

Акционерное общество «Родина»

(АО «Родина»)

ИНН: 4713000025, КПП: 470701001, ОГРН: 2154707035041,

**адрес: 188572, Ленинградская область, Сланцевский район,
д.Выскатка, ул.Центральная, д.48**

Пояснительная записка

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

Место: д.Выскатка

Дата: 01.03.2022 год

Периодичность: годовая

Единицы измерения: тыс.руб

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с пунктом 6 ПБУ 4/99.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Полное наименование: Акционерное общество «Родина»

Сокращенное наименование: АО «Родина»

ИНН, КПП, ОГРН организации: 4713000025/470701001/2154707035041

Юридический/физический адрес: 188572, Ленинградская область, Сланцевский район, д.Выскатка, ул.Центральная, д.48

Ф.И.О., должность руководителя: Директор - Прохоров Сергей Иванович
/ Протокол № 1 от 23.04.2021 года/

ИНН руководителя организации: 471301983030

Ф.И.О., должность главного бухгалтера: Главный бухгалтер - Иванова Оксана Петровна
/Приказ № 263/к от 27.07.2015 года/

ИНН главного бухгалтера организации: 471302972948

Состав Наблюдательного совета организации (Ф.И.О. и должность в совете):

Прохоров Сергей Иванович –член Наблюдательного Совета

Попова Людмила Викторовна– член Наблюдательного Совета

Бубновская Ирина Юрьевна – член Наблюдательного Совета

Точка Наталья Анатольевна – Председатель Наблюдательного Совета

Иванова Оксана Петровна– член Наблюдательного Совета

Иваненко Сергей Сергеевич – член Наблюдательного Совета

Киселев Антон Львович- член Наблюдательного Совета

/Протокол № 1 от 23.04.2021 года/

За отчетный 2021 год членам Наблюдательного совета вознаграждения **не выплачивались.**

Наименование, состав (Ф.И.О. и должности) членов внутреннего контроля:

Руководитель внутреннего контроля – Маринкина Людмила Викторовна – старший
прораб

Специалист внутреннего контроля – Логунова Вера Николаевна – бухгалтер

Специалист внутреннего контроля – Лазарева Елена Алексеевна – заведующая

центральный складом

/Приказ № 1.1 от 23.04.2021 года/

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: **181 человек**

Размер уставного капитала организации: **163,00 (сто шестьдесят три) тыс.руб**

Количество обыкновенных именных акций, выпущенных акционерным обществом всего:
163 407 (сто шестьдесят три тысячи четыреста семь) штук, из них:

- юридические лица – ООО «Пискаревский молзавод» всего акций - **127 875 - 78, 2555%.**;

- физические лица- 592 человека- всего акций **35 466 – 21,7041%, в т.ч.:**

- владеющие свыше 1%:

Анпилогова Т.Н. – 1,5275%

Маринкина Л.В. – 1.9614%

Понасенков В.Н. – 2,0183%

-владеющие менее 1 %:

Серов Н.П. – 0,9687%

Яковлева Т.С. – 0,4706%

Евдокимова З.П. – 0,3929%

Антонов В.А. – 0,5422%

- в общей собственности всего акций - **66 – 0,0404%**

*Основной вид деятельности (ОКВЭД): 01.41 : Разведение молочного крупного рогатого
скота, производство сырого молока*

Организация **не имеет** филиалов, представительств, обособленных подразделений.

2. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации

Средняя ставка ПАО Сбербанк, обслуживающих организацию по кредитам: 12,635 %;

Средняя заработная плата в организации: 41.3 тыс.руб;

Основные показатели деятельности организации за 2021 год:

Выручка всего: 391 198 тыс. руб., в т.ч.:

- от реализации сельскохозяйственной продукции собственного производства:

390 372 тыс.руб;

- товаров: 479 тыс руб;

- работ и услуг: 347 тыс руб

Прочие доходы: 55 504 тыс.руб в т.ч.

- субсидии из бюджетов всех уровней: 52 775 тыс.руб;

Затраты на производство и реализацию продукции: 380 263 тыс.руб, в т.ч.:

- от реализации сельскохозяйственной продукции собственного производства:

377 450 тыс.руб;

- товаров: 551 тыс руб;

- работ и услуг: 2 262 тыс руб.

Прочие расходы: 10 941 тыс руб.

3. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерская служба АО «Родина», возглавляемая главным бухгалтером, является самостоятельным структурным подразделением. Главный бухгалтер обеспечивает организацию бухгалтерского учета и контроль за правильностью отражения в учете фактов хозяйственной деятельности.

На должность главного бухгалтера назначена Иванова Оксана Петровна, образование высшее экономическое. Должностные обязанности работников бухгалтерии определены должностными инструкциями, утвержденными начальником предприятия.

Работники ознакомлены с должностными инструкциями, о чем свидетельствуют их личные подписи. Кадровый состав бухгалтерии, распределение участков работы остаются неизменными на протяжении ряда последних отчетных периодов.

Бухгалтерский учет ведется с применением компьютерной программы бухгалтерского учета «1-С Бухгалтерия» версия 8.3 непрерывно, в полном объеме. Применяется План счетов

бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом МФ РФ № 94н от 31.10.2000 г.

Документирование хозяйственных операций производится, как правило, по мере их возникновения, в правильных суммах и на основании первичных документов, за исключением случаев, указанных в наших замечаниях в других разделах.

Ведение первичного учета осуществляется в основном с применением унифицированных форм первичной учетной документации, утвержденных Госкомстатом РФ.

Учетная политика предприятия утверждена приказом № 46 от 31 декабря 2019 года «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета АО «Родина» на 2020 г.», приказом № 51 от 31 декабря 2020 года «Об утверждении учетной политики для целей налогообложения АО «Родина» на 2021 год.

Приказом об учетной политике предприятия установлены следующие **основные способы и методы ведения бухгалтерского учета:**

1. Активы срок полезного использования, которых превышает 12 месяцев стоимостью до 40000 рублей включительно за единицу актива учитывать в бухгалтерском учете в составе **материально-производственных запасов на счете - 10**. При передаче этих активов в производство их стоимость списывается единовременно на расходы производства. В целях контроля за сохранностью учитывать эти активы на забалансовом счете - МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

К **основным средствам** относить предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев. Независимо от стоимости к основным средствам относить автотранспорт.

Не являются основными средствами, а учитываются в составе средств в обороте, независимо от стоимости и срока полезного использования: специальная одежда и обувь, специальный инвентарь и аналогичные предметы, согласно действующим нормативным актам по бухгалтерскому учету.

Не относятся к основным средствам и учитываются на предприятии в составе средств в обороте предметы со сроком полезного использования менее 12 месяцев, независимо от их стоимости.

Переоценка стоимости объектов основных средств производится в соответствии с Постановлением Правительства РФ.

При выбытии объекта основных средств сумма его дооценки переносится с добавочного капитала организации в нераспределенную прибыль организации.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление. Изменение первоначальной стоимости объектов допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Стоимость основных средств погашается путем начисления **амортизации** в течение срока их полезного использования. Начислением амортизации производится независимо от результатов хозяйственной деятельности. Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденному приказом Минфина России от 30.03.2001 г. № 26н, по основным средствам, приобретенным после 01 января 2002 года, амортизацию начислять линейным способом исходя из полезного срока использования по группам объектов в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Срок полезного использования каждого объекта основных средств устанавливается самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию. Амортизацию начислять с 1-го числа того месяца, который следует за месяцем введения основного средства в эксплуатацию. Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат на расходы производства по мере выполнения ремонтных работ.

2. В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд. В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок использования которых не превышает 12 месяцев. Производственные запасы отражать в бухгалтерском учете по фактической себестоимости путем прямого отражения расходов на приобретение на соответствующих счетах (10.01, 10.03, 10.04, 10.05, 10.06, 10.08, 10.09, 10.10, 10.11, 10.12, 10.13, 10.14) в корреспонденции со счетами расчетов.

ФСБУ 5/2019 применяется с 01.01.2021 перспективно.

3. Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы предприятия» ПБУ 10/99. Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Учет затрат на производство работ, услуг ведется в разрезе видов затрат (расходы на оплату труда, материалов, амортизации и др.). Оценка стоимости материальных ресурсов, списываемых на расходы производства, осуществляется по средней себестоимости.

4. Распределение и использование чистой прибыли: чистая прибыль предприятия по фондам не распределяется.

5. АО «Родина» создает резерв на оплату отпусков. Данные расходы принимаются к учету по моменту их возникновения.

6. Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Выручка от реализации работ, услуг, выручка от реализации иного

имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков – в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности – в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления – по мере образования (выявления).

