

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ОАО «Завод детского питания «ФАУСТОВО» за 2021 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

ОАО «ЗАВОД ДЕТСКОГО ПИТАНИЯ «ФАУСТОВО» (далее - Общество) зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией министерства РФ по налогам и сборам по г. Воскресенск Московской области за № 1045001302400 25.05.2004 г. Свидетельство 50 № 001714406.

ОАО «ЗАВОД ДЕТСКОГО ПИТАНИЯ «ФАУСТОВО» ОКОПФ 12247, ОКФС-16 (Частная собственность).

Место нахождения (юридический адрес) ОАО «ЗАВОД ДЕТСКОГО ПИТАНИЯ «ФАУСТОВО» - 119435, г. Москва, переулок Большой Саввинский, дом 9, стр.1.

Основными видами деятельности ОАО «ЗАВОД ДЕТСКОГО ПИТАНИЯ «ФАУСТОВО» являются производство детского питания и диетических пищевых продуктов, пищевой продукции из мяса, соковой продукции из фруктов и овощей, переработка и консервирование овощей и фруктов, торговля розничная прочими пищевыми продуктами, исследование конъюнктуры рынка, аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения, аренда и управление собственным и арендованным недвижимым имуществом, оптовая торговля безалкогольными напитками (соками, минеральной водой и проч.).

Среднесписочная численность сотрудников ОАО «ЗАВОД ДЕТСКОГО ПИТАНИЯ «ФАУСТОВО» на отчетную дату составила 1 (Один) чел.

Единственным акционером ОАО «ЗАВОД ДЕТСКОГО ПИТАНИЯ «ФАУСТОВО» является ООО «СТК-С». Уставный капитал на 31.12.2021 г. составляет 24 467 000,00 руб. разделен на 244 670 шт. обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 руб. за одну акцию.

Общество создает резервный фонд в размере 5 процентов от уставного капитала. Резервный капитал на 31.12.2021 составляет 1 223 350,00 руб.

Органами управления Общества являются Общее собрание акционеров, Совет директоров Общества и Генеральный директор Общества.

По состоянию на 31.12.2021 функции Генерального директора осуществлял Кораблин Александр Вячеславович.

Состав членов исполнительных и контрольных органов ОАО «ЗАВОД ДЕТСКОГО ПИТАНИЯ «ФАУСТОВО»: представители единственного учредителя ЗАО «СИВМА» - Председатель Совета директоров Артеменко Д.А., члены Совета директоров: Краснов В.В., Пылин Д.Г., Гладышев А.Б.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ОАО «ЗАВОД ДЕТСКОГО ПИТАНИЯ «ФАУСТОВО» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ОАО «ЗАВОД ДЕТСКОГО ПИТАНИЯ «ФАУСТОВО» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом № УПБУ/01 от 31.12.2020 г.

Учетная политика для целей налогового учета утверждена Приказом № УПНУ/01 от 31.12.2020 г.

2.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. № 153н.

2.1.1. Определение инвентарного объекта, учитываемого в составе НМА

ПБУ 14.5 Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА признается:

- совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций.

2.1.2. Оценка при принятии НМА к бухгалтерскому учету

ПБУ 14.6 НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

2.1.3. Переоценка НМА

ПБУ 14.17-21 Переоценка групп однородных НМА:

- не осуществляется.

2.1.4. Проверка на обесценение НМА

ПБУ 14.22 НМА:

- не проверяются на обесценение.

2.1.5. Способ начисления амортизации НМА

ПБУ 14.28-30 Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется:

- линейным способом.

2.1.6. Порядок учета платежей за предоставленное право пользования объектами интеллектуальной собственности

ПБУ 14.39 Учет платежей за предоставленное право использования результатов интеллектуальной собственности или средств индивидуализации, установленных договором, осуществляется в следующем порядке:

- периодические платежи, исчисляемые и уплачиваемые в порядке и сроки, установленные договором, включаются в расходы отчетного периода.

2.1.7. Способы оценки НМА, приобретенных не за денежные средства

ПБУ 14.14 Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется:

- стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

2.2. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 г. № 91н.

2.2.1. *Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ*

ПБУ 6.5 Лимит стоимости ОС составляет 40 000 рублей за единицу.

