

ОАО «За мир»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 год

1. Общие сведения

Открытое акционерное общество «За мир» зарегистрировано в ИФНС России № 1 по Краснодарскому краю Территориальный участок № 2344 по Новопокровскому району Краснодарского края «05» октября 2004 г. свидетельство № 005302331.

ОГРН 1042324691848, ИНН 2344013435, КПП 236001001.

Юридический адрес организации-353028, Краснодарский край Новопокровский район, ст. Ильинская, ул. Кубанская,34.

Основным видом деятельности является выращивание зерновых культур (ОКВЭД 01.11.1), а так же разведение молочного крупного рогатого скота, лошадей, овец и пр.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность на отчетную дату-54 человека.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:
генеральный директор Бондаренко Г.В.

Совет директоров: Бондаренко Г.В., Бондаренко А.В., Бондаренко В.Г., Герасименко А.С., Морозов В.В.

Ревизионная комиссия:Елькина С.В., Ельчищева Е.И., Орехова Е.В.

Акционерами Общества являются: физические лица и 100 % доли.

Уставный капитал Общества составляет – 1600 тыс. руб.

Земельные отношения в хозяйстве: общая земельная площадь- 1616 га, в.т.ч. в собственности- 418 га, и арендованная-1198 га.

Бухгалтерская отчетность ОАО «За мир» за 2021 год сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Организация при формировании бухгалтерской отчетности за 2021 год не допускала отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет в обществе ведётся автоматизированным методом с использованием 1С или по журнально-ордерной системе учета с применением регистров, предусмотренных учетной политикой.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	01.12.2021	-
Материально-производственные запасы	01.12.2021	-

Денежные средства	01.12.2021	–
Дебиторская и кредиторская задолженность	01.12.2021	-

1. Информация об учетной политике

В связи с введением нового ФСБУ 5/2019 «Запасы» пересмотрена учетная политика для целей бухгалтерского учета в отношении учета запасов и внесены соответствующие изменения и дополнения.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» начиная с отчетности за 2021 год. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются Обществом перспективно (только в отношении фактов хозяйственной деятельности, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019 без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). Сравнительные показатели при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год не пересчитываются (п.47 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учётная политика по бухгалтерскому учёту на 2021 год утверждена приказом № 86 от 30.12.2020 г.

Бухгалтерский учет в обществе был организован в соответствии:

- с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ с дополнениями и изменениями;
- «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ» от 29.07.98 № 34н с учётом изменений и дополнений;
- действующими положениями по бухгалтерскому учету:
- с рабочим Планом счетов общества, разработанным на основе «Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций» и инструкции по его применению, утвержденных приказом МФ РФ от 31.10.2000 № 94 н.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

К **прямым расходам**, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: материальные расходы, расходы на оплату труда, суммы начисленной амортизации, прочие расходы.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

К **общепроизводственным расходам**, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: затраты связанные с организацией производства и руководство отдельными отраслями производства (растениеводство, животноводство) и их обслуживанием

Распределение общепроизводственных расходов, учитываемых по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» осуществляется пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг).

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства

определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

2. Основные средства

По группе статей «Основные средства» (код 1150) отражены основные средства организации и вложения во внеоборотные активы (смет 08) на сумму 89 984 тыс.руб. , в том числе:

- здания- 2404 тыс. руб.,
- сооружения- 660 тыс.руб.,
- оборудование-7037 тыс. руб.,
- транспортные средства-2092 тыс.руб.,
- продуктивный скот-11430 тыс.руб.,
- другие виды ос-58326 тыс.руб.,
- вложения во внеоборотные активы – 8035 тыс.руб.

Переоценка основных средств не производилась.

