

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Пояснений 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 ³	амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 21 г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	
	5110	за 20 20 г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	
в том числе: (вид нематериальных активов)		за 20 21 г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	
		за 20 20 г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	
(вид нематериальных активов)		за 20 21 г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	
		за 20 20 г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных акт

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 20 <u> </u> 21 г. ¹			()	()	
	5170	за 20 <u> </u> 20 г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u> </u> 21 г. ¹			()	()	
		за 20 <u> </u> 20 г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 <u> </u> 21 г. ¹			()	()	
		за 20 <u> </u> 20 г. ²			()	()	
и т.д.						()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u> </u> 21 г. ¹			()	()	
	5190	за 20 <u> </u> 20 г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u> </u> 21 г. ¹			()	()	
		за 20 <u> </u> 20 г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 <u> </u> 21 г. ¹			()	()	
		за 20 <u> </u> 20 г. ²			()	()	
и т.д.							

с. 5

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 20 <u>21</u> г. ¹	0	5592	()	(2915)	2677
	5250	за 20 <u>20</u> г. ²	0	851	()	(851)	0
в том числе		за 20 <u>21</u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u>20</u> г. ²			()	()	
<i>(группа объектов)</i>		за 20 <u>21</u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u>20</u> г. ²			()	()	
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>21</u> г. ¹	За 20 <u>20</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	348	4645
в том числе: <i>(Зерносушилка ДСП-32)</i>			4528
<i>(Зерносушилка Целинная-30)</i>			117
<i>(Тепловоз ТГМ-40-08-02)</i>		348	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе: <i>(объект основных средств)</i>		()	()
<i>(объект основных средств)</i>		()	()
и т.д.			

с. 6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 21</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>## 20</u> г. ²	На 31 декабря <u>## 19</u> г. ⁵
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			
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			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>21</u> г. ¹				()					
	5311	за 20 <u>20</u> г. ²				()					
В том числе: (группа, вид)		за 20 <u>21</u> г. ¹				()					
		за 20 <u>20</u> г. ²				()					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>21</u> г. ¹				()					
	5315	за 20 <u>20</u> г. ²	0			()			0		
В том числе: (группа, вид)		за 20 <u>21</u> г. ¹				()					
		за 20 <u>20</u> г. ²				()					
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 <u>21</u> г. ¹				()					
	5310	за 20 <u>20</u> г. ²	0			()			0		

с. 9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 21</u> г. ⁴	На 31 декабря ## <u>20</u> г. ²	На 31 декабря ## <u>19</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: <i>(группа, вид)</i>				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: <i>(группа, вид)</i>				
и т.д.				

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 кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
						результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке по сделке)	причитающ иеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансов ый результат	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность	5501	за 20	21 г. ¹		()			()	()		()		()
	5521	за 20	20 г. ²		()			()	()		()		()
в том числе: (вид)		за 20	21 г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20	20 г. ²		()			()	()		()		()
(вид)		за 20	21 г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20	20 г. ²		()			()	()		()		()
и т.д.													
Краткосрочная дебиторская задолженность	5510	за 20	21 г. ¹	22063	(8339)	11401		(10587)	()	2929		22877	(5939)
	5530	за 20	20 г. ²	71538	(20072)	13548		(63023)	()	24607		22063	(8339)
в том числе: С покупателями и заказчиками		за 20	21 г. ¹	9475	(8339)	4471		(6510)	()	2929		7447	(5939)
		за 20	20 г. ²	30610	(20072)	8524		(59259)	()	24607		9475	(8339)
Прочая		за 20	21 г. ¹	12588	()	6919		(4077)	()			15430	()
		за 20	20 г. ²	11328	()	5024		(3764)	()			12588	()
и т.д.													
Итого	5500	за 20	21 г. ¹	22063	(8339)	11401		(10587)	()	2929	x	22877	(5939)
	5520	за 20	20 г. ²	71538	(20072)	13548		(63023)	()	24607	x	22063	(8339)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря ## 21 г. ⁴		На 31 декабря ## 20 г. ²		На 31 декабря ## 19 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе: (вид)							
и т.д.							