2.2.2. *Определение инвентарного объекта*

ПБУ 6.6 Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

2.2.3. *Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету*

ПБУ 6.7 Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

2.2.4. *Переоценка ОС*

ПБУ 6.15 Переоценка объектов ОС не производится.
МУОС 43-48

2.2.5. *Способ начисления амортизации*

ПБУ 6.18 Способ начисления амортизации объектов ОС:

- линейный способ.

2.2.6. *Способ учета затрат на ремонт ОС*

ПБУ 6.27 Затраты на текущий и капитальный ремонт ОС включаются в расходы текущего отчетного периода по мере их возникновения.

2.3. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

2.3.1. *Единица бухгалтерского учета МПЗ*

ФСБУ 5.6 Единицей бухгалтерского учета МПЗ является:

- для товаров – партия;
- для остальных МПЗ - номенклатурный номер.

2.3.2. *Способы оценки МПЗ по их группам (видам)*

ФСБУ 5.9 МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету:

- по фактической себестоимости.

2.3.3. *Способы оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии*

ФСБУ 5.36 При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов себестоимость запасов рассчитывается:

- по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

2.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н.

2.4.1. *Определение единицы бухгалтерского учета финансовых вложений*

ПБУ 19.5 Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений, является одна ценная бумага (один выданный заем).

2.4.2. *Определение первоначальной стоимости финансовых вложений, полученных Обществом безвозмездно*

ПБУ 19.13 Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается:

- их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету.

2.4.3. *Последующая оценка финансовых вложений*

ПБУ 19.19 Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

2.4.4. *Порядок признания разницы между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость*

ПБУ 19.22 По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость:

- доход признается единовременно в момент погашения.

2.4.5. *Способ оценки стоимости при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость*

ПБУ 19.26 При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой следующим способом (по группе):

- по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.4.6. *Оценка при выбытии стоимости финансовых вложений по которым определяется текущая рыночная стоимость*

ПБУ 19.30 При выбытии актива, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

2.4.7. *Способ оценки финансовых вложений на конец отчетного периода*

ПБУ 19.32 Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии, т.е.:

- по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.5. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 107н.

2.5.1. *Способ списания дополнительных расходов по займам*

ПБУ 15.8 Дополнительные расходы по займам:

- списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

2.6. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н.

2.6.1. *Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО*

ПБУ 18.19 При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО:

- отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.7. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

2.8. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

2.9. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н.

3. КОРРЕКТИРОВКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

При формировании бухгалтерской отчетности за 2021 год были произведены корректировки в отношении сопоставимых показателей за 2020 и 2019 годы. В бухгалтерский баланс на 31.12.2021 г. внесены следующие корректировки:

Тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки	Сумма отклонения
1. Бухгалтерский баланс на 31.12.2021 г.				
Отложенные налоговые активы (на 31.12.2020)	1180	0	135 814	135 814
Отложенные налоговые активы (на 31.12.2019)	1180	99	135 913	135 814
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (на 31.12.2020)	1370	(25 855)	109 960	135 815
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (на 31.12.2019)	1370	(25 717)	110 097	135 814

Изменения показателя нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отражены в разделе 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» Отчета об изменениях капитала за 2021 год.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

4.1. Основные средства

Ведение бухгалтерского учета основных средств (ОС) осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н.

4.2. Запасы

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

4.3. Финансовые вложения

Ведение бухгалтерского учета финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

4.4. Дебиторская задолженность

4.4.1. Структура дебиторской задолженности

В тыс. руб.

Покупатели (заказчики)	Дебиторская задолженность		
	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
Расчеты с бюджетом	-	1	2
ИП Фамилярская М.П.	-	15	-
ТД Коммерсант	3	-	-
ООО «СТК-С»	-	-	30 000
ЗАО «СИВМА»	-	-	1 643
ООО «ЗАВОД ДЕТСКОГО ПИТАНИЯ «ФАУСТОВО»	-	-	23 286
Итого	3	16	54 931

4.5. Кредиторская задолженность

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

В тыс. руб.

