

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год АО «Уралбиовет»

1. Основные сведения об организации.

Акционерное общество «Уралбиовет», юридический и фактический адрес: 620007, г.Екатеринбург, Сибирский тракт 14 км.

Дата государственной регистрации: 09.08.2002.

ОГРН: 1026604936071.

ИНН: 6660145170.

КПП: 668501001.

Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС №31 по Свердловской области, свидетельство 66 №005048888.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Среднесписочная численность за 2021год – 145 человек, за 2020г. – 121 человек.

Численность на 31.12.2021 г. – 185 человек, на 31.12.2020 г. – 140 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2021г. составляет 250 000 рублей.

Количество акций: 500шт,

вид, категория (тип) акций: обыкновенные именные бездокументарные акции

номинал акций: 500 руб.

На отчетную дату все выпущенные Обществом акции полностью оплачены.

Количество акционеров на отчетную дату – 1 человек.

Ведение реестра акционеров осуществляет ОАО «Регистратор-Капитал» (ИНН 6659035711, ОГРН 1026602947414).

Единственный акционер Общества является единоличным исполнительным органом Общества – директором (Решение №41 от 08.10.2012).

В отчетном периоде Общество привело в соответствие с действующим законодательством организационно-правовую форму, внесло уточнение в наименование «акционерное общество» (было «закрытое акционерное общество»).

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года и составляет за отчетный период 177 392,29 руб. на акцию.

Общество не производило в отчетном периоде дополнительную эмиссию обыкновенных акций и не было какого-либо иного события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций, поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли на акцию.

В соответствии с Уставом на отчетную дату сформирован резервный капитал в размере 12,5 тыс.руб. (5% от уставного капитала)

Органы управления Общества: общее собрание акционеров, директор.

В отчетном периоде аудитором Общества по РСБУ является независимая аудиторская компания ООО Аудиторская фирма «Экспертный центр «Партнеры», член СРО Ассоциация «Содружество» (ОРНЗ 12006027876), ОГРН 1156670004215.

Лица, ответственные за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в отчетном периоде:

Директор Сорокин Алексей Викторович,

Главный бухгалтер Ларюшкина Вера Валерьевна (Приказ №УБВ 7-П/15/1 от 16.04.2015)

В отчетном периоде вознаграждения основному управленческому персоналу начислены в размере 8 098 тыс. руб. В состав вознаграждений включены оплата труда за отчетный период, включая премии, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде. В состав основного управленческого персонала включены директор, его заместители, коммерческий директор, исполнительный директор, директор по экономике, главный бухгалтер.

В отчетном периоде единственному акционеру Сорокину А.В. были начислены в размере 7 022 312,00 руб. и выплачены в сумме 9 000 000 руб. с учетом задолженности на начало отчетного года.

Связанными сторонами являются:

ООО «Бионика»

ООО «Био Топ»

ООО «Биозащита»

ООО «Бионова»

ООО «Уралбиовет-Консалтинг»

ООО «Заповедник»

ООО «Заповедник-центр»

ООО Заповедник-Челябинск»

ООО «Дружок»

ООО «Дружок Омск»
 ООО «АИК-Урал»
 ООО «Птицефабрика Ирбитская»
 ООО «Управляющая компания «Сорокс»
 ООО «Симбиоз»
 ООО «Компания «Алфавит»
 ООО «Автохолдинг»
 ООО «Проектно-строительное бюро Агроконструктор»
 ООО «Симбио»
 ООО "Кристалл»
 ООО «Птицеторг»

Кредиторская задолженность связанным сторонам Общества на отчетную дату составляет в совокупности 246 589 тыс.руб. (38,2%).

Дебиторская задолженность связанных сторон перед Обществом на отчетную дату составляет в совокупности 266 621 тыс.руб. (20,4%).

2. Основные виды деятельности общества

Основными видами деятельности Общества является оптовая торговля фармацевтическими товарами и кормами для сельскохозяйственных животных (99,2%), оказание услуг (0,7%), сдача имущества в аренду (0,1%).

В отчетном периоде Общество осуществляло следующие виды деятельности, подлежащие лицензированию: оптовая и розничная торговля лекарственными средствами для ветеринарного применения, лицензия бессрочная, №00-20-2-004141 от 16.07.2020 г.