В составе незавершенного строительства на конец периода отражены следующие объекты:

Наименование объекта	Стоимость, тыс. руб
Земельный участок Агошков П.В.	1302
Земельный участок Байжуманова Е.П.	1202
Земельный участок Золотова О.А.	1202
Земельный участок Котлярова Е.В.	1500
Земельный участок Подставкин И.А.	450
Земельный участок Подставкаина Н.В.	654
Земельный участок Ревякин Г.Н.	1500
Башня водонапорная сис. "Рожновского" и трубы	136
Витрина холод. ВПНС 0,49-1,12 (Octava SN 1800) RAL 3002	46
Шкаф холодильный Премьер ШВУП1 ТУ 0,8К (В Pgm+1+10)	43
Итого	8035

3. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

В отчетном периоде денежные средства были размещены на депозите, остаток по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 66 100 тыс.руб. (строка 1240 бухгалтерского баланса).

5. Информация по материально-производственным запасам

Состав запасов общества на 31.12.2021 года:

Наименование	Стоимость, тыс. руб.
Запасы всего, в.т.ч:	88346
Материалы	14274
НЗП	12641
Животные на выращивании и откорме	16976

Наименование	Стоимость, тыс. руб.
Готовая продукция	43440
Расходы будущих периодов	1015

Э

В соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н по состоянию на 31.12.2021 г. была проведена оценка запасов на обесценение, признаков обесценения не выявлено, резерв на обесценение запасов не создавался.

4. Расчеты с контрагентами:

4.1 Расшифровка Дебиторской задолженности на 31 декабря 2021 года:

Счет	Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1328
60.02	Расчеты по авансам выданным	1855
62.01	Расчеты с покупателями и заказчиками	4267
68.06	Земельный налог	15
68.07	Транспортный налог	12
69.01	Расчеты по социальному страхованию	610
69.02	Расчеты по пенсионному обеспечению	45
69.11	Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	30
70	Расчеты с персоналом по оплате труда	2
71	Расчеты с подотчетными лицами	16
76.ВА	НДС по авансам и предоплатам выданным	442
Всего		8622

5.2 Расшифровка Кредиторской задолженности на 31 декабря 2021 года:

Счет	Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	33922
62.01	Расчеты с покупателями и заказчиками	228
62.02	Расчеты по авансам полученным	4
68.01	НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента	17
68.02	Налог на добавленную стоимость	3
68.08	Налог на имущество	26
68.10	Прочие налоги и сборы	202

Счет	Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.
68.12	ЕСХН	2999
69.01	Расчеты по социальному страхованию	596
69.02	Расчеты по пенсионному обеспечению	364
69.03	Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	64
69.11	Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	76
70	Расчеты с персоналом по оплате труда	988
71	Расчеты с подотчетными лицами	4
76.41	Расчеты по исполнительным документам работников	6
Всего		39499

Вся она реальна и подтверждена результатами инвентаризации.

5. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

Ценности, учитываемые на забалансовых счетах в учете отсутствуют.

6. Показатели финансово-хозяйственной деятельности (расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах).

Выручка от реализации продукции определялась по мере отгрузки продукции и предъявлению покупателю расчетных документов.

В 2021 году общество получило **доходы** от следующих обычных видов деятельности:

Доходы	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
Доходы от реализации продукции	143952	96,6
Доходы от реализации работ, услуг	5073	3,4
Всего	149025	100

Себестоимость реализованной продукции по обычным видам деятельности за 2021 год составила:

Расходы (статьи затрат)	Сумма по данным бухгалтерского учета, тыс. руб.	Доля в общей сумме затрат, %
Себестоимость реализованной продукции	77771	87,5
Себестоимость реализованных работ, услуг	11157	12,5
Итого	88928	100

Расшифровка прочих доходов:

Доходы	Сумма по данным бухгалтерского учета, тыс. руб.
Аренда помещения	242
Реализация материалов	95
Оприходованы материалы	4
Реализация ОС	240
Прочие поступления	13
Субсидии	833
Итого	1427

Расшифровка прочих расходов:

Расходы (статьи затрат)	Сумма по данным бухгалтерского учета, тыс. руб.
Аренда помещения	1037
Услуги банка	393
Реализация ОС	80
Реализация материалов	111
Материальная помощь	66
Оплата труда	309
Согласно приказа	142
Списание НДС на прочие расходы	261
Услуги сторонних организаций	372
Списание ОС	23
Штрафы, пени	1
Имущественный налог	38
Прочие расходы	605
Итого	3438

7. Целевое финансирование

Организация в течение 2021 года получала государственную помощь в виде целевого финансирования.