Поставщики (исполнители)	Кредиторская задолженность		
	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
Расчеты с бюджетом	-	-	67
ВТБ -Регистратор	5	17	-
ЗАО «СИБМА»	-	10	-
ООО «ЛОГИСТИК-ЗАПАД»	-	-	13
ООО «С-АВТО»	-	-	2
ООО «СИБМА-АВТО»	-	-	4
ООО «СТАНДАРТСЕРВИС»	-	-	2
Итого	5	27	88

4.6. Налог на прибыль

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

По данным отчета о финансовых результатах за 2021 год прибыль до налогообложения составила 157 249 тыс. руб., условный расход по налогу на прибыль 31 450 тыс. руб., постоянный налоговый расход составил 1 тыс. руб.

4.7. Выручка и прочие доходы

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

4.7.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Выручка от основного вида деятельности - аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки (код ОКВЭД 77.39.2) - у Общества в 2021 году составила 74 тыс. руб. (100 %).

4.7.2. Информация о процентах к получению

Согласно договора новации №1 от 02.04.2021 г. произошла новация вексельного обязательства в долговое обязательство перед Обществом по договору займа с выплатой процентов.

В 2021 году сумма начисленных процентов составила 4 348 тыс. руб.

4.7.3. Информация о прочих доходах

В составе прочих доходов отражено:

- стоимость выручки от реализации основного средства (линия розлива негазированной воды модель Prostor-4000) на сумму 19 402 тыс. руб.
- восстановление резерва по сомнительным долгам на сумму 153 573 тыс. руб.

4.8. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

4.8.1. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж в 2021 году отсутствовала.

Информация о коммерческих расходах в 2021 году:

В тыс. руб.

Виды коммерческих расходов	2021 год
Зарплата и страховые взносы	15
Услуги складского хранения	17
Итого	32

Информация об управленческих расходах в 2021 году:

В тыс. руб.

Виды управленческих расходов	2021 год
Зарплата и страховые взносы	160
Услуги регистратора	25
Аренда нежилого помещения	180
Аудиторские услуги	216
Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета	50
Прочие услуги	11
Итого	642

4.8.2. Информация о прочих расходах

В тыс. руб.

Виды прочих расходов	2021 год
Остаточная стоимость реализованного основного средства	19 402
Услуги банков	67
Штрафы и пени	4
Прочие расходы	1
Итого	19 474

4.9. Прибыль на акцию

Информация о прибыли на акцию раскрывается Обществом в соответствии с «Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», утвержденными приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н.

Прибыль на одну акцию за 2021 год составила 514,15 руб.

4.10. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

4.10.1. Перечень связанных сторон

- ООО «СТК-С» (единственный акционер, Лабзин В.В. – 100%);
- ООО «Торговый Дом СЛАЩЁВА» (ООО «СТК-С» - 99%);
- ООО «БАБУШКИНО ЛУКОШКО» (ООО «СТК-С» - 40%, Лабзин В.В. – 60%).
- Кораблин Александр Вячеславович - единоличный исполнительный орган.

Бенефициарным владельцем Общества, как они определены в ст. 3 Федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём», является гражданин РФ Лабзин Василий Васильевич.

В 2021 году обыкновенные именные бездокументарные акции Общества номинальной стоимостью 100 руб. за одну акцию в количестве 244 670 шт. были проданы ЗАО «СИВМА» и приобретены ООО «СТК-С».

4.10.2. Операции, проведенные со связанными сторонами

В тыс.руб.

Связанная сторона	Статус компании в договоре	Вид операции	Данные за 2021 год			Данные за 2020 год
			Объем операции	Условия и сроки завершения	Сальдо расчетов на 31.12.2021	Сальдо расчетов на 31.12.2020
ООО "СТК-С"	Заемщик	Долгосрочный беспроцентный займ	30 000	до 27.11.2025 г.	30 000	-
ЗАО "СИВМА"	Сторона -2	Новация вексельных обязательств в долговое обязательство по договору займа	128 616	до 31.12.2026 г.	101 000	-
ЗАО "СИВМА"	Сторона -2	Проценты по договору новации вексельных обязательств в долговое обязательство по договору займа	4 348	ежемесячное начисление процентов, выплата до 31.12.2026 г.	1 643	-
ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ СЛАЩЁВА"	Продавец	Приобретение объекта основных средств	23 282	до 17.05.2022 г.	0	-
ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ СЛАЩЁВА"	Покупатель	Продажа товара	-	-	525 343	550 300

4.10.3. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

По мнению руководства Общества к основному управленческому персоналу, согласно определению ПБУ 11/2008, относится Генеральный директор.

