

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах\***  
за 2021 год

Организация (орган исполнительной власти)	Форма по ОКУД	КОДЫ
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710006
Вид деятельности	по ОКПО	12
Организационно-правовая форма	ИНН	4715002099
Единица измерения:	по ОКВЭД 2	11.19.1, 01.42, 01.61, 02.20, 16.10.1, 46.73.1, 46.73.2,
	по ОКФС/ОКОФС	
	по ОКЕИ	384

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "КУЛЬТУРА - АГРО"

Сельское хозяйство

НАО

тыс. руб

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		выбыло				начислено		убыток от		переоценка		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация					
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14						
Г. нематериальные активы - всего	2	3	152	(97)	-	-	-	-	-	(24)	-	-	-	152	(121)	
	за 2021 г.	5100	152	(97)	-	-	-	-	-	(24)	-	-	-	152	(121)	
	за 2020 г.	5110	152	(72)	-	-	-	-	-	(25)	-	-	-	152	(97)	

**2. Основные средства**

**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		выбыло объектов				начислено		убыток от		переоценка		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	поступило	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	начислено амортизации***	убыток от обесценения	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***					
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13							
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2	3	454 630	(269 117)	33 216	(32 198)	21 966	(35 606)	-	455 648	(282 757)					
в том числе:	за 2021 г.	5200	454 630	(269 117)	33 216	(32 198)	21 966	(35 606)	-	455 648	(282 757)					
здания, сооружения и передаточные устройства	за 2020 г.	5210	437 908	(241 511)	43 265	(26 543)	14 980	(42 586)	-	454 630	(269 117)					
машины и оборудование	за 2021 г.	5201	120 074	(58 953)	-	-	-	(2 126)	-	120 074	(61 079)					
транспортные средства	за 2020 г.	5211	120 074	(56 814)	-	-	-	(2 139)	-	120 074	(58 953)					
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021 г.	5202	115 032	(92 798)	1 256	(830)	830	(6 468)	-	115 458	(98 436)					
рабочий скот	за 2020 г.	5212	112 761	(84 360)	2 271	-	-	(8 438)	-	115 032	(92 798)					
	за 2021 г.	5203	12 476	(10 506)	-	(1 515)	1 515	(640)	-	10 961	(9 631)					
	за 2020 г.	5213	11 786	(9 133)	690	-	-	(1 373)	-	12 476	(10 506)					
	за 2021 г.	5204	6	(6)	-	-	-	-	-	6	(6)					
	за 2020 г.	5214	6	(6)	-	-	-	-	-	6	(6)					
	за 2021 г.	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	за 2020 г.	5215	-	-	-	-	-	-	-	-	-					

\*На основании формы, утвержденной приказами Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (зарегистрирован Минюстом России 2 августа 2010 г., регистрационный № 18023), с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 5 октября 2011 г. № 124н (зарегистрирован Минюстом России 13 декабря 2011 г., регистрационный № 22599), от 17 августа 2012 г. № 113н (зарегистрирован Минюстом России 4 октября 2012 г., регистрационный № 25592), от 4 декабря 2012 г. № 154н (зарегистрирован Минюстом России 29 декабря 2012 г., регистрационный № 26501), от 6 апреля 2015 г. № 57н (зарегистрирован Минюстом России 30 апреля 2015 г., регистрационный № 37103), от 6 марта 2018 г. № 41н (зарегистрирован Минюстом России 15 мая 2018 г., регистрационный № 51103), от 19 апреля 2019 г. № 61н (зарегистрирован Минюстом России 20 мая 2019 г., регистрационный № 54667).