Применялся следующий порядок учета государственной помощи: по мере фактического получения средств.

8. Сведения о связанных сторонах

Связанная сторона	Характер отношений с ним	Вид проводимой с ним операции	Объем операции
ОАО «Россия»	Организация группы компаний	Оказание услуг, реализация продукции	6 673 632,35
ЗАО «Агрокомплекс» Россия»	Организация группы компаний	Оказание услуг, реализация продукции	1 344 200,60

Информация о размерах вознаграждений, которые организация выплачивает управленческому персоналу (руководство):

Должность	Оплата по должностному окладу	Премии по положению как и всем работникам управленческого аппарата	Другие вознаграждения (дивиденды, доп. премии – разовые)	Годовой доход руб.
Ген. директор	261818,00	94163,00	-	355981,00
Зам. директора	161363,00	-	-	161363,00
Главный инженер	475418,00	238568,00	-	713986,00
Главный вет. врач	699151,00	254412,00	-	953563,00
Юрист	366048,00	123425,00	-	489473,00
Бухгалтер	1034000,00	354000,00	-	1388000,00
Итого	2997798,00	1064568,00	-	4062366,00

Бенефициарным владельцем Общества является Бондаренко Геннадий Валентинович.

Иных операций со связанными сторонами в отчетном периоде не проводилось.

9. Прибыль на акцию в ОАО «За мир» за 2021 г.

Год	Дата	Количество акций в обращении по данным реестра акционеров	Период нахождения в обращении, мес.	Средневзвешенное количество акций в обращении	Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, т. руб.	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.
2021	31.12.2021	1 600 000	12	1 600 000	47 455	29,66

10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Заведомо убыточных договоров в 2021 году, которые будут исполняться в следующем году, общество не заключало.

Иных оценочных и условных активов и обязательств в отчетном периоде в организации не возникало.

11. Информация о событиях после отчетной даты

Начиная с 24.02.2022 года, в результате начала спецоперации Российской Федерации на территории Украины, США, Евросоюз и некоторые другие страны ввели санкции в отношении ряда российских организаций, включая кредитные. Эти события затруднили доступ российского

бизнеса к международным рынкам капитала. Данные ограничения могут иметь долгосрочные последствия для экономики Российской Федерации в целом и для каждой отдельной компании в частности.

В этот же период курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. В результате этих событий значение ключевой ставки рефинансирования ЦБ РФ, от которой зависит уровень процентных ставок по депозитам и стоимость кредитов, 26.02.2022г. был внепланово увеличен более чем вдвое — с 9,5 до 20%.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным. Достоверная оценка влияния и последствий, указанных выше факторов на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на услуги Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

12. Правовые риски

Информация по судебным спорам, в которых Общество выступает в качестве истца или ответчика в отчетном периоде отсутствует.

13. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствуют.

14. Информация об исправлении ошибок

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов не выявлено.

15. Информация по сегментам

Общество не формирует информацию по сегментам в связи с тем, что не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

16. Совместная деятельность

Общество не участвовало в совместной деятельности.

17. Информация по прекращаемой деятельности

В период 2021 года, а также на дату подписания отчетности, Общество не принимало решений о прекращении каких-либо видов деятельности.

Значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в связи с введением экономических санкций США и Евросоюзом в отношении России отсутствуют.

Генеральный директор ОАО «За мир»

Г. В. Бондаренко

«15» марта 2022 г.