В тыс. руб.

Виды вознаграждений	Сумма
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	отсутствуют
Оплата труда за отчетный период	82
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	7

Виды вознаграждений	Сумма
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	28
Долгосрочные вознаграждения	отсутствуют

4.11. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

События, свидетельствующие о возникновении после отчетной даты хозяйственных условий, в которых Общество вело свою деятельность, отсутствовали.

4.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Незавершенные по состоянию на 31.12.2021 судебные разбирательства отсутствуют.

Незавершенные по состоянию на 31.12.2021 разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

Выданные поручительства, гарантии, залоги по состоянию на 31.12.2021 отсутствуют.

4.13. Чистые активы

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2021 составила 261 647 тыс. руб., на 31.12.2020 - 135 850 тыс. руб., на 31.12.2019 – 135 910 тыс. руб. Уставный капитал на 31.12.2021 составляет 24 467 тыс. руб. За 2021 год получена прибыль в сумме 125 798 тыс. руб.

Для дальнейшего улучшения финансового состояния руководством Общества проводится контроль за исполнением ежемесячных бюджетов. Общество совершает сделки только с надежными и кредитоспособными сторонами. Общество осуществляет контроль денежных средств, используя инструмент планирования ликвидности.

В отношении Общества по состоянию на 31.12.2021 г. отсутствуют иски, незавершенные судебные разбирательства, связанные с неисполнением своих обязательств.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность, у него отсутствуют намерения и необходимость существенного сокращения деятельности или ликвидации, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Основной вид деятельности Общества не связан с сферами деятельности наиболее пострадавшими в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции. Ситуация, связанная с распространением новой коронавирусной инфекции, не остановила работу Общества. Общество продолжает работать в штатном режиме с использованием средств индивидуальной защиты, соблюдением профилактических мероприятий против коронавирусной инфекции и правил личной гигиены.

4.14. Информация о рисках хозяйственной деятельности

4.14.1. Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей.

4.14.2. Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

4.14.3. Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют, ставок процента и цен на акции, окажут негативное влияние на прибыль Общества или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций.

4.14.4. Валютный риск

Общество не подвергается валютному риску, т.к. не осуществляло операции продаж, закупок и привлечения займов, выраженные в валюте, отличной от российских рублей.

4.14.5. Процентный риск

Общество не подвергается процентному риску, т.к. не привлекало заемные средства.

4.14.6. Санкции в отношении РФ

В связи с признанием Россией независимости ДНР и ЛНР и проведением «специальной военной операции», США и странами Евросоюза введен ряд санкций в отношении РФ.

25 февраля 2022 года страны Евросоюза утвердили второй пакет санкций против России. Ограничения касаются финансового, энергетического, транспортного секторов, продукции двойного назначения, экспортного контроля, визовой политики. Евросоюз ограничит доступ России к полупроводникам, санкции против энергетического сектора коснутся «уникальных европейских технологий, которые необходимы для переработки нефти». Введён запрет на «экспорт, продажу, поставку или передачу всех воздушных судов, авиационных комплектующих и оборудования в Россию». Обсуждается третий пакет, в том числе, отключение России от международной банковской системы SWIFT.

США ввели ряд ограничений на деятельность банков. Под ограничения попали: ВЭБ (санкции были объявлены ранее), ПАО «Сбербанк», ПАО «Банк ВТБ», ОАО «Белинвестбанк», АО «Газпромбанк», ПАО «Совкомбанк», АО АКБ «Новикомбанк», ПАО Банк «ФК Открытие», АО «Россельхозбанк», ПАО «Газпром», ПАО «Газпром нефть», ПАО «Транснефть», ПАО «Ростелеком», ПАО «Русгидро», ПАО АК «Алроса», ПАО «Совкомфлот», ОАО «РЖД», АО «Альфа-Банк», ПАО «Московский кредитный банк».

США анонсировало ограничение на 50% экспорта высоких технологий: полупроводников, компьютеров, телекоммуникаций, оборудования для обеспечения информационной безопасности, лазеров, датчиков.

