

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Коды	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	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
Нематериальные активы - всего	за 2021 г.	5100	870	(283)	628	-	-	(608)	-	-	-	1 498	(891)		
	за 2020 г.	5110	4 331	(3 526)	490	(3 951)	3 518	(275)	-	-	-	870	(283)		

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортиза- ция ***	поступило	выбыло объектов		начислено амортиза- ции***	переоценка		первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортиза- ция***
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021 г.	5200	1 909 186	(834 568)	129 856	(107 925)	73 909	(152 083)	-	-	1 931 117	(912 742)
	за 2020 г.	5210	1 762 262	(731 977)	231 019	(84 095)	44 177	(146 768)	-	-	1 909 186	(834 568)
в том числе:	за 2021 г.	5201	802 502	(233 069)	146	(14 092)	12 064	(32 033)	-	-	788 556	(253 038)
здания, сооружения и передаточные устройства	за 2020 г.	5211	726 983	(203 922)	75 519	-	-	(29 147)	-	-	802 502	(233 069)
машины и оборудование	за 2021 г.	5202	777 627	(462 693)	47 355	(33 701)	31 860	(69 840)	-	-	791 281	(500 673)
	за 2020 г.	5212	734 822	(405 551)	60 552	(17 747)	13 021	(70 163)	-	-	777 627	(462 693)
транспортные средства	за 2021 г.	5203	134 919	(72 425)	10 361	(17)	15	(16 701)	-	-	145 263	(89 111)
	за 2020 г.	5213	113 567	(62 970)	31 862	(10 510)	5 387	(14 842)	-	-	134 919	(72 425)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021 г.	5204	5 843	(4 904)	108	(1 020)	1 017	(263)	-	-	4 931	(4 150)
	за 2020 г.	5214	5 745	(4 605)	98	-	-	(299)	-	-	5 843	(4 904)
рабочий скот	за 2021 г.	5205	624	(336)	-	-	-	(108)	-	-	624	(444)
	за 2020 г.	5215	424	(231)	200	-	-	(105)	-	-	624	(336)

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортиза- ция ***	поступило	выбыло объектов		начислено амортиза- ции***	переоценка		первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортиза- ция***
						первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортиза- ция ***		первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортиза- ция***		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
продуктивный скот	за 2021 г.	5206	153 221	(50 077)	68 590	(59 095)	28 953	(30 656)	-	-	162 716	(51 780)
	за 2020 г.	5216	149 170	(46 389)	59 874	(55 823)	25 769	(29 457)	-	-	153 221	(50 077)
многолетние насаждения	за 2021 г.	5207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них: виноградники	за 2021 г.	5207.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5217.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	за 2021 г.	5209	34 450	(11 064)	3 296	-	-	(2 482)	-	-	37 746	(13 546)
	за 2020 г.	5219	31 551	(8 309)	2 914	(15)	-	(2 755)	-	-	34 450	(11 064)
из них: земельные участки и объекты природопользования	за 2021 г.	5209.1	4 196	-	1 236	-	-	-	-	-	5 432	-
	за 2020 г.	5219.1	3 808	-	403	(15)	-	-	-	-	4 196	-
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2021 г.	5209.2	30 254	(11 064)	2 060	-	-	(2 482)	-	-	32 314	(13 546)
	за 2020 г.	5219.2	27 743	(8 309)	2 511	-	-	(2 755)	-	-	30 254	(11 064)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2021 г.	5220	122 553	(8 885)	272	-	-	(1 578)	-	-	122 825	(10 463)
	за 2020 г.	5230	123 359	(7 086)	-	(806)	13	(1 812)	-	-	122 553	(8 885)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличина стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2021 г.	5240	5 485	921 302	-	(130 128)	796 659
	за 2020 г.	5250	1 762	234 742	-	(231 019)	5 485

2.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	11 160	17 356	13 100
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	11	-	-
Иное использование основных средств (зalog)	5286	130 049	55 329	35 112