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	поступило	выбыло объектов		первоначальная стоимость**	перереценка	накопленная амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	12	13
						первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
продуктивный скот	за 2021 г.	5206	136 526	(73 812)	31 960	(29 798)	19 595	(25 025)	-	-	138 688	(79 242)		
	за 2020 г.	5216	127 181	(59 328)	35 888	(26 543)	14 980	(29 464)	-	-	136 526	(73 812)		
многолетние насаждения	за 2021 г.	5207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	за 2020 г.	5217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
из них: виноградники	за 2021 г.	5207.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	за 2020 г.	5217.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
другие виды основных средств	за 2021 г.	5209	70 516	(33 042)	-	(55)	26	(1 347)	-	-	70 461	(34 363)		
	за 2020 г.	5219	66 100	(31 870)	4 416	-	-	(1 172)	-	-	70 516	(33 042)		
из них:	за 2021 г.	5209.1	13 364	-	-	-	-	-	-	-	13 364	-		
земельные участки и объекты природопользования	за 2020 г.	5219.1	13 364	-	-	-	-	-	-	-	13 364	-		
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2021 г.	5209.2	32 146	(20 772)	-	-	-	(913)	-	-	32 146	(21 685)		
	за 2020 г.	5219.2	27 730	(20 065)	4 416	-	-	(707)	-	-	32 146	(20 772)		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2021 г.	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	за 2020 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период			На конец периода	
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличения стоимости	8	9
1	2	3	5	6	7	8	9
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2021 г.	5240	2 747	32 992	(33 216)	-	2 523
	за 2020 г.	5250	4 260	41 761	(43 274)	-	2 747

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	За 2021 г.		За 2020 г.	
	2	3	4	5
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31.12.2021		На 31.12.2020	
	2	3	4	5
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 757	1 757	1 757
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	3 476	3 476
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	19 049	19 049	21 984
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	4 769	4 769	4 769
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн.)	5286	-	-	55 378



## 4.2. Заласы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
		2	3	4	5	6	7
Заласы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440		17 941	3 711			12 163
Заласы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445		-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность  
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года				Изменения за период				На конец периода							
			4	5	поступление		8	9	10	11	12	13						
					учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам							в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)*****	притока-проценты, штрафы и иные начисления*****	погашение	списание на финансовый результат*****	восстановленные резервы	перевод из долго-срочную задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г. за 2020 г.	5501 5521	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
в том числе:																		
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021 г. за 2020 г.	5502 5503	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
авансы выданные	за 2021 г. за 2020 г.	5523 5504	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочие	за 2021 г. за 2020 г.	5524 5510	- 17 441	- -	- 11 608	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г. за 2020 г.	5530 5511	28 148 2 499	- -	10 673 10 159	- -	- -	(8 680) (21 365)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	20 369 17 441	- -	
в том числе:																		
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021 г. за 2020 г.	5531 5532	5 433 4 649	- -	9 495 957	- -	- -	(5 285) (2 429)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	17 373 12 499	- -	- -
авансы выданные	за 2021 г. за 2020 г.	5512 5513	21 945 293	- -	1 163 492	- -	- -	(3 143) (18 459)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	2 463 4 649	- -	- -
прочие	за 2021 г. за 2020 г.	5533 5500	770 17 441	- -	15 11 608	- -	- -	(477) (8 680)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	293 20 369	- -	- -
Итого	за 2021 г. за 2020 г.	5520	28 148	-	10 673	-	-	(21 365)	-	-	-	-	-	-	-	17 441	-	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2021				На 31.12.2020				На 31.12.2019			
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
													учтенная по условиям договора
Всего	5540	6 110	-	1 895	-	1 242	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
долгосрочная	5541	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочная	5542	6 110	-	1 895	-	1 242	-	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, опера- ции)*****	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния*****	погашение	списание на финансовый резуль- тат*****	8		
2	3	4	5	6	7	8	9	10		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	5551	177 559	400	-	(416)	-	-	-	177 543
	за 2020 г.	5571	146 388	31 227	1 676	(1 732)	-	-	-	177 559
в том числе: кредиты	за 2021 г.	5552	416	-	-	(416)	-	-	-	416
	за 2020 г.	5572	1 448	-	-	(1 032)	-	-	-	177 543
займы	за 2021 г.	5553	177 143	400	-	(700)	-	-	-	177 143
	за 2020 г.	5573	144 940	31 227	1 676	(700)	-	-	-	177 143
прочие	за 2021 г.	5554	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5574	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	5560	24 522	43 622	-	(23 379)	(585)	-	-	44 180
	за 2020 г.	5580	76 881	39 720	90	(91 942)	(227)	-	-	24 522
в том числе: расчеты с поставщиками, и заказчиками	за 2021 г.	5561	7 515	18 850	-	(2 609)	(585)	-	-	23 171
	за 2020 г.	5581	26 997	3 505	-	(22 763)	(224)	-	-	7 515
авансы полученные	за 2021 г.	5562	68	1 346	-	(55)	-	-	-	1 359
	за 2020 г.	5582	166	18	-	(116)	-	-	-	68
расчеты по налогам и сборам	за 2021 г.	5563	2 057	10 260	-	(6 227)	-	-	-	6 090
	за 2020 г.	5583	6 871	11 425	-	(16 239)	-	-	-	2 057
кредиты	за 2021 г.	5564	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5584	28 333	-	-	(28 333)	-	-	-	-
займы	за 2021 г.	5565	10 090	-	-	-	-	-	-	10 090
	за 2020 г.	5585	2 900	10 000	90	(2 900)	-	-	-	10 090
прочие	за 2021 г.	5566	4 792	13 166	-	(14 488)	(3)	-	-	3 470
	за 2020 г.	5586	11 614	14 772	-	(21 591)	-	-	-	4 792
Итого	за 2021 г.	5550	202 081	44 022	-	(23 795)	(585)	X	-	221 723
	за 2020 г.	5570	223 269	70 947	1 766	(93 674)	(227)	X	-	202 081