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 задолженност ь
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г. ¹				()	()	()	
	5571	за 20 20 г. ²				()	()	()	
в том числе: (вид)		за 20 21 г. ¹				()	()	()	
		за 20 20 г. ²				()	()	()	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. ¹	35651	1943	(26406)	()			11188
	5580	за 20 20 г. ²	64142	3041	(31532)	()			35651
в том числе: Расчеты поставщиками и подрядчиками		за 20 21 г. ¹	15291	1739	(14317)	()			2713
		за 20 20 г. ²	23340	1222	(9271)	()			15291
и т.д.									
Итого	5550	за 20 21 г. ¹	35651	1943	(26406)	()	x		11188
	5570	за 20 20 г. ²	64142	3041	(31532)	()	x		35651

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря ## 20 г. ²	На 31 декабря ## 19 г. ⁵
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	а 20 20 г. ¹	а 20 21 г. ²
Материальные затраты	5610	19657	9096
Расходы на оплату труда	5620	55996	31824
Отчисления на социальные нужды	5630	16266	9485
Амортизация	5640	4706	5992
Прочие затраты (в т.ч. себестоимость продаж)	5650	80603	74182
Итого по элементам	5660	177228	130579
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост)	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение)	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600		

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700			()	()	
в том числе: (вид оценочного обязательства)				()	()	
(вид оценочного обязательства)				()	()	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря ## 21 г. ⁴	На 31 декабря ## 20 г. ²	На 31 декабря ## 19 г. ⁵
Полученные - всего	5800			
в том числе: (вид)				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: (вид)				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>21</u> г. ¹		За 20 <u>20</u> г. ²	
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	20 <u>21</u> г. ¹	5910		()	
	20 <u>20</u> г. ²	5920		()	
в том числе:					
(наименование цели)	20 <u>21</u> г. ¹			()	
	20 <u>20</u> г. ²			()	
и т.д.					

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленная амортизация".
7. Накопленная корректировка определяется как:
 - разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
 - начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
 - величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определена текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

ОАО « Заинское хлебоприемное предприятие»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

г.Заинск

04 марта 2022

1. Информация об организации

Наименование: ОАО « Заинское хлебоприемное предприятие»
ИНН 1647000024, КПП 164701001, ОГРН 1021601897712
Адрес в Российской Федерации : РТ, 423521, г.Заинск, ул. Первомайская, д. 1
ФИО, должность руководителя организации - директор Фардеев Рафис Ривгатович
ФИО, должность главного бухгалтера организации — Минникеева Гульшат Давлетхановна

Орган контроля предусмотренный Уставом Общества — Ревизионная комиссия

Аудитор предприятия ООО « Бюро финансовых консультаций» ИНН 9710032405
Адрес аудитора организации : г. Москва, Малый Гнезниковский переулок, д.12,
помещение III, комната 14

Среднесписочная численность работающих за отчетный период 72 человека.
Размер уставного капитала организации 108 тыс. руб.

Текущая деятельность организации: приемка, сушка, подработка, хранение и отпуск зерна .

Основным видом деятельности ОАО «Заинское ХПП» является хранение и складирование зерна, а так же закупка зерна для нужд РТ от сельских товаропроизводителей как внутри республики, так и за ее пределами. Кроме того предприятие осуществляет размещение и хранение государственных хлебных ресурсов, торговую деятельность..(код ОКВЭД — 52.10.3).

Учетная политика организации

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, а именно:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету и иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации;
- Приказом Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2021 по 31.12.2021.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Учетной политикой на 2021 год определено, что:

Получение доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль — применяется метод начисления.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Коммерческие расходы признаются расходами по обычным видам деятельности и полностью учитываются в себестоимости оказанных услуг в период их возникновения.

Прочие доходы отражены в отчете о прибылях и убытках за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупным ценам.

Затраты по ремонту основных средств включаются в расходы организации отчетного периода.

Инвентаризация ОС и МБП производится ежегодно по состоянию на 1 ноября текущего года.

Стоимость специальной одежды и оснастки сроком эксплуатации свыше 12 мес. погашается линейным способом.

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

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации .

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Ответственность должностных лиц за организацию бухгалтерского учета

В соответствии с законом Российской Федерации от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ответственными на предприятии являются:

- за достоверность данных бухгалтерского учета и отчетности, формирование учетной политики и хранение документов бухгалтерского учета в организации, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций - руководитель организации ;

2. Информация о финансовом положении организации, сопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы

Состояние ОАО «Заинское хлебоприемное предприятие», его финансовое положение , свидетельствуют о некоторых кризисных факторах в функционировании предприятия, сдерживающих его развитие.

Деятельность предприятия характеризуется высокой затратностью, инфляция, повышения тарифов на потребляемую электроэнергию и природный газ. А также на деятельность предприятия существенное влияние оказывают риски ведения хозяйственной деятельности.

В связи с вышесказанным , соответственно изменились остатки товаров на складах, дебиторская и кредиторская задолженности.