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка****	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка****
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка****				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	за 2021 г.	5301	2	-	-	-	-	-	-	2	-
	за 2020 г.	5311	2	-	-	-	-	-	-	2	-
Краткосрочные - всего	за 2021 г.	5305	165 000	-	110 000	(165 000)	-	-	-	110 000	-
	за 2020 г.	5315	135 000	-	165 000	(135 000)	-	-	-	165 000	-
Финансовых вложений - итого	за 2021 г.	5300	165 002	-	110 000	(165 000)	-	-	-	110 002	-
	за 2020 г.	5310	135 002	-	165 000	(135 000)	-	-	-	165 002	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	за 2021 г.	5400	753 454	-	2 131 964	(2 064 905)	-	-	820 513	-
	за 2020 г.	5420	674 681	-	1 918 716	(1 839 943)	-	-	753 454	-
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021 г.	5401	429 735	-	1 435 296	(1 395 722)	-	-	469 309	-
	за 2020 г.	5421	369 647	-	1 175 606	(1 115 518)	-	-	429 735	-
животные на выращивании и откорме	за 2021 г.	5402	242 583	-	288 733	(255 672)	-	-	275 644	-
	за 2020 г.	5422	228 890	-	363 104	(349 411)	-	-	242 583	-
затраты в незавершенном производстве	за 2021 г.	5403	69 943	-	380 302	(374 899)	-	-	75 346	-
	за 2020 г.	5423	63 416	-	349 400	(342 873)	-	-	69 943	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2021 г.	5404	11 193	-	27 633	(38 612)	-	-	214	-
	за 2020 г.	5424	12 728	-	30 606	(32 141)	-	-	11 193	-
товары отгруженные	за 2021 г.	5405	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5425	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов	за 2021 г.	5406	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5426	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	за 2021 г.	5407	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5427	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	68 374	-	-