Синтетический учет ведется методом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе Плана счетов финансово-хозяйственной деятельности, утвержденного Приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000 г.

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

Пояснения к **Бухгалтерскому балансу** (Форма N 1), касающиеся существенных показателей.

4.1. Переоценка основных средств в проверяемом периоде не осуществлялась.

Данные об остатках и оборотах по **счетам 01 и 02** за 2021 год приведены в таблице:

Таблица № 1

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01, Основные средства	784 793 202,78		182 875 752,65	120 350 224,93	847 318 730,50	
02, Амортизация основных средств		331 049 680,63	39 019 744,65	52 610 908,96		344 640 844,94

Остаточная стоимость ОС по состоянию на 31 декабря 2021 года составила **502 677 885,56 руб.**

Данные синтетического учета по счетам 01, 02 соответствуют данным аналитического учета и **строке 1150 бухгалтерского баланса** за 2021 год.

Аналитический учет ведется по группам, а также по объектам. Единицей бухгалтерского учета является инвентарный объект. При вводе объекта ОС в эксплуатацию оставляется инвентарная карточка ОС-6 и акт приема-передачи ОС-1, ОС-16.

С работниками структурных подразделений, занимающими должности или выполняющими работы, непосредственно связанные с хранением, обработкой, продажей (отпуском), перевозкой переданных им материальных ценностей, заключены типовые договоры о полной материальной ответственности.

С годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год организация применяет ФСБУ 6/2020, перспективно, в связи с чем показатели бухгалтерской отчетности на 01.01.2022 год будут пересмотрены исходя из переходных положений.

4.2. О материально-производственных запасах раскрыта следующая информация (п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н):

Таблица № 2

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало период а		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10, Материалы	94 677 430,50		647 175 956,84	668 266 976,16	73 586 411,18	

Остатки незавершенного производства на 31.12.2021 г- **6 252 тыс. рублей.**

Расходы будущих периодов на 31.12.2021 г - **296 тыс. рублей.**

4.3. В соответствии с учетной политикой, в 2021 году Общество ведет учет затрат по видам деятельности. Объектом калькулирования является вид выполняемых работ, услуг. При этом на счете 20 «Основное производство» фактически учитывается себестоимость работ. Для организации учета затрат на производство работ, услуг применяются счета:

- 20 «Основное производство»,
- 23 «Вспомогательные производства»,
- 25 «Общепроизводственные расходы»,
- 26 «Общехозяйственные расходы».

4.4. Кассовые операции в 2021 году велись только в валюте Российской Федерации. Наличной иностранной валюты в кассе предприятия нет.

В результате проверки нарушений по ведению кассовой книги, соблюдению лимита в кассе не выявлено.

Данные об остатках и оборотах по счету 50 «Касса», 51 «Расчетный счет» за 2021 год приведены в таблице:

Таблица № 3

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало период а		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
50, Касса	94 934,22		9 858 747,85	9 887 567,97	66 114,10	
51, Расчетные счета	5 843 072,98		516 814 034,28	516 524 341,32	6 132 765,94	

4.5. Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица № 4

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		учтенная по условиям договора	поступление		учтенная по условиям договора
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)*****	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления*****	
1	2	4	6	7	12
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г.	23 875	619 304		25 699
	за 2020 г.	27 529	565 753		23 875
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021 г.	3 077	431 712		4 325
	за 2020 г.	4 763	422 281		3 077
авансы выданные	за 2021 г.	-	-		-
	за 2020 г.	-	-		-
прочие	за 2021 г.	20 798	187 592		21 374
	за 2020 г.	22 766	143 472		20 798
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г.	-	-		-
	за 2020 г.	-	-		-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021 г.	-	-		-
	за 2020 г.	-	-		-
авансы выданные	за 2021 г.	-	-		-
	за 2020 г.	-	-		-
прочие	за 2021 г.	-	-		-
	за 2020 г.	-	-		-
Итого	за 2021 г.	23 875	619 304		25 699
	за 2020 г.	27 529	565 753		23 875

4.6. Наличие и движение кредиторской задолженности

Таблица № 5

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
			поступление		выбыло	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)*****	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления*****	погашение	
1	2	4	5	6	7	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	24 978	14 178	-	(14 417)	24 739
	за 2020 г.	10 294	20 838	-	(6 154)	24 978
в том числе: кредиты	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-

