

Пояснительная записка к бухгалтерскому отчету Открытое акционерное общество «Агрокомплекс Губское» за 2021 год.

1. Информационная часть

Открытое акционерное общество «Агрокомплекс Губское» зарегистрировано 17 марта 2003 года, свидетельство серия 23 №002676535, выдан, ИФНС России по Мостовскому району Краснодарского края, за основным государственным регистрационным номером 1032323600572. Постановка на налоговый учет:

23 № 002676465

ИНН 2342014874 КПП 234201001,

ОКВЭД 01.11.1.

Юридический адрес: 352552, Краснодарский край, Мостовский район, станица Губская, территория Промзона, помещение 1

Форма собственности: частная

Организационно-правовая форма: непубличное акционерное общество

Уставный капитал составляет 14 200 800 руб. (Четырнадцать миллионов двести тысяч восемьсот рублей 00 коп.). Уставный капитал сформирован в полном объеме.

Доля государственной собственности отсутствует

Учредителями Общества являются полностью физические лица.

В настоящее время генеральным директором ОАО "Агрокомплекс Губское" является Хадеев Николай Васильевич, 27.12.1961 г.р.

Совершение указанным лицом сделок по приобретению или отчуждению акций Общества: указанных сделок не совершал.

Коллегиальный исполнительный орган в Обществе не предусмотрен уставом.

2. Состав связанных сторон и бенефициаров

Маркин Алексей Николаевич - член совета директоров, имеет право распоряжаться 25% голосующих акций общества.

Турищев Геннадий Васильевич - член совета директоров, имеет право распоряжаться 38,66 % голосующих акций общества.

Хадеев Николай Васильевич - член совета директоров, имеет право распоряжаться 25% голосующих акций общества.

Сопин Юрий Александрович - председатель совета директоров

Притворов Андрей Ильич - член совета директоров

3. Учетная политика Общества

Учетная политика для целей бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности разработана в соответствии:

- с Законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"

- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н),

- ПБУ 1/2008 "Учетная политика организаций" (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н).

При определении состава и группировки основных средств Общество может руководствоваться Общероссийским классификатором основных фондов, утвержденным Постановлением Государственного комитета Российской Федерации по стандартизации, метрологии и сертификации.

ОАО "Агрокомплекс Губское" является плательщиком ЕСХН.

Налоговой базой признается денежное выражение доходов, уменьшенных на величину расходов в соответствии со статьей 346.6 главы 26.1 НК РФ

4. Информация об отражении материально-производственных запасов

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией, исходя из способа использования в производстве продукции, выполнения работ, оказания услуг.

При отпуске материально-производственных запасов в производство для хозяйственных нужд и ином выбытии использовался метод оценки по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО).

В 2021г. в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы" за счет нераспределенной прибыли были списаны производственные Запасы балансовой стоимостью 1899 тысяч рублей со сроком эксплуатации свыше 12 месяцев. Стоимость малоценных объектов является незначительной по отношению к балансовой стоимости ОС на 31.12.2021г. Дальнейший учет Запасов будет произведен на забалансовом счете МЦ 04.

5. Учет себестоимости продукции, услуг и затрат на производство

Затраты на проведение всех видов ремонтов (текущих, средних, капитальных) основных средств включаются в себестоимость продукции по элементам затрат в том отчетном месяце, в котором они были произведены. Учет затрат на производство продукции осуществляется для целей бухгалтерского учета в разрезе видов производства:

- растениеводство;
- животноводство;

В течение года продукция учитывается по плановой себестоимости, а в конце года доводится до фактической путем деления всей суммы затрат на натуральный объем продукции.

Стоимость завершенной производством продукции, работ, услуг списывается со счета 20 в дебет счета 43 "Готовая продукция" по субсчетам:

- готовая продукция растениеводства;
- готовая продукция животноводства;

Учет общепроизводственных расходов осуществляется на счете 25 – общепроизводственные расходы на отдельных субсчетах:

- общепроизводственные расходы растениеводства;
- общепроизводственные расходы животноводства.

Списание указанных расходов производится на соответствующие счета основного производства.

Установить, что расходы, произведённые в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. В состав расходов будущих периодов включить следующие расходы:

- летние лагеря и загоны для животных, по устройству траншей и других сооружений для силосования;

6. Основные факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовый результат

По итогам деятельности ОАО "Агрокомплекс Губское" за 2021 год получена прибыль в размере 10 766 тыс. руб.

Выручка по видам деятельности всего 2021 год – 241 608 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года – 250 592 тыс.руб. .

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг 2021 г. – 237 804 тыс.руб., за 2020 г. – 247 953 тыс. руб

Валовая прибыль составила в 2021 году 3 804 тыс.руб.

Прочие доходы за 2021 г. составили - 12 012 тыс. руб.

в том числе:

Получено субсидий в 2021 г. – 11 993 тыс.руб.

Проценты по кредитам за 2021 г. составили 3 217 тыс. руб.

Прочие расходы за 2021 г. составили - 1 710 тыс. руб.

В бухгалтерском учете государственная помощь учитывается по мере фактического поступления на расчетный счет.

Актив баланса составляет:

Основные фонды на конец 2021 г. составляют 57 355 тыс.р.,

Запасы на конец 2021 г. составили 177 030 тыс.руб.,

Дебиторская задолженность на конец 2021 г. составляет 29 654 тыс.руб.,

Денежные средства на конец 2021 г составляет 5523 тыс. руб.,

Пассив баланса составляет

Уставный капитал 14200 тыс.руб.

Займы и кредиты на конец 2021 г. 129 943 тыс. руб. в т.ч.

Долгосрочные кредиты- 29 943 тыс. руб.

Краткосрочные кредиты- 100 000 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 2021 г составляет 24 624 тыс.руб.,

7. Формирование бухгалтерской отчетности

(разд.VI, ПБУ 4/99, "Бухгалтерская отчетность организации", федеральный. закон № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

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

Несопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы, методов оценки и существенных статей бухгалтерской отчетности при формировании бухгалтерской отчетности допущено не было.

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

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации, отсутствует.

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

8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Обязательная ежегодная аудиторская проверка ведения бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности проводится и подтверждается аудиторской фирмой ООО "Информ-Аудит".

Юридический адрес: 352909, РФ, Краснодарский край, г. Армавир, ул. Пугачева, 28, т. (861-37) 333-30

9. События после отчетной даты и непрерывность деятельности

9.1. В связи с ростом геополитической напряженности, а также на фоне экономических санкций после 24.02.2022 года Общество не имеет возможности оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении (п.11 ПБУ 7/98). Руководство общества следит за развитием ситуации и готово принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Вместе с тем руководство оценивает, что данные события после отчетной даты не приведут к существенному ухудшению финансовых показателей деятельности организации. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности, учитывая стабильный спрос на продукцию и основываясь на анализе финансового положения Общества.

9.2. В связи с распространением COVID-19 сохраняются экономические риски, связанные с ограничениями, направленными на уменьшение ее распространения. Учитывая мероприятия по вакцинации населения и ослабление антиковидных ограничений, руководство считает влияние указанных рисков на деятельность организации незначительным.

Генеральный директор

Хадеев Н.В.

Главный бухгалтер

Платонова Л.М.