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

Наименование показателя	Период	Коды	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 задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке опера- ции)*****	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начис- ления*****	погашение	списание на финансовый резуль- тат*****	восстанов- ление резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г.	5501	6 486	-	-	-	-	-	-	(1 281)	5 205	-
	за 2020 г.	5521	7 917	-	-	-	-	-	-	(1 431)	6 486	-
в том числе:	за 2021 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021 г.	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	за 2021 г.	5504	6 486	-	-	-	-	-	-	(1 281)	5 205	-
	за 2020 г.	5524	7 917	-	-	-	-	-	-	(1 431)	6 486	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г.	5510	124 569	(8)	61 990	-	(25 692)	-	(792)	1 281	162 148	(800)
	за 2020 г.	5530	115 288	(32)	46 050	-	(38 200)	-	24	1 431	124 569	(8)
в том числе:	за 2021 г.	5511	84 315	(8)	6 294	-	(6 060)	-	(558)	-	84 549	(566)
	за 2020 г.	5531	87 778	-	25 717	-	(29 180)	-	(8)	-	84 315	(8)
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021 г.	5512	15 918	-	1 864	-	(13 354)	-	(234)	-	4 428	(234)
	за 2020 г.	5532	8 286	(32)	12 760	-	(5 128)	-	32	-	15 918	-
авансы выданные	за 2021 г.	5513	24 336	-	53 832	-	(6 278)	-	-	1 281	73 171	-
	за 2020 г.	5533	19 224	-	7 573	-	(3 892)	-	-	1 431	24 336	-
прочие	за 2021 г.	5500	131 055	(8)	61 990	-	(25 692)	-	(792)	X	167 353	(800)
	за 2020 г.	5520	123 205	(32)	46 050	-	(38 200)	-	24	X	131 055	(8)
Итого	за 2021 г.	5500	131 055	(8)	61 990	-	(25 692)	-	(792)	X	167 353	(800)
	за 2020 г.	5520	123 205	(32)	46 050	-	(38 200)	-	24	X	131 055	(8)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>
Всего	5540	800	-	8	-	32	-
в том числе:	5541	-	-	-	-	-	-
долгосрочная	5542	800	-	8	-	32	-
краткосрочная							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	
				в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке, опера-ции)*****	причитаю-щиеся проценты, штрафы и иные начисле-ния*****	погашение	списание на финансовый резуль-тат*****		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	5551	116 379	688 438	-	-	-	(36 330)	768 487
	за 2020 г.	5571	93 619	50 000	-	-	-	(27 240)	116 379
	в том числе:	за 2021 г.	5552	116 379	688 438	-	-	(36 330)	768 487
	кредиты	за 2020 г.	5572	93 619	50 000	-	-	(27 240)	116 379
	займы	за 2021 г.	5553	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5573	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2021 г.	5554	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5574	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	5560	102 331	11 972	1 627	(84 311)	-	36 330	67 949
	за 2020 г.	5580	86 624	62 197	-	(73 730)	-	27 240	102 331
	в том числе:	за 2021 г.	5561	474	1 760	-	(389)	-	1 845
	расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2020 г.	5581	69	424	-	(19)	-	474
	авансы полученные	за 2021 г.	5562	18 467	7 954	-	(19 807)	-	6 614
	за 2020 г.	5582	6 364	19 103	-	(7 000)	-	-	18 467
расчеты по налогам и сборам	за 2021 г.	5563	1 030	1 115	-	(1)	-	-	2 144
	за 2020 г.	5583	1 870	3	-	(843)	-	-	1 030
кредиты	за 2021 г.	5564	61 940	-	1 627	(61 940)	-	36 330	37 957
	за 2020 г.	5584	59 630	34 700	-	(59 630)	-	27 240	61 940
займы	за 2021 г.	5565	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5585	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2021 г.	5566	20 420	1 143	-	(2 174)	-	-	19 389
	за 2020 г.	5586	18 691	7 967	-	(6 238)	-	-	20 420
Итого	за 2021 г.	5550	218 710	700 410	1 627	(84 311)	-	X	836 436
	за 2020 г.	5570	180 243	112 197	-	(73 730)	-	X	218 710

6. Затраты на производство (по дебету затратных счетов)

Наименование показателя <i>1</i>	Коды <i>2</i>	За 2021 г. <i>3</i>	За 2020 г. <i>4</i>
Материальные затраты	5610	948 954	803 714
Затраты на оплату труда	5620	210 367	182 943
Отчисления на социальные нужды	5630	67 376	58 699
Амортизация	5640	153 751	148 069
Прочие затраты	5650	99 371	92 336
Итого по элементам затрат	5660	1 479 819	1 285 761
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	(4 992)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	5 576	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 485 395	1 280 769

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя <i>1</i>	Коды <i>2</i>	Остаток на начало года <i>3</i>	Признано <i>4</i>	Погашено <i>5</i>	Списано как избыточная сумма <i>6</i>	Остаток на конец периода <i>7</i>
Оценочные обязательства - всего	5700	9 466	26 985	(23 729)	-	12 722
в том числе резерв на оплату отпусков	5701	9 466	26 985	(23 729)	-	12 722