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
		3	4	5	6	7	8
Всего	5590	15 989	894	15 989	894	14 260	14 260
в том числе: долгосрочная	5591	-	-	-	-	-	-
из них: по кредитам	5592	-	-	-	-	-	-
займам	5593	-	-	-	-	-	-
в том числе: краткосрочная	5594	15 989	894	15 989	894	14 260	14 260
из них: по кредитам	5595	-	-	-	-	-	-
займам	5596	-	-	-	-	-	-

## 6. Затраты на производство (расходы по обычным видам деятельности)

Наименование показателя	Коды	За 2021 г.		За 2020 г.	
		3	4	5	6
Материальные затраты	5610	191 722	214 853		
Затраты на оплату труда	5620	53 762	54 215		
Отчисления на социальные нужды	5630	12 096	12 036		
Амортизация	5640	35 606	42 586		
Прочие затраты	5650	510	661		
Итого по элементам затрат	5660	293 696	324 351		
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)); незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост (-))	5670	-	-		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение (-))	5680	8 654	4 761		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	302 350	329 112		

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Коды	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 144	5 428	(5 161)	-	5 411

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2021		На 31.12.2020	
		3	4	5	6
Полученные - всего	5800	-	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-	-
объекты основных средств	5802	-	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802.1	-	-	-	-
из них: векселя	5803	-	-	-	-
прочее	5810	-	-	-	55 378
Выданные - всего	5811	-	-	-	55 378
в том числе:	5811.1	-	-	-	55 378
объекты основных средств	5812	-	-	-	-
из них: переданные в залог	5812.1	-	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5813	-	-	-	-
из них: переданные в залог	5813.1	-	-	-	-
прочее		-	-	-	-

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Коды	За 2020 г.	
		3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	22 396	29 586
в том числе:	5901	22 396	28 443
на компенсацию текущих расходов (стр.5901.1+ 5901.2+ 5901.3+ 5901.4)	5901.1	3 891	3 431
из них:	5901.2	18 366	23 510
на растениеводство	5901.3	139	1 502
на животноводство	5901.4	-	-
на прочие цели	5905	-	1 143
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемии)	5905.1	-	1 143
на капитальные вложения в коренное улучшение земель	5905.2	-	-
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительство-монтажные работы)	5905.3	-	-
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.4	-	-
на прочие цели	5905.5	-	-
в том числе: строительство объектов социальной сферы	5905.6	-	-
СПРАВЧНО: из строки 5905 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода			

Наименование показателя	Коды	На начало года		Получено за год		Возвращено за год		На конец года	
		2	3	4	5	6	7		
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-	-	-	-	-

\*\* В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

\*\*\* Некоммерческая организация: графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуют соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".

