ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности АО «РостАгроЭкспорт» за 2021 год

Москва

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное общество «РостАгроЭкспорт».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «РостАгроЭкспорт».

Адрес (место нахождения) юридического лица:
Место нахождения: 125362, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Покровское-Стрешнево, ул. Водников, д. 2, стр. 2, этаж 2, блок 13, оф. 11;
Почтовый адрес: 125362, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Покровское-Стрешнево, ул. Водников, д. 2, стр. 2, этаж 2, блок 13, оф. 11
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:
125362, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Покровское-Стрешнево, ул. Водников, д. 2, стр. 2, этаж 2, блок 13, оф. 11
Телефон: +7 (495) 490-66-78

Сведения об образовании юридического лица:

АО «РостАгроЭкспорт» зарегистрировано Московской регистрационной палатой 05.01.1995 года, основной государственный регистрационный номер 1027739680253.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7731156535

Код причины постановки на учет (КПП): 773301001

Правовое положение АО «РостАгроЭкспорт», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации

Уставный капитал

Уставный капитал АО «РостАгроЭкспорт» (далее – Общество) составляет 20500 (Двадцать тысяч пятьсот) рублей, сформированный обыкновенными именными акциями в бездокументарной форме номиналом 1 (один) рубль каждая.

Структура уставного капитала

Единственным акционером Общества является Александров Константин Борисович, имеющий 100% (сто процентов) доли в уставном капитале.

Органами управления АО «РостАгроЭкспорт» являются:

общее собрание акционеров;

генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Единоличный исполнительный орган (генеральный директор)

В соответствии с ст. 15 Устава Общества генеральный директор осуществляет оперативное руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом. Вопросы, относящиеся к компетенции директора, определены ст. 15 Устава Общества.

Хабирова Светлана Валентиновна назначена генеральным директором Общества решением акционера, которому принадлежат все голосующие акции, договор б/н от 02 сентября 2015 года сроком на пять лет.

Александров Константин Борисович назначен генеральным директором Общества решением акционера, которому принадлежат все голосующие акции, № 1/21 от 28 апреля 2021 года. Трудовой договор № 02/05 от 06 мая 2021 года заключен с генеральным директором сроком на пять лет.

Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование:
Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Регион»;
Сокращенное фирменное наименование:
ООО «Аудит-Регион»
Место нахождения: 432048, г. Ульяновск, ул. Кирова, д. 6, корп. 2, офис 6;
Почтовый адрес: 432048, г. Ульяновск, ул. Кирова, д. 6, корп. 2, офис 6;
Телефон: (8422) 70-47-00
Электронный адрес: ar@auditregion.ru

ООО «Аудит-Регион» зарегистрировано Мэрией города Ульяновска 16.06.2000 г., внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 19.11.2002 г. за основным государственным номером 1027301171600.

ООО «Аудит-Регион» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), в соответствии с решением о приеме в члены СРО от 20.03.2020 г. № 441 и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 23.03.2020 г. за основным регистрационным номером записи 12006114322.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Акционерного общества «РостАгроЭкспорт» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 1-УП от 30.12.2018 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции АО «РостАгроЭкспорт» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность АО «РостАгроЭкспорт» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2021 года

Доллар США	74,2926
Евро	84,0695

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Результаты исследований и разработок

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее - НИОКР) отражаются в бухгалтерском учете в качестве вложений во внеоборотные активы. Аналитический учет расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам ведется обособленно по видам работ.

Расходы на НИОКР (стоимость результата НИОКР) списываются на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором начато фактическое применение полученных результатов в производстве продукции.

Списание результатов НИОКР производится линейным способом. Установленный организацией срок списания расходов на НИОКР с учетом ожидаемого срока использования полученных результатов, в течение которого возможно получение экономических выгод, составляет 24 месяца.