Общество имеет следующие обособленные подразделения:

Наименование	Адрес
Обособленное подразделение в г.Екатеринбург	620007, г.Екатеринбург, Сибирский тракт 14 км, литер 43
Обособленное подразделение (представительство) в г.Ирбит	623850, Свердловская область, Ирбитский район, п.Пионерский, ул.Ожиганова, 1
Обособленное подразделение (представительство) в г.Пермь	614025, Пермский край, г. Пермь, ул. Героев Хасана, дом № 105, корпус 17
Обособленное подразделение (представительство) в г.Уфа	450076, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул.Урицкого, 16
Обособленное подразделение в г.Челябинск	454082, Челябинская область, г.Челябинск, Троицкий тракт., 62-к
Обособленное подразделение в г.Ижевск	Удмуртская республика, г.Ижевск, ул.Маяковского, 21, Б
Обособленное подразделение в г.Тюмень	625013, г.Тюменская область, г.Тюмень,

	ул.Пермякова, д.2, стр.5 (склад); 625013, г.Тюменская область, г.Тюмень, ул.Пермякова, д.2, стр.3 (офис)
Обособленное подразделение в г.Казань	Казань, ул.Односторонка Ноксинская, д.2г

В отчетном периоде были закрыты следующие обособленные подразделения:

Наименование	Адрес	Дата закрытия
Обособленное подразделение (представительство) в г.Богданович	623530, Свердловская область, г.Богданович, ул.Рокицианская, 10	08.10.2021 г.
Обособленное подразделение в г.Месягутово	452530, Республика Башкортостан, Дуванский район, с.Месягутово, ул.Промышленная, 8,В	03.08.2021 г.

Информация по отчетным сегментам не формируется.

Обществом выделяются следующие географические сегменты по продажам:

внутренний рынок (Российская Федерация) – объем выручки 3 162 903 тыс.руб. (97,9%).

Экспорт в рамках Таможенного союза (в Казахстан) – объем выручки 66 592 тыс.руб.(2,1%).

Общество не планирует существенных изменений коммерческой деятельности по географическим сегментам в следующем отчетном периоде.

В течение отчетного периода Общество осуществляло продажи товаров (услуг) связанным сторонам в объеме 9,8% общего объема продаж.

Закуп товаров (производственных работ и услуг) в отчетном периоде осуществлялся:

- в Российской Федерации – объем закупа 3 158 716 тыс. руб., в т. ч. НДС (99,96%)

- в странах Таможенного союза – объем закупа 1 262 тыс. руб., без НДС (0,04%)

Общество не планирует существенных изменений в выборе поставщиков товаров (производственных работ и услуг) в следующем отчетном периоде.

В течение отчетного периода Общество осуществляло закуп товаров (производственные работы, услуги) у связанных сторон в объеме 29% общего объема закупа.

3. Сведения о существенных аспектах учетной политики и предоставления информации в бухгалтерской отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 №34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 г. №43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №12-УП от 29.12.2017г., пролонгирована на 2021 год Приказом №18-УП от 30.12.2020 г.

С отчетного периода, за который составлены настоящие пояснения, и двух предшествующих отчетных периодов, Обществом существенные изменения в учетную политику не вносились, за исключением начала применения ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно.

Общество планирует применять ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" с 2022 года.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" планируется отражать ретроспективно в бухгалтерской отчетности 2022 года.

Общество планирует применять ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" с 2022 года.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" планируется отражать путем единовременной корректировки по состоянию на 01.01.2022 года в бухгалтерской отчетности за 2022 год без ретроспективного пересчета.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете производилось перспективно.

В отчетном периоде Общество не производило исправления существенных ошибок прошлых лет.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 10% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам. Оснований для создания резервов под снижение стоимости активов не выявлено.

По состоянию на отчетную дату в Обществе отсутствуют финансовые вложения.

Обязательства оценены в отчетности исходя из текущей оценки величины будущих экономических выгод, подлежащих оттоку из организации.

Основания для признания оценочных и условных обязательств и активов, за исключением раскрытых в отчетности, отсутствуют.

В отчетном периоде Обществом отражены оценочные обязательства по оплате отпусков работникам.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Первоначальная стоимость основных средств (в т.ч. являющихся предметом лизинга и учитываемых на балансе Общества) погашается линейным способом по нормам амортизации, определяемым исходя из ожидаемого срока использования объекта.

Переоценка основных средств в отчетном периоде не производилась.

Основные средства используются Обществом в основном в собственной производственной деятельности. Незначительная часть основных средств Общества передана в аренду связанным сторонам.

В отчетном периоде Общество пользовалось на правах аренды офисными помещениями, складами, транспортными средствами.

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.