\*\*\*\* Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и погашаемой стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

\*\*\*\*\* Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

\*\*\*\*\* Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель

Морозова О.Б.  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  
(при наличии)

Зелюкова Е.М.  
(расшифровка подписи)



Акционерное общество «КУЛЬТУРА – АГРО»

Пояснения  
к бухгалтерскому балансу за 2021 год

187509, Ленинградская область, Тихвинский район, поселок Цвылево

## Введение

Бухгалтерская отчетность акционерного общества «КУЛЬТУРА – АГРО» за 2021 год сформирована на основании Приказа об учетной политике № 30/12-УП от 30 декабря 2020 года с изменениями, в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г., №34н, Положениями по бухгалтерскому учету, федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином РФ.

По следующим видам деятельности учет доходов и расходов, активов и обязательств ведется обособленно:

- сельскохозяйственная деятельность (животноводство, первичная переработка сельскохозяйственной продукции собственного производства).
- иные виды деятельности.

Обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделяются.

В целях раскрытия информации в бухгалтерской отчетности и исправления ошибок существенной признается информация, которая превышает 5 процентов:

- от показателя соответствующей строки бухгалтерского баланса за период, предшествующий отчетному, – для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности;
- величины объекта учета – для бухгалтерских ошибок.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах включают в себя показатели только по группам статей (без детализации показателей по статьям);

В приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приводится только важная информация, без знания которой невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована в следующем объеме:

1. бухгалтерский баланс;
2. отчет о финансовых результатах;
3. отчет об изменениях капитала;
4. отчет о движении денежных средств;
5. пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;

Данная отчетность подготовлена на условиях непрерывности деятельности.

## Раздел 1. Сведения об организации.

Полное фирменное наименование:

Акционерное общество «КУЛЬТУРА – АГРО»

Сокращенное наименование: АО «КУЛЬТУРА – АГРО»

Юридический адрес:

187509, Ленинградская область, Тихвинский район, пос. Цвылёво, зд.5

ОГРН 1024701848797 (свидетельство серии 47 №000358032, выдано 26.08.02г. ИМНС по Тихвинскому району).

ИНН 4715002099

КПП 471501001

Основной вид экономической деятельности организации по ОКВЭД в 2021 году – 01.41. «Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока».

Предприятие зарегистрировано в государственном племенном регистре за № 471305101001 как племенной завод по разведению КРС айрширской породы (свидетельство о регистрации ПЖ 77 № 007636 от 25.07.17г., сроком действия 5 лет, выдано Министерством сельского хозяйства).

Среднегодовая численность работников за отчетный период – 136 человек.

Среднесписочная численность работников за отчетный период – 126 человек.

Высший орган Общества – общее собрание акционеров.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Морозова Ольга Борисовна избрана Общим собранием акционеров 29.09.16г.

Полномочия генерального директора Морозовой Ольги Борисовны продлены на пять лет внеочередным общим собранием акционеров 21.09.21г.

Оплата труда генерального директора Морозовой О.Б. и главного бухгалтера Зешковой Е.М. в течение года производилась согласно штатному расписанию.

Дивиденды за 2020 год не выплачивались, убытки на распределялись (решение общего годового собрания акционеров от 16.06.21г.)

Размер уставного капитала на 31.12.21г. составляет 20 249 450 руб. – 2 024 945 акций номинальной стоимостью – 10 руб. за акцию.

Аффилированными лицами АО «КУЛЬТУРА – АГРО» являются:

Морозова Ольга Борисовна – генеральный директор;

Совет директоров общества:

Кириянов Виктор Николаевич;

Фомина Ирина Александровна;

Храмова Александра Николаевна;

Ямщиков Сергей Викторович;

Ямщикова Татьяна Викторовна.

## Раздел 2. Информация об учетной политике.

Бухгалтерский учёт АО «КУЛЬТУРА – АГРО» строился в 2021 году на основании Приказа об учетной политике № 30/12-УП от 30 декабря 2020 года с изменениями, в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г., №34н, Положениями по бухгалтерскому учету, федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином РФ.

С 01.01.2021 года общехозяйственные расходы полностью списываются в расходы отчетного периода.

Выдача, перечисление и приём денежных средств осуществлялась в течение года в соответствии с порядком, предусмотренным приказом об учётной политике. Денежные средства в подотчёт выдаются кругу лиц, определяемому дополнительным приказом по АО «КУЛЬТУРА – АГРО» на 2021 год.

Выручка от реализации определяется по фактической отгрузке.