В соответствии с ПБУ 17/02 единицей бухгалтерского учета расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским, и технологическим работам считается совокупность расходов по выполненной работе, результаты который используются в производстве продукции или для управленческих нужд организации.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые для последующей сдачи в аренду, либо для управленческих нужд АО «РостАгроЭкспорт» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. (В редакции постановления Правительства Российской Федерации от 07 июля 2016 года). Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

- по основным средствам первой амортизационной группы – 13 месяцев;
- по основным средствам второй амортизационной группы – 36 месяцев;
- по основным средствам третьей амортизационной группы – 37 месяцев;
- по основным средствам четвертой амортизационной группы – 61 месяц;

- по основным средствам пятой амортизационной группы – 85 месяцев;
- по основным средствам шестой амортизационной группы – 121 месяц;
- по основным средствам седьмой амортизационной группы – 181 месяц;
- по основным средствам восьмой амортизационной группы – 241 месяц;
- по основным средствам девятой амортизационной группы – 340 месяц;
- по основным средствам десятой амортизационной группы (кроме зданий) – 480 месяцев;
- по зданиям десятой амортизационной группы – 340 месяцев.

Амортизация не начисляется по:

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- по земельным участкам;
- объектам, переведенным на консервацию на срок более 3-х месяцев.

Приобретенные и полученные в качестве вклада в уставный капитал Общества объекты с первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты, понесенные организацией в связи с модернизацией объекта основных средств, в результате которой улучшаются первоначально принятые нормативные показатели функционирования, увеличивают первоначальную стоимость.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2021 году не имело.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,

- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением признается (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) каждый отдельный объект финансовых вложений.

В соответствии с п. 26 ПБУ 19/02 при выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, организацией оценка финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н.

В составе материально-производственных запасов учитываются: сырье, материалы, готовая продукция, товары. Учет материалов ведется по группам материалов (топливо, тара и тарные материалы, запасные части и расходные материалы, инвентарь и хоз. принадлежности, стройматериалы, канцелярия, полуфабрикаты, спецодежда на складе/в эксплуатации, объекты основных средств до 40 000 руб.) В составе товаров для перепродажи учитываются ценности, приобретенные для продажи сторонним организациям, по группам и видам товаров.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Бухгалтерский учет приобретения или поступления материально-производственных запасов ведется без применения бухгалтерских счетов 15 - «заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 - «отклонение от стоимости материальных ценностей».

Материально-производственные запасы всех групп оцениваются при их отпуске в производство, продаже и ином выбытии по средней себестоимости.

Общество не создает резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов (в том числе готовой продукции, незавершенного производства, товаров).

Стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог, отражается на забалансовом счете 009 «Обеспечение обязательств и платежей выданные» по балансовой стоимости.

Дебиторская и кредиторская задолженности

Дебиторской задолженностью считается сумма долгов, причитающихся Обществу от юридических лиц в результате хозяйственных взаимоотношений с Обществом. Дебиторская задолженность включает в себя задолженность покупателей и заказчиков, задолженность по предоставленным беспроцентным займам сотрудникам, задолженность по налогам и сборам, задолженность прочих дебиторов.

Кредиторская задолженность включает в себя задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность по оплате труда перед персоналом, задолженность перед внебюджетными фондами, задолженность по налогам и сборам перед бюджетом, задолженность по кредитам и займам, задолженность прочих кредиторов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО «РостАгроЭкспорт» и покупателями и заказчиками.

Если в результате проведенных мер по анализу активов будут определены активы, по которым существует вероятность снижения или отсутствия будущих экономических выгод — в Обществе создаются резервы.

При создании резерва по сомнительным долгам Общество учитывает встречную задолженность, т.к. Обязательство прекращает полностью или частично зачет встречного однородного требования. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков в бухгалтерской (финансовой)

отчетности показывается за минусом резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности или иных долгов, не реальных к взысканию, производится на основании Приказа руководителя и письменного обоснования.

Списанная дебиторская задолженность подлежит отражению на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» с последующим наблюдением в течение 5 лет за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным средствам и денежным эквивалентам Общество относит денежные средства в кассе, денежные средства на расчетных счетах, денежные средства на лицевых счетах, открытых Обществу операторами электронных торговых площадок.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости акций, оплаченных акционерами Общества.

