Сроки погашения займов (кредитов)	-
Суммы дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, тыс. руб.	-
Суммы включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, тыс. руб.	-
Суммы займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа, кредитного	-

договора (в случае неисполнения или неполного исполнения займодавцем договора), тыс. руб.	
Суммы расходов по займам (кредитам), включенным в прочие расходы, тыс. руб.	1 453

Информация о векселях и облигациях:

В отчетном году векселя не выдавались, выпуск и продажа облигаций не проводились.

15. Информация о прекращаемой деятельности.

Предприятие не приостанавливает свою деятельность и не собирается её прекращать.

16. Информация о расходах на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам отсутствуют.

17. Информация о расчетах по налогу на прибыль.

Общество не является плательщиком налога на прибыль.

18. Информация о финансовых вложениях.

Структура финансовых вложений организации:

В зависимости от возможности определения текущей рыночной стоимости:

Долговые финансовые вложения, текущая рыночная стоимость которых не определяется, состоят полностью из акций _____
По состоянию на 31 декабря 2021 года они отражены в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В зависимости от характера вложений и срока обращения:

финансовые вложения	На начало периода, тыс.руб.	На конец периода, тыс.руб.	Способ оценки	Обеспечен ия полученны е, тыс.руб.	Обеспече ния выданные (залог), тыс.руб.
Долгосрочные финансовые вложения	137	137			
Краткосрочные финансовые вложения	1912	10984			

19. Информация об участии в совместной деятельности.

В отчетном году совместная деятельность отсутствует.

20. Информация об изменении оценочных значений.

Информация об изменении оценочных значений:

Оценочное значение	Изменение за отчетный период	Остаток на конец отчетного периода

21. Информация об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Корректировки показателей отчетности за предшествующий отчетный период в текущем отчетном периоде не производились.

22. Информация о формировании отчета о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	Сумма по состоянию на 31.12.2021 г., тыс. руб.
Наличные денежные средства в кассе	144
Денежные средства на расчетном счете	4 097
Денежные средства на валютном счете	-
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	4 241

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

Дата	Увязка
На 31.12.2019 г.	Стр. 1250 бухгалтерского баланса = стр. 4450 графы 4 отчета о движении денежных средств
На 31.12.2020 г.	Стр. 1250 бухгалтерского баланса = стр. 4450 графы 3 отчета о движении денежных средств

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства:

Суммы открытых, но не использованных кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков)	нет
Величина денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта	нет
Полученные поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных	нет

средств, которые может привлечь организация	
Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения	нет

Аккредитивы, открытые в пользу организации и в пользу других организаций отсутствуют.

23. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствовали.

24. Информация, подлежащая раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество выдало следующие обеспечения, отраженные на счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные»

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения (тыс. руб.)
Залог по кредиту	Зем. участок, S=549,7782 га. Кад.№ 23:21:0115000:9	15.11.2024	26 556

Директор _____ Подгородецкий С.С.

Главный бухгалтер _____ Гиря Н.И.

«28» марта 2022г.