Динамика реализации продукции (без НДС).

Тыс. руб.

№ п/п	2020 год	2021 год
1	178589	112021

Уменьшение составило – 66568 тыс. руб. в связи с уменьшением приемки, сушки, очистка и зерна в 2021 году по сравнению с 2020 годом на 78331 тонну в физическом весе.

Реализация продукции и услуг является важнейшими функциями предприятия . А поскольку объем реализации – это конечный результат деятельности предприятия, то на динамику результатов влияет себестоимость продукции, коммерческие расходы..

Социальные показатели

Тыс. руб.

№ п/п	Показатель	За 2020	За 2021	Изменения
1	Среднесписочная численность	97	72	-25
2	Затраты на оплату труда	57934	34558	-23376
3	Отчисления ПФ, ФСС НС и травматизм	16931	10267	-6664

Сведения о собственном капитале общества

Тыс. руб.

№ п/п	Показатель	На 01.01.2022	На 01.01.2021	Изменения
1	Сумма чистых активов	47504	54094	-6590
2	Уставной капитал	108	108	-

Финансовый анализ показателей

Наименование показателя	Порядок расчета	Расчетное значение	Порог налогового риска
Налоговая нагрузка	Отношение суммы уплаченных. налогов к выручке (стр2110 ф.2)	18,9%	6,4 %
Среднемесячная зарплата 1 работника	Затраты на оплату труда / Средняя численность работ. /: 12	39 998,0 руб	15 400,00 руб
Коэффициент текущей ликвидности	Строка 1200 формы № 1 / Строка 1500 формы № 1	2,5	от 1,5-2,5

За 2021 год начислено и уплачено налогов в бюджет:

Наименование налогов	Начислено(руб.)	Уплачено(руб.)
Налог на имущество	431 458	411 353
Транспортный налог	151 738	151 738
НДС к уплате	15 807 230	15 036 996
НДФЛ	4 684 417	4 921 205
Налог на прибыль	64 035	756 111
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	10 267 894	12 366 521
ВСЕГО	31 406 772	33 643 924

Начислена и уплачена арендная плата земли за 2021 год в сумме 2554866,19руб., согласно договора аренды земельного участка № 37-07ю от 03.09.2007 года, Дополнительного соглашения №1 от 26.02.2019 г.

Советом директоров общества (протокол от 04.03.2022 г..) предварительно утвержден годовой бухгалтерский (финансовый) отчет (баланс) за 2021 год, отчет о финансовых результатах,

Чистый убыток отчетного периода составляет 4 496 тыс. руб.(стр.2400 Отчета о финансовых результатах.)

Данная ситуация произошла в связи с засушливым и неурожайным 2021 годом, а так же непоставкой зерна на очистку, сушку и хранение структурами АО «Агросила ГРУПП»

Коллективом ОАО «Заинское ХПП» за 2021 год проделана работа по приемке, сушке, хранению и отгрузке зерна. Остаток зерна на 1 января 2021 года - 47902 тонн. Поступило зерна в физическом весе в 2021 году - 5714 тонн. Остаток зерна на 31 декабря 2021 года - 9381 тонна . .

Основными заказчиками по хранению в 2021 году являлись сельхозпроизводители, КФХ Заинского района, Сармановского района, Муслумовского района. .

Номенклатурные группы товаров для перепродажи:

Зерновая продукция

3. Итоги и перспективы

По результатам Аудиторской проверки и акта ревизионной комиссии финансовая отчетность ОАО «Заинское ХПП» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 1 января 2022 года. Результаты деятельности удовлетворительные.

В 2021 году приобретено и отремонтировано ОС на сумму более 2,9 млн. руб. в т.ч. приобретены Метатель зерна самоподвижной, Весы автомобильные колейные, Весы бункерные электронные, а также проведен текущий ремонт зерноскладов.

Такие факторы, как положительный показатель чистых активов, безубыточная деятельность предприятия, текущий характер кредиторской, дебиторской задолженности оцениваются аудиторами как факторы, не вызывающие сомнения в способности предприятия осуществлять финансово-хозяйственную деятельность.

Общество осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств.

Финансовое положение ОАО «Заинское ХПП» устойчивое.

В текущем 2021 году прекращения деятельности, реорганизации не было и в 2022 году не планируется

На будущее планируется продолжить ремонт технической базы предприятия, модернизацию системы отгрузки и приемки зерна.

Директор _____ /Фардеев Р.Р./

Гл.бухгалтер _____ /Минникеева Г.Д../