Фонды

В 2021 году АО «РостАгроЭкспорт» не создавало фонды потребления и накопления.

Займы и кредиты

Бухгалтерский учет полученных займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 107н. Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. Начисление процентов по полученным займам кредитам Общество производит ежемесячно, если по условиям договора не оговорено иное. Расходы по займам (кредитам) отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту). Расходы по займам (кредитам) отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Задолженность по предоставленному заемщику займу и (или) кредиту, полученному или выраженному в иностранной валюте или условных единицах, учитывается заемщиком в рублевой оценке по курсу Центрального банка России, действовавшему на дату фактического совершения операции (предоставления кредита, займа, включая размещение заемных обязательств). В отчетности АО «РостАгроЭкспорт» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Расчеты по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с 01.01.2016 г. В качестве объекта налогообложения выбраны доходы. В целях признания доходов и расходов при расчете налога по упрощенной системе налогообложения организация использует кассовый метод. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод средней себестоимости.

Признание доходов

Доходы АО «РостАгроЭкспорт» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации оказанных услуг признается по методу начисления.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы на пенсионное обеспечение

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты страховых взносов на пенсионное страхование, рассчитываемых АО «РостАгроЭкспорт» по ставкам, применяемых к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Резерв по расходам на пенсионное обеспечение в 2021 году не создавался.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются учетной политикой и распоряжением директора АО «РостАгроЭкспорт».

3. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

	31.12.2021	31.12.2020
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,03	0,11
Коэффициент покрытия или текущей ликвидности	1,39	1,65
Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)	0,34	0,36
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0,25	0,26
Коэффициент маневренности собственного капитала	0,84	0,96
Рентабельность продаж, %	-10,71	8,78
Чистые активы, тыс. руб.	1133	3 916

Коэффициент абсолютной ликвидности:
(КФВ + ДС) : КО, где
КФВ – краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса);
ДС – денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса);
КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент покрытия текущей ликвидности
ОА : КО, где
ОА – сумма оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса)
КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Соотношение собственных и заемных средств
СК : КЗ, где
СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)
КЗ – сумма долгосрочных (строка 1400 бухгалтерского баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент автономии (финансовой зависимости)
СК : А где

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)
А– сумма актива баланса (строка 1600 бухгалтерского баланса).

Коэффициент маневренности собственного капитала
(СК – ВНА) : СК, где
СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)
ВНА – сумма внеоборотных активов (1100 бухгалтерского баланса).

Рентабельность продаж, %
(П : В) х 100, где
П – прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах)
В – выручка от продаж (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденном приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 28 августа 2014 года № 84н.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Бухгалтерская отчетность АО «РостАгроЭкспорт» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса)

В 2021 году переоценка основных средств не проводилась.

Изменение стоимости основных средств:

	2021 год, тыс. руб.
Остаточная стоимость основных средств на начало отчетного года	**153**
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	**(188)**
в том числе за счет:	
начисленная амортизация за период	(40)
выбытие основных средств	(148)
Увеличение стоимости основных средств, всего	**214**
Остаточная стоимость основных средств на конец отчетного года	**179**

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации, в 2021 году не имелось.

Дочерних обществ АО «РостАгроЭкспорт» не имеет.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строка 1230 бухгалтерского баланса), тыс. руб.:

Дебиторская задолженность, в том числе:	**На 31.12.2021**	**На 31.12.2020**
Покупатели и заказчики	3	390
Расчеты по авансам выданным	395	1 585
Расчеты по налогам и сборам, с внебюджетными фондами	3 774	4 371
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0	7 424
Всего по строке 1230:	**4 172**	**13 770**

Дебиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте (в том числе подлежащая оплате в рублях) для отражения в бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли по курсу, действовавшему на отчетную дату.

Денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса):

Денежные средства на конец отчетного периода составили 105 тыс. руб., в том числе:

- расчетный счет = 105 тыс. руб.;

Уставный капитал (строка 1310 бухгалтерского баланса):
Размер уставного капитала равен 20,5 тыс. руб.