Дополнительно к списку США Канада и Великобритания ввели ограничения в отношении Центробанка РФ, Минфина РФ, Фонда национального благосостояния, АО «Росэксимбанк», ПАО «Транскапиталбанк», ООО «Сетелем Банк», ПАО «Уральский Банк Реконструкции и Развития».

Великобританией дополнительно введены санкции против ПАО «Банк ВТБ», ПАО «Аэрофлот», российские граждане не смогут хранить на счетах в британских банках более 50 000 тысяч фунтов стерлингов. Активы ПАО «Банк ВТБ» и ПАО «Аэрофлот» «замораживаются». ПАО «Аэрофлот» запрещаются полеты в Великобританию, ПАО «Банк ВТБ» запрещается проводить операции в фунтах стерлингов.

Япония «заморозила» активы трех российских финансовых организаций: ВЭБ, ПАО «Промсвязьбанк», АО «АБ «РОССИЯ».

ОАО «Завод детского питания «ФАУСТОВО» провело анализ рисков влияния санкций и пришло к выводу о незначительном воздействии данных санкций на деятельность Общества:

- санкции финансового, энергетического, транспортного секторов, определенной продукции, а также экспортного контроля и финансирования плюс визовой политики не оказывают влияние по причине отсутствия взаимодействия с зарубежными контрагентами.

- повышение курса иностранной валюты к рублю не повлияет на деятельность Общества по причине отсутствия привлечения иностранной валюты в денежных потоках Общества.

Приложение:

- табличные приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - 17 стр.

Генеральный директор

16.03.2022 г.



А.В. Кораблин

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Кораблин Александр

Вячеславович

(расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	19 402	-	(19 402)	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Линия розлива негазированной воды модель Prostor-4000	5241	за 2021г.	-	19 402	-	(19 402)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	165	165	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-


 Руководитель **Кораблин Александр Вячеславович**
 (подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-


 Руководитель **Кораблин Александр Вячеславович**
 (подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



 Руководитель Кораблин Александр Вячеславович

 (подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	31 643	-	-	-	-	-	-	-	31 643	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	31 643	-	-	-	-	-	-	-	31 643	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	679 085	(679 069)	23 287	-	(153 588)	-	(153 573)	-	-	-	548 784	(525 496)
	5530	за 2020г.	679 072	(679 069)	16	-	(3)	-	-	-	-	-	679 085	(679 069)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	550 300	(550 300)	23 286	-	(24 957)	-	(24 957)	-	-	-	548 629	(525 343)
	5531	за 2020г.	550 300	(550 300)	-	-	-	-	-	-	-	-	550 300	(550 300)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	15	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020г.	3	-	15	-	(3)	-	-	-	-	-	15	-
Прочая	5513	за 2021г.	128 770	(128 769)	1	-	(128 616)	-	(128 616)	-	-	-	155	(153)
	5533	за 2020г.	128 769	(128 769)	1	-	-	-	-	-	-	-	128 770	(128 769)
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	679 085	(679 069)	54 930	-	(153 588)	-	(153 573)	X	-	-	580 427	(525 496)
	5520	за 2020г.	679 072	(679 069)	16	-	(3)	-	-	X	-	-	679 085	(679 069)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	525 500	4	679 069	-	679 069	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	525 347	4	550 300	-	550 300	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	153	-	128 769	-	128 769	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	27	88	-	(27)	-	-	-	-	88
	5580	за 2020г.	5	(6)	33	(5)	-	-	-	-	27
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	27	21	-	(27)	-	-	-	-	21
	5581	за 2020г.	4	27	-	(4)	-	-	-	-	27
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	-	67	-	-	-	-	-	-	67
	5583	за 2020г.	1	(33)	33	(1)	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	27	88	-	(27)	-	X	-	-	88
	5570	за 2020г.	5	(6)	33	(5)	-	X	-	-	27

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	12	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	12	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-


 Руководитель (подпись)


 Короблин Александр Вячеславович
 ИНН 50/001/0300000
 (расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	2	-
Расходы на оплату труда	5620	133	26
Отчисления на социальные нужды	5630	41	8
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	498	85
Итого по элементам	5660	674	119
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(76)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	598	119

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель  Короблин Александр Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	128 616	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Кораблин Александр
Вячеславович

(расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-


 Кораблин Александр
 Руководитель Вячеславович
 (подпись) (расшифровка-подписи)

16 марта 2022 г.