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя <i>1</i>	Коды <i>2</i>	На 31.12.2021 <i>3</i>	На 31.12.2020 <i>4</i>	На 31.12.2019 <i>5</i>
Полученные - всего	5800	59 246	59 245	59 246
в том числе:				
объекты основных средств	5801	59 246	59 245	59 246
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802	-	-	-
из них: векселя	5802.1	-	-	-
прочее	5803	-	-	-
Выданные - всего	5810	464 391	55 329	35 112
в том числе:				
объекты основных средств	5811	130 049	55 329	35 112
из них: переданные в залог	5811.1	130 049	55 329	35 112
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812	-	-	-
из них: переданные в залог	5812.1	-	-	-
прочее	5813	334 342	-	-
из них: переданные в залог	5813.1	334 342	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Коды	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	64 703	48 400
в том числе:			
на компенсацию текущих расходов (стр.5901.1+ 5901.2+ 5901.3+)	5901	35 716	25 010
из них:			
на растениеводство	5901.1	7 586	1 088
на животноводство	5901.2	28 130	23 922
на прочие цели	5901.3	-	-
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемии)	5901.4	-	-
на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр.5905.1+ 5905.2+ 5905.3+ 5905.4)	5905	28 987	23 390
из них:			
на капитальные вложения в коренное улучшение земель	5905.1	-	2 882
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительно-монтажные работы)	5905.2	-	-
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.3	28 464	20 508
на прочие цели	5905.4	523	-
в том числе: строительство объектов социальной сферы	5905.5	-	-
СПРАВОЧНО: из строки 5905 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода	5905.6	23 854	23 130

Раздел 10. Другие пояснения

10.1 Юридический адрес организации: Россия, 613411, поселок Вичевщина, Куменского района, Кировской области, улица Северихина, дом 29.

10.2 Основные виды деятельности :

01.41 - выращивание и разведение молочного крупного рогатого скота;

01.41.12 - разведение племенного молочного крупного рогатого скота;

01.41.2 - производство сырого коровьего молока крупного рогатого скота;

01.46.12 - Разведение племенного поголовья свиней.

10.3 Среднегодовая численность работающих за 2021 год – 388 чел.

10.4 Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

1. Совет директоров:

председатель Совета директоров – Росляков Николай Николаевич

- Росляков Александр Николаевич
- Клабукова Татьяна Николаевна
- Быданова Ирина Николаевна
- Телицына Ольга Валентиновна

2. Исполнительный орган общества – генеральный директор Росляков Александр Николаевич.

3. Контрольный орган общества – ревизионная комиссия:

- Председатель – Долгих Андрей Иванович
- Шахматов Алексей Петрович
- Пигунова Лена Вагановна

10.5 Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

10.6 Количество акций, выпущенных акционерным обществом – 5357200 штук.

Количество акций полностью оплаченных – 5357200штук.

Собственных акций, находящихся на балансе организации нет.

Базовая прибыль на акцию за 2021 год составила 0,039 тыс.руб., за 2020 год - 0,043тыс.руб.

Оснований для расчета разводненной прибыли на акцию нет.

10.7 Все нематериальные активы приобретены за денежные средства.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, пропорционально сроку их полезного использования.

10.8 Все основные средства оплачены денежными средствами.

10.9 Наличие объектов основных средств, стоимость которых не погашается:

земельные участки – 5432 тыс. руб.

10.10 Предоставление объектов основных средств по договорам аренды:

Договор с ООО «Русская кухня» - остаточная стоимость имущества, сданного в аренду – 5621 тыс.руб;

Договор с ИП Быданова И.Н. – остаточная стоимость имущества, сданного в аренду – 5527 тыс.руб.

Договор с Чемоданов Е.И. – остаточная стоимость -12 тыс.руб.

10.11 Наличие объектов, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности: жилые дома, находящиеся на балансе организации, сдаваемые в аренду работникам по договорам коммерческого найма, здания, оборудование, приобретенное для сдачи в аренду ООО «Русская кухня», ИП Быданова И.Н.

10.12 Наличие сегментов по видам (отраслям) и географическим рынкам сбыта:

Основные покупатели – молоко – АО «ВБД» (г.Нижний Новгород, Москва, Уфа), ООО «УВА - Молоко» (Удмуртия);

- крупный рогатый скот на убой – ООО «Брянская мясная компания» (Брянская область);

- племенной крупный рогатый скот – СПК (колхоз) «Знамя Ленина» (Краснодарский край), ООО «Меридиан-Голяткино» Нижегородская область

- свиньи на убой – ООО «Бифф», ООО «Лидер» (Кировская область)

10.13 Расшифровка доходов и расходов по обычным видам деятельности за 2021 г.