Уставный капитал АО «РостАгроЭкспорт» оплачен полностью.

Убыток отчетного периода составила (2 783) тыс. руб.

Вопрос о распределении накопленной и неиспользованной прибыли будет решаться единственным акционером АО «РостАгроЭкспорт».

Займы и кредиты (строки 1410, 1510 бухгалтерского баланса) 260 тыс. руб.

Дополнительные затраты по кредитам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав прочих расходов.
Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами.
Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021 года имели следующую структуру:

тыс. руб.

Наименование кредитора/Заимодавца	Срок погашения	Процентная ставка	Сумма задолженности с процентами на 31.12.2021	Проценты, учтенные в составе прочих расходов
Александров К. Б. (является связанной стороной)	10.11.2022 г.	-	260	-

Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)

Сумма кредиторской задолженности АО «РостАгроЭкспорт» по строке 1520 бухгалтерского баланса на конец 2021 года составила 3 063 тыс. руб. (на начало 2021 года – 8 951 тыс. рублей).

	На 31.12.2021, тыс. руб.	**На 31.12.2020, тыс. руб.**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	445	2 353
Задолженность по авансам полученным	2 557	6 950
Задолженность по налогам и страховым взносам	61	352
Расчеты с подотчетными лицами		0
Всего по строке 1520:	**3 063**	**8 951**

Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов

Задолженности АО «РостАгроЭкспорт» перед участниками по выплате дивидендов на конец 2021 года нет.

Доходов будущих периодов нет.

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Первичная информация – операционные сегменты

В деятельности Общества может быть выделен один основной сегмент:

- оказание медицинских услуг.

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс. руб.:

Состав доходов	2021 год	2020 год
- выручка от оказания услуг, тыс. руб.	16 652	44 695
ИТОГО:	**16 652**	**44 695**

Расходы по обычным видам деятельности:

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат), тыс. руб.:

Состав расходов	2021 год	2020 год
Затраты на оплату труда	4 628	6 404
Отчисления на социальные нужды	969	1 534
Амортизация основных фондов	40	166
Материальные затраты	1 418	1 279
Прочие расходы	11 382	31 387
ИТОГО:	**18 437**	**40 770**

Прочие доходы и расходы:

Состав прочих расходов, тыс. руб.:

Прочие расходы	2021 год	2020 год
- ликвидация основных средств	149	192
- расходы на оплату услуг кредитных организаций	296	302
- курсовые разницы		0
- прочие расходы	378	1 190
ИТОГО	**823**	**1 684**

6. Связанные стороны

Список связанных сторон по состоянию на 31.12.2021 г.

№ n/n	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6
1	***Александров Константин Борисович***	*	*Единственный акционер*	*03.12.2002*	*100*
2	***Хабирова Светлана Валентиновна***	*	*Единоличный исполнительный орган*	*02.09.2015*	-

* Согласие физических лиц на указание места жительства не получено

В 2021 году суммы, подлежащие выплате, основному управленческому персоналу составили 2 291 тыс. руб. Данная сумма включает: оплату труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджетные и внебюджетные фонды.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

В 2021 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

9. Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

10. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2021 году не совершались.

11. События после отчетной даты

В деятельности АО «РостАгроЭкспорт» в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

12. Непрерывность деятельности

Сложная эпидемиологическая ситуация, распространение коронавирусной инфекции «Коронавирус COVID-19», предпринимаемые меры по предупреждению ее распространения оказали влияние на операционную деятельность Общества, поскольку Общество оказывало медицинские услуги населению и юридическим лицам.

В силу внутренних условий хозяйствования медицинская деятельность во второй половине 2021 года была сокращена, в связи с этим финансовый результат представляет собой убыток. Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год составлена с применением принципа непрерывности деятельности,

используемого в бухгалтерском учете, активы и обязательства отражены исходя из того, что организация сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор _____/ К. Б. Александров

Главный бухгалтер _____/А. С. Гашникова

«25» февраля 2022 г.