В составе прочих внеоборотных активов отражены незавершенные капитальные вложения. К незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств затраты на строительно-монтажные работы, а также не введенные в эксплуатацию основные средства. Указанные затраты отражаются в балансе в составе прочих внеоборотных активов (по строке 1190).

В стоимость вложений во внеоборотные активы не включены проценты по заемным средствам, поскольку в отчетном и сопоставимом периодах такие средства не использовались непосредственно на приобретение, сооружение и (или) изготовление имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев).

Затраты на ремонт (текущий и капитальный) основных средств признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (способ ФИФО).

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по методу ФИФО.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, а также кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками в бухгалтерском балансе определена исходя из цен, установленных договорами с учетом НДС.

Дебиторская и кредиторская задолженность по авансам выданным и полученным (предварительной оплате) в рамках хозяйственных договоров представлена в бухгалтерском балансе без учета НДС, отнесенного на расчеты с бюджетом.

Резервы по сомнительным долгам Обществом в отчетном периоде не создавались в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Задолженность по кредитам в бухгалтерском балансе показана с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

По строке «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса отражена сумма НДС по приобретенным ценностям, не предъявленная Обществом к вычету (возврату из бюджета) на отчетную дату. Общество предполагает произвести вычет указанных сумм НДС в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за отчетный период показатели отложенных налоговых обязательств, начисление которых обусловлено различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете амортизации основных средств. Постоянные налоговые обязательства начислены по расходам бухгалтерского учета, не признаваемым в целях налогообложения прибыли.

Суммы отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе отражены в составе долгосрочных обязательств.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов Общество отражает остатки денежных средств в кассе, на расчетных счетах.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС. Представлены свернуто по строке «Прочее» суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

В Отчете о движении денежных средств в составе платежей, связанных с оплатой труда отражены выплаты заработной платы, премий, отпускных, НДФЛ и страховых взносов в ПФР, ФОМС и ФСС.

В Отчете о финансовых результатах курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте при оплате в рублях, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражены развернуто в составе прочих доходов или прочих расходов.

По состоянию на отчетную дату на активы Общества наложено обременение - залог (товары и **основные средства**) в пользу АО «Россельхозбанк» по кредитным обязательствам Общества. По состоянию на отчетную дату Общество является поручителем по обязательствам третьих лиц перед АО «Россельхозбанк» банком.

Выданные поручительства

Наименование кредитора	Наименование поручителя	Наименование должника (лица за которого предоставлено)	Сумма поручительства, руб.	Дата предоставления	Дата истечения	Описание обязательства, по которому предоставлено
------------------------	-------------------------	--	----------------------------	---------------------	----------------	---

					9.20 17	25.1 2.20 18	25.1 2.20 18			25.12. 2018	
1	197300/0079 от 18.11.2019г	РСХБ	46 590 000 ₺	15.11.2024	35 477 079	23 370 750	59 174 829				
2	207300/0028 от 29.04.2020г	РСХБ	26 263 134 ₺	28.04.2025							
3	207300/0027 от 29.04.2020г	РСХБ	7 741 533 ₺	28.04.2025							
4	207300_0109 от 28.12.2020г.	РСХБ	30 000 000 ₺	27.12.2022							
5	207300/0069 от 29.07.2020	РСХБ	30 000 000 ₺	28.07.2022							
6	207300_0100 от 21.12.2020г.	РСХБ	10 000 000 ₺	20.12.2022							
7	207300/0104 от 21.12.2020	РСХБ	3 576 869 ₺	19.12.2025							
8	217300_0033 от 19.03.2021	РСХБ	200 000 000 ₺	18.03.2024							
9	217300_0032 от 19.03.2021	РСХБ	50 000 000 ₺	18.03.2024							
10	217300/0064 от 04.06.2021	РСХБ	31 162 985 ₺	03.06.2026							
11	217300/0089 от 10.08.2021	РСХБ	30 000 000 ₺	05.08.2022							
12	217300/0088 от 19.08.2021	РСХБ	3 421 304 ₺	14.08.2026							
13	217300/0096 от 19.08.2021	РСХБ	16 556 990 ₺	14.08.2026							
14	217300/0123 от 28.10.2021	РСХБ	7 746 000 ₺	24.10.2023							
15	217300/0124 от 28.10.2021	РСХБ	5 872 000 ₺	24.10.2023							
16	217300/0125 от 28.10.2021	РСХБ	7 425 000 ₺	24.10.2023							
Итого:					35 477 079	23 370 750	59 174 829				