Вид дохода/расхода	доход	Расход	
	сумма	прямые расходы	Коммерческие и управленческие расходы
		сумма	сумма
Доходы и расходы от реализации			
Животнов-во	915784	638560	51687
Раст-во	105128	82745	4941
Забой зверей	2559	10815	189
Забой скота	9211	20111	543
Заготовка леса	20275	11257	1038
Мельница Плотники	7169	7204	406
Пр-во пиломатериалов	10148	6934	550
Пр-во столярных изделий	6	98	4
квартиплата	570	5780	32
услуги	10056	12282	627
товары	83	83	
итого по реализации	1080989	795869	60017

В 2021 году выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг составила 1080959 тысяч рублей, в том числе от сельскохозяйственной продукции собственного производства и продуктов ее переработки – 1039851 тыс.рублей, что в процентном соотношении составляет 96%.

Кроме выручки ЗАО племзавод «Октябрьский» были получены прочие доходы в сумме 57080 тыс.руб., в том числе дотации и субсидии в сумме 48012 тыс.руб. Прочие расходы в 2021 году составили 64366 тыс.руб.

10.14 Сведения о прочих доходах и прочих расходах

Прочие доходы

Возврат за учебу	4
Возмещение материального ущерба	37
Возмещение расходов	4
Возврат страховой премии	39
Расчеты по претензиям	196
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	420
Курсовые разницы	64
Оприходован металлолом	771
Оприходование излишков	372
Оприходование товаров от разборки	15
Потери от вынужденного забоя и падежа	12
Продажа основных средств	1254
Продажа ТМЦ (покупных)	5569
Списание кредиторской задолженности	274
Штрафы по займам	37
Субсидии	48012
Итого	57080

Прочие расходы

Абонентская плата о внесении изменений	84
Госпошлины	127
НДС по прочим расходам и целевому финансированию из ФСС	454
Обслуживание банков	1629
Потери от вынужденного забоя и падежа	53
Продажа основных средств	155
Продажа ТМЦ (покупных)	5393
Выплаты соцхарактера	40091
Расчеты по претензиям	95
Резерв по сомнительным долгам	801
Содержание соцсферы	1696
Списание продукции, товаров, осн. средств	4755
Курсовые разницы	378
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	56
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	5764
Прочие расходы	34
Штрафы, пени при проверках	2816
Итого	64381

10.15 Информация о кредитах за 2021 год

Контрагенты, договоры	Сальдо на 01.01.2021г.	Перевод из долгосрочной задолженности в краткосрочную	Поступил о (начисле но)	Погашен о	Сальдо на 31.12.2021г.
Краткосрочные кредиты					
ПАО Сбербанк г.Киров	61940	36330		(61940)	36330
Итого по краткосрочным кредитам	61940	36330		(61940)	36330
Долгосрочные кредиты					
Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г.Кирове	116379	(36330)	688438	-	768487
Итого по долгосрочным кредитам	116379	(36330)	688438	-	768487
Итого по всем кредитам	178319	0	688438	(61940)	804817

Срок погашения долгосрочных кредитов – 2023-2036 годы. Проценты по кредитам отнесены в состав прочих расходов. Проценты по кредитам на 31.12.2021 года погашены неполностью, задолженность составляет 1627 тыс.руб.

Раздел 11. Расшифровка отдельных строк годовой бухгалтерской отчетности

11.1 По стр.1110 Бухгалтерского баланса «Нематериальные активы» отражена стоимость неисключительных прав на компьютерные программы, затраты на приобретение лицензий.

11.2 В состав строки 1150 Бухгалтерского баланса «Основные средства» включена стоимость незавершенных капитальных вложений на приобретение и строительство основных средств, авансы, выданные поставщикам на приобретение основных средств, строительные материалы, предназначенные для строительства основных средств.