В отчетном периоде отпуск МПЗ в производство производился по средней себестоимости, МПЗ собственного производства – в течение года по плановой себестоимости с доведением до фактической (в конце года) путем списания калькуляционных разниц.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом ежемесячно. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные Постановлением Правительства России от 01.01.2002г. №1.

С 01.01.09г. начисляется амортизация по скоту основного стада, срок полезного использования с 01.01.2019г. – 48 месяцев.

Налоговый учёт в течение 2021 года строился в соответствии с учётной политикой организации и Налогового кодекса РФ.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Изменения в учетную политику в течение года не вносились.

## Раздел 3. Основные производственные показатели

Показатель	2021г.	2020г.	Изменение +/-, %
<b>Животноводство:</b>			

Общее поголовье КРС, гол	1667	1549	+7
в том числе коров, гол.	881	881	-
Валовое производство молока, тн	5125,5	5405,2	- 5
Удой на 1 голову, кг	5967	6135	- 3
Выход телят на 100 голов, гол.	82	80,1	+2
Среднесуточный привес, г	623	634	- 2
Реализовано молока в физическом весе, тн	4226	4401	- 4
Направлено молока на собственную переработку, тн	444	492	- 10
Жирность молока	4,1	4,1	-
<b>Растениеводство</b>			
Посевная площадь, га	2175	2143	+2
Заготовлено сена, цн	6000	6002	-
Заготовлено силоса, цн	123073	152189	-19

#### **Раздел 4. Оценочные обязательства и резервы**

На 31.12.2021г. сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 5 411 354 рубля.

Резерв по сомнительным долгам сформирован в сумме 474 244 рубля, в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности ООО АНО УДЦ, ИП Воронин А.Н., ИП Жаров Ю.А., ООО «Мстинское молоко», ООО «Хазар», ООО «Эко лайн».

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2021 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

#### **Раздел 5. Производство и запасы**

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. Затраты списываются в отчетном периоде на финансовые результаты без использования затратных счетов

Организация признает единицей запаса номенклатурный номер

При отпуске запасов в производство и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

#### **Раздел 6. Готовая продукция**

Готовая продукция по фактической стоимости. Для учета используется счет 43 «Готовая продукция».

К прямым затратам относятся:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда производственных работников;
- отчисления на социальные нужды с зарплаты производственного персонала;
- амортизация основных средств производственного назначения.

Прочие производственные расходы, а также расходы, которые нельзя отнести к конкретному виду продукции (расходы на удобрение почвы, топливо, зарплату персонала, занятого в разных видах деятельности, и др.), считаются косвенными, отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца распределяются между видами продукции пропорционально сумме материальных затрат. Амортизацию основных средств, занятых под содержание разных групп животных, распределяют пропорционально занимаемой ими площади

Организация ведет обособленный учет полуфабрикатов собственного производства по фактической стоимости. Для учета используются субсчета по счету 21 «Полуфабрикаты собственного производства». Учет ведется в порядке, аналогичном учету готовой продукции

Организация проверяет запасы на обесценение по состоянию на 31 декабря каждого года, а также при наличии признаков обесценения:

- морального устаревания запасов;
- потери ими своих первоначальных качеств;
- снижения их рыночной стоимости;
- сужения рынков сбыта запасов и др

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»

#### **Раздел 7. Финансовая деятельность общества.**

В бухгалтерском учете АО «КУЛЬТУРА – АГРО» за 2021 год признаны следующие доходы и расходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	Отчетный год		Предыдущий год	
	Тыс.руб.	%	Тыс.руб.	%
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, всего	176 724	100	203 949	100
в том числе:				
- продажа сельскохозяйственной	170 072	96	194 542	95

продукции собственного производства				
- промышленная продукция	6 274	4	6 957	3
- товары	162	-	485	-
- выполнение работ и услуг	216	-	1 965	2
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, всего	203 269	100	249 461	100
в том числе:				
- себестоимость сельскохозяйственной продукции собственного производства	197 186	97	237 317	95
- промышленная продукция	5 686	3	6 939	3
- товары	119	-	344	-
- выполнение работ и услуг	278	-	4 861	2

В соответствии с учетной политикой общехозяйственные расходы не включаются в себестоимость продукции, работ услуг и списываются напрямую в расходы отчетного периода.