№	№, дата КД	Банк	Размер кредита	дата окончате льного гашения	Балансовая стоимость						ИТОГО по балансовой/оце ночной стоимости
					ТМЦ			Недвижимость			
					1773 00/0 089- 3 от 18.0 9.20 17	187 300/ 012 3-3 от 25.1 2.20 18	187 300/ 012 6-3 от 25.1 2.20 18	197300/ 0006-3 от 27.02.2 019	177300/0 089- 7.2/1 от 18.09.20 17	18730 0/012 3- 7.2/1 от 25.12. 2018	
1	197300/0079 от 18.11.2019г	РСХБ	46 590 000 ₺	15.11.2024							
2	207300/0028 от 29.04.2020г	РСХБ	26 263 134 ₺	28.04.2025							
3	207300/0027 от 29.04.2020г	РСХБ	7 741 533 ₺	28.04.2025							
4	207300/0069 от 29.07.2020	РСХБ	30 000 000 ₺	28.07.2022							

5	207300_0109 от 28.12.2020г.	РСХБ	30 000 000 Р	27.12.2022		
6	207300_0100 от 21.12.2020г.	РСХБ	10 000 000 Р	20.12.2022		
7	207300/0104 от 21.12.2020	РСХБ	3 576 869 Р	19.12.2025		
8	217300_0033 от 19.03.2021	РСХБ	200 000 000 Р	18.03.2024		
9	217300_0032 от 19.03.2021	РСХБ	50 000 000 Р	18.03.2024		
10	217300/0064 от 04.06.2021	РСХБ	31 162 985 Р	03.06.2026		
11	217300/0089 от 10.08.2021	РСХБ	30 000 000 Р	05.08.2022		
12	217300/0088 от 19.08.2021	РСХБ	3 421 304 Р	14.08.2026		
13	217300/0096 от 19.08.2021	РСХБ	16 556 990 Р	14.08.2026		
14	217300/0123 от 28.10.2021	РСХБ	7 746 000 Р	24.10.2023		
15	217300/0124 от 28.10.2021	РСХБ	5 872 000 Р	24.10.2023		
16	217300/0125 от 28.10.2021	РСХБ	7 425 000 Р	24.10.2023		
Итого:						

Примечание

Характеристик а недвижимости	Нежилое помещение общей площадью 802,8 кв.м., по адресу г.Екатеринбург Сибирский тр, 14 км д. 30.,
	Земельный участок по адресу Сиб тракт 14 км 11343 кв.м,

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и в предшествующих периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. В соответствии с п. 24 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 подробная информация о таких операциях в настоящей отчетности не раскрывается.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на отчетную дату соответствующие положения налогового законодательства интерпретированы им корректно, налоговые риски оцениваются как несущественные и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Общество не оценивает рыночные риски как существенные, поскольку предпосылок к снижению цен на реализуемые предприятием товары (услуги) не наблюдается. Также не наблюдается рисков к существенному увеличению цен на приобретаемые предприятием товары (услуги).

Общество не оценивает кредитный риск как существенный, поскольку признаков, свидетельствующих о возможном неисполнении контрагентами предприятия своих обязательств по погашению задолженности перед предприятием, не наблюдается.

Общество не оценивает риск ликвидности как существенный, поскольку у предприятия достаточно ликвидных средств для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

Общество оценивает валютные риски, как высокие из-за колебания курса валюты, что существенно оказывает влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности. В случае значительного роста курса валюты Общество планирует принять меры по оптимизации затрат и сохранению платежеспособности.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого началась в 2020 г. и продолжалась в 2021 году, не оказала существенного влияния на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества за отчетный год. Все ощутимые воздействия пандемии на деятельность Общества были успешно преодолены, угрозы непрерывности деятельности Общества нет.

Значительно возросшие с февраля 2022 года под влиянием геополитических факторов волатильность курса иностранных валют по отношению к рублю и увеличение ключевой ставки ЦБ РФ, по мнению Общества, не являются корректирующими событиями после отчетной даты. В отчетном периоде Обществом привлечен кредит с плавающей процентной ставкой, зависящей от ключевой ставки ЦБ РФ. Кроме того, Общество имеет существенную долю договоров с поставщиками, обязательства по которым выражены в у.е. (по курсу евро или доллара). Таким образом, если геополитическая ситуация не стабилизируется, то указанные события, по мнению Общества, могут негативно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный период подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. На момент подготовки бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствует неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

31.03.2022


Директор

Сорокин Алексей Викторович


_____ (подпись)

Главный бухгалтер

Ларюшкина Вера Валерьевна


_____ (подпись)