11.3. В составе строки 1160 Бухгалтерского баланса «Доходные вложения в материальные ценности» включена стоимость основных средств, предназначенных исключительно для сдачи в аренду.

11.4 По строке 1170 Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные финансовые вложения на сумму 2 тыс.руб:

- Взнос в уставный капитал ООО «Русская кухня» - 2тыс.руб.

Финансовые вложения некотируемые.

11.5 По строке 1180 Бухгалтерского баланса отражен налоговый актив по налогу на прибыль с убытка от продажи основных средств.

11.6 по стр. 1240 Бухгалтерского баланса отражены краткосрочные финансовые вложения в виде депозитных вкладов, не отвечающие критериям денежных эквивалентов.

11.7 По стр. 1250 Бухгалтерского баланса отражены денежные средства

и денежные эквиваленты в сумме 7909тыс.руб., в том числе

- денежные средства и денежные документы в кассе –46тыс.руб.,
- денежные средства на расчетных счетах – 4855тыс.руб.,
- денежные средства на валютных счетах – 3008тыс.руб.,

11.8 По стр.1540 Бухгалтерского баланса отражено оценочное обязательство

- на оплату отпусков – 12685 тыс.руб.
- на ожидаемые расходы на строительство– 37 тыс.руб.

11.9 В обществе в 2019 году создавался Фонд средств специального назначения, служащий для обеспечения социальных нужд работников, их поддержки с целью повышения социальных условий жизни. Источником формирования Фонда являлась чистая прибыль отчетного года на основании решения общего собрания акционеров. Средства Фонда учитывались Обществом на балансовом счете 84 «Нераспределенная прибыль» на отдельном субсчете 84.03 «Фонд средств специального назначения». В годовой бухгалтерской отчетности величина фонда отражена в составе **строки 1550 Бухгалтерского баланса «Прочие обязательства».**

В 2020-2021гг году решение об отчислениях в Фонд средств специального назначения общим собранием акционеров не принималось.

На 31.12.2021, 31.12.2021г. средства фонда средств специального назначения израсходованы полностью.

11.10 В составе стр.4219 Отчета о движении денежных средств отражены денежные средства, возвращенные с депозитных вкладов в сумме - 165000тыс.руб.;

в составе стр. 4229 Отчета о движении денежных средств отражены денежные средства, направленные на депозитные счета в сумме - 110000тыс.руб.

11.11 В составе строки 5280 разд. 2.3 пояснений «Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе» отражена балансовая стоимость основных средств сданных в аренду.

11.12 В составе строк 5286 разд. 2.3 пояснений, 5811.1 разд. 8 пояснений отражена остаточная стоимость основных средств, переданных в залог банку.

11.13 В составе строк 5563,5583 «расчеты по налогам и сборам» разд. 5.3 пояснений отражена кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом. Кредиторская задолженность по внебюджетным фондам отражена в составе строк 5566, 5586 «прочие» разд. 5.3 пояснений.

Порядок отражения информации, указанной в данном пункте применен для формирования показателей на все отчетные даты ввиду необходимости соблюдения сопоставимости данных.

11.14 Оценочные резервы под обесценение материально-производственных запасов и финансовых вложений не созданы. Обоснованность их отсутствия подтверждается выводами инвентаризационной комиссии, профессиональным суждением главного бухгалтера.

11.15 Организация применяет следующие забалансовые счета:

- **счет 001 «Арендованные основные средства».** На данном счете учитываются арендуемые земельные участки: - 1602га.;

- **счет 006 «Бланки строгой отчетности».** На счете отражаются операции по выдаче талонов на питание и приобретение по ним продуктов работниками. Сальдо на 31 декабря 2021г. по счету составляет 3290 талонов на сумму 329тыс.руб.

- **счет 007 «Списание в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов».**

По состоянию на 31.12.2021г. сальдо по данному счету составило 493тыс.руб.