За отчетный период получены следующие прочие доходы:

№ п/п	Наименование	Тыс. руб.
1	Субсидии из бюджетов всех уровней	22 396
2	Доходы от сдачи имущества в аренду	9 746
3	Выручка от реализации ОС, прочая реализация	908
4	Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	585
5	Прочие	411
	Итого:	34 046

Прочие расходы:

№ п/п	Наименование	Тыс. руб.
1	Операционно-кассовое обслуживание	305
2	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	2 494
3	Расходы, связанные с реализацией	289
4	Списано по актам	22 996
5	Штрафы, пени, неустойки	378
6	Создание резерва по сомнительным долгам	444
7	Частичный возврат субсидий	128
8	Ведение реестра акционеров	154

9	Расходы на оплату госпошлин	114
10	Прочие	944
	Итого:	28 246

#### **Раздел 8. Инвестиционная деятельность.**

В 2021 году приобретены основные средства:

- компрессор винтовой – 242 тыс. руб.;
- полуприцеп самосвальный – 272 тыс. руб.
- топливораздаточная колонка – 278 тыс. руб.;
- шнек кормосмесителя – 229 тыс. руб.

Затраты по формированию основного стада составили 31 961 тыс. руб.

Погашено обязательств по лизингу – 2 269 тыс. руб.

Сумма начисленной амортизации по всем видам основных средств за 2021 год составила 35 606 тыс. руб.

Процент износа основных средств на 31.12.2021г. – 62%.

В течение 2021 года погашено задолженности по кредитам на сумму 416 тыс. руб., согласно графиков гашения кредитов.

Уплачено процентов банку в 2021 году – 11 тыс. рублей.

Проценты по займам учредителей не начислялись.

#### **Раздел 9. Информация о затратах на энергетические ресурсы.**

В 2021 году затраты на приобретение электрической энергии (без НДС) составили 13 036 тыс. рублей, что соответствует обеспечению производственных ресурсов АО «КУЛЬТУРА – АГРО».

#### **Раздел 10. Анализ финансово – хозяйственной деятельности предприятия.**

По итогам 2021 года предприятием АО «КУЛЬТУРА – АГРО» от основной производственной деятельности получен убыток в сумме 26 545 тыс. руб., что на 18 967 тыс. руб. ниже соответствующего показателя за предыдущий год. В целом по итогам 2021 года организация получила убыток в размере 54 380 тыс. руб. Увеличение суммы убытка частично связано с тем, что в 2021 году общехозяйственные расходы списаны напрямую в расходы, а не на себестоимость продукции. Размер общехозяйственных расходов в 2021 году составил 26 602 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2022 года кредиторская задолженность составила 34 090 тыс. рублей, в том числе поставщикам и подрядчикам 23 171 тыс. рублей. Вся задолженность носит текущий характер.

Дебиторская задолженность на 01.01.2022 года составила 20 369 тыс. руб., в том числе покупателей – 17 373 тыс. руб.

активов. Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2021г. составила 80 834 тыс. руб. Долгосрочные и краткосрочные обязательства в сумме 221 723 тыс. руб. представлены в виде долгосрочных займов – 177 543 тыс. рублей – 80 %, краткосрочной кредиторской задолженности – 34 090 тыс. руб. – 15 %, краткосрочных кредитов и займов – 10 090 тыс. руб. – 5 %.

Коэффициент текущей ликвидности по состоянию на 01.01.22г. составил 2,7. Коэффициент автономии составил 0,3.

#### **Раздел 11. Планируемое развитие предприятия**

Основным направлением деятельности АО «КУЛЬТУРА – АГРО» на 2022 год является оптимизация производственных затрат на производство основного вида продукции – молока.

Последующие 12 месяцев организация АО «КУЛЬТУРА – АГРО» не планирует прекращения деятельности.

#### **Раздел 12. События после отчетной даты.**

Годовой отчет предоставлен до утверждения общим собранием акционеров.

События после отчетной даты отсутствуют.

Годовой отчет за 2021 год сдается с аудиторским заключением. Аудит проводился аудиторской фирмой ООО «АК Геркос» ИНН 7801674212.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



О.Б. Морозова



Е.М. Зешкова