займы	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
прочие	за 2021 г.	24 978	14 178	-	(14 417)	24 739
	за 2020 г.	10 294	20 838	-	(6 154)	24 978
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	42 416	494 602	341	(474 333)	63 026
	за 2020 г.	53 990	472 416	359	(484 349)	42 416
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2021 г.	25 712	343 640	-	(335 143)	34 209
	за 2020 г.	30 376	337 315	-	(341 979)	25 712
авансы полученные	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и сборам	за 2021 г.	78	698	-	(505)	271
	за 2020 г.	16	487	-	(425)	78
кредиты	за 2021 г.	11 500	30 000	341	(18 591)	23 250
	за 2020 г.	15 000	15 000	359	(18 859)	11 500
займы	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
прочие	за 2021 г.	5 126	120 264	-	(120 094)	5 296
	за 2020 г.	8 598	119 614	-	(123 086)	5 126
Итого	за 2021 г.	67 394	508 780	341	(488 750)	87 765
	за 2020 г.	64 284	493 254	359	(490 503)	67 394

В течение 2021 года Обществу **не предъявлялись** претензии, расчетов по указанным операциям не производилось. В бухгалтерском учете также **не отражались** операции, связанные с расчетами по претензиям.

Числящаяся на балансе Общества по состоянию на 31.12.2021 года сумма дебиторской задолженности подтверждена соответствующими первичными учетными документами, составленными с соблюдением требований действующего законодательства, а также данными проведенных сверок расчетов и данными проведенной инвентаризации.

Нормирование заработной платы производится на основании следующих нормативных документов:

- Трудового Кодекса РФ
- Приказов руководителя предприятия
- Коллективный договор.

Состав налоговой отчетности соответствует требуемому перечню, нарушений порядка составления указанной отчетности не установлено. Вся налоговая отчетность по итогам 2021 года предоставлена в налоговый орган в установленные сроки.

По состоянию на 31.12.2021 года выпуск акций Обществом **не произведен** и не зарегистрирован, изменения в Устав Общества **не внесены**.

5. Сведения о событиях после отчетной даты:

1. На момент составления бухгалтерской отчетности Общество **не имеет** судебных споров.

2. Наличие претензий со стороны покупателей и подрядчиков решаемые во внесудебном порядке- **нет**.
3. Наличие выданных судом исполнительных листов – **нет**.
4. Наличие дебиторской и кредиторской задолженности по контрагентам, которые находятся в стадии банкротства, реорганизации или ликвидации с указанием сумм задолженности – **нет**.
5. Сведения о наличии кредиторской и дебиторской задолженности в иностранной валюте с указанием сумм долга и срока погашения обязательства, а также о суммах положительных и отрицательных курсовых разниц за 2021 год и отдельно за декабрь 2021 г. – **отсутствуют**.

6. Сведения о исполнении Федерального закона РФ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и законодательства о противодействии коррупции

1. Наличие операций по перечислению денежных средств в интересах третьих лиц – **не производились**.
2. Указать порядок заключения контрактов с государственными предприятиями – **отсутствует**.

7. Сведения о влиянии пандемии коронавирусной инфекции на деятельность организации

1. Общество **не относится** к пострадавшим от распространения коронавирусной инфекции отрасли.
2. Руководство общества считает, что АО «Родина» **адаптировалась** к условиям распространения коронавирусной инфекции.
3. Простой в использовании объектов основных средств- **нет**.
4. Субсидии в связи с пандемией – **не получали**.

8. Сведения о событиях после отчетной даты:

1. Обществом **выполнялись** условия возврата бюджетного кредита, полученного с господдержкой.
2. В период распространения коронавирусной инфекции общество **не имеет** судебных споров.
3. Наличие дебиторской и кредиторской задолженности по контрагентам из пострадавших отраслей – **нет**.
4. Пандемия оказала существенное значение на уменьшение выручки организации – **нет**.
5. Списания запасов в результате пандемии с учетом количественных показателей – **нет**.

6. Затраты и резервы на реструктуризацию, включая затраты на выходные пособия работникам- **нет**.
7. Выполнение ограничительных условий (ковенант) кредитных соглашений – **нет**.
8. Обязательства по выплате неустоек за несоблюдение условий договоров – **нет**.
9. Санкции, введенные в отношении РФ, отдельных юридических и физических лиц, не окажут существенного влияния на возможность продолжения деятельности общества непрерывно в будущем.

Директор АО «Родина»

Прохоров С.И

Главный бухгалтер АО «Родина»

Иванова О.П..