- **счет 010 «Износ основных средств».** На счете отражается износ по жилищному фонду. Сальдо на 31.12.2021г. составляет 860тыс.руб.

Раздел 12. Основные положения учетной политики

12.1 Выручка отражается методом начисления.

12.2. По основным средствам амортизация начисляется исходя из данных об ожидаемых сроках полезного использования. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

12.3 Материалы оцениваются по средней скользящей в разрезе каждого склада.

12.4 Незавершенное производство и готовая продукция оцениваются по фактической себестоимости.

12.5 Готовая продукция растениеводства, животноводства, промышленных производств отражается в бухгалтерском учете по плановой себестоимости, в конце года доводится до фактической.

Учет движения животных в течение года по сч.11 «животные на выращивании и откорме» ведется по плановым ценам в соответствии с приказом о плановых ценах на 2021 год. В конце года стоимость живой массы скота доводится до фактической.

12.6 Управленческие расходы, собранные на сч.26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются по методу «директ-костинг» на сч.90.08 пропорционально выручке.

Коммерческие расходы, собранные на сч.44.02.1 «Коммерческие расходы организации» ежемесячно списываются пропорционально выручке на сч. 90.07.

12.7 Финансовые вложения при выбытии оцениваются по стоимости каждой единицы.

12.8 Обязательства квалифицируются в балансе как долгосрочные и краткосрочные согласно оставшегося срока погашения на отчетную дату.

12.9 Субсидии на компенсацию расходов на приобретение ранее введенных в эксплуатацию техники и оборудования отражаются по моменту поступления денежных средств.

Суммы субсидий на финансирование капитальных затрат, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов, доходы будущих периодов в части

субсидий на финансирование капитальных затрат отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных обязательств.

12.10. Денежными эквивалентами организация признает краткосрочные финансовые вложения в виде депозитных вкладов по договору пополняемого банковского вклада (депозита) с правом вкладчика на досрочный частичный возврат суммы вклада (депозита). В течение срока вклада банк принимает и зачисляет на счет по депозиту вкладчика дополнительно поступившие денежные средства и по заявлению вкладчика осуществляет досрочное списание денежных средств со счета по депозиту. При этом в течение срока вклада (депозита) сумма денежных средств на счете по депозиту должна быть не менее 50% суммы первоначального взноса. Сумма депозита по данному договору, превышающая 50% суммы первоначального взноса признается денежным эквивалентом и отражается в составе строки 1250 Бухгалтерского баланса.

12.11. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете методом отсрочки.

Условный расход по налогу на прибыль равен 42600тысруб, ПНД равен 39654тыс.руб.

Доходы и расходы по ставке 0 и 20% определены организацией отдельно.

12.12. Изменения ученой политики в отчетном периоде.

С 2021 года Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения данного Стандарта отражаются обществом перспективно. Существенных изменений в учете в связи с применением данного Стандарта не произошло.

12.13 С 1 января 2022 г. вступили в силу для обязательного применения ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020. Последствия изменения учетной политики, связанные с вступлением в силу ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно, связанные с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 25/2018 «Аренда» - ретроспективно (упрощенно).

Ожидаемое влияние на показатели бухгалтерской отчетности предстоящих изменений не может быть обоснованно оценено.

Раздел 13. Информация о связанных сторонах и раскрытие прочей информации

13.1 Выплаты в пользу управленческого персонала (31чел.) за 2021 год составили - 22755тыс.руб., начисленные страховые взносы – 6886тыс.руб. , НДФЛ удержан по ставке 13%.

Долгосрочные выплаты отсутствуют.

Выплаты членам Совета директоров за 2021 год составили 20000тыс. руб., страховые взносы -3901 тыс.руб., НДФЛ удержан по ставке 13%.

Бенефициар общества - Росляков Александр Николаевич, (ИНН 434520731325).

13.2 Связанными сторонами являются ООО «Козерог» (прочая связанная сторона), ООО «Русская кухня» (доля участия ЗАО племзавод «Октябрьский» - 15%), ИП Быданова Ирина Николаевна (прочая связанная сторона). В 2021 году осуществлены следующие операции со связанными сторонами:

1. ООО «Козерог»:

- реализация продукции, товаров, работ, услуг в адрес ООО «Козерог» составила – 784 тыс.руб без НДС

- в адрес ЗАО племзавод «Октябрьский» товары, проданные в счет зарплаты, по талонам (компенсация удорожания стоимости питания) работникам – 11052 тыс. руб.

- в адрес ЗАО племзавод «Октябрьский» электроэнергия–5923 тыс.руб.

Расчеты осуществляются безналичным путем, путем взаимозачетов.

Сальдо расчетов на 01.01.2022г. в пользу ЗАО племзавод «Октябрьский» – 916тыс.руб. Задолженность краткосрочная.

2. ООО «Русская кухня»:

- реализация продукции, товаров, работ, услуг в адрес ООО «Русская кухня» составила – 5379 тыс.руб без НДС

- в адрес ЗАО племзавод «Октябрьский» питание в столовой, отпущенное в счет зарплаты , по талонам (компенсация удорожания стоимости питания) работникам –891 тыс. руб.

- в адрес ЗАО племзавод «Октябрьский» услуги по организации горячего питания - 1400 тыс.руб.

Расчеты осуществляются безналичным путем, путем взаимозачетов.

Сальдо расчетов на 01.01.2022г. в пользу ЗАО племзавод «Октябрьский» – 22422 тыс.руб. Задолженность краткосрочная.

3. ИП Быданова И.Н.:

- реализация продукции, товаров, работ, услуг в адрес ИП Быданова И.Н.- 183тыс.руб.

- в адрес ЗАО племзавод «Октябрьский» товары, проданные по талонам (компенсация удорожания стоимости питания) работникам – 692 тыс. руб.

- в адрес ЗАО племзавод «Октябрьский» товары –739 тыс.руб.

Расчеты осуществляются безналичным путем, путем взаимозачетов.

Сальдо расчетов на 01.01.2022г. в пользу ЗАО племзавод «Октябрьский» – 1 тыс.руб. Задолженность краткосрочная.

Резерв по сомнительным долгам в 2021 году связанных организаций не создавался. Дебиторская задолженность связанных сторон в 2021 году не списывалась.

13.3. Организацией не создано оценочное обязательство в части обязанности по лесовосстановлению в рамках договора аренды лесного участка (№ 13.10 от 27.06.2008г. с Департаментом лесного хозяйства Кировской области) в связи с неопределенностью в отношении величины обязательства, а также в связи с тем, что организация считает, что существование у организации данного обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

13.4. События после отчетной даты, отражающие существование условий, с которых организация вела свою деятельность, отражены оборотами декабря 2021 года.

Распространение в 2021году новой коронавирусной инфекции не оказало существенного влияния на финансовое положение и финансовый результат деятельности организации в 2021году и не окажет существенного влияния в 2022 году.

События после отчетной даты, подтверждающие возникновение условий, в которых организация ведет свою деятельность.

Мы оценили возможное влияние в обозримом будущем на финансовое состояние и результаты деятельности предприятия санкционной политики в отношении России и связанные с этим последствия (рост волатильности курсов валют, ставок по кредитам).

Возможное влияние на структуру баланса, финансовые результаты деятельности указанных событий, руководство в обозримом будущем оценивает как незначительное, т.к. доля валютных операций в организации не велика, величины чистых активов, по мнению Общества, достаточно для покрытия дополнительных финансовых расходов.

Организация способна и намерена осуществлять свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты и позднее.

13.5. Организация не являлась участником совместной деятельности в 2021 году.

13.6. Прекращаемых видов деятельности не имеется.

13.7. На момент составления бухгалтерской отчетности не существует неурегулированных судебных споров и претензий.

Генеральный директор:

Росляков А.Н.

_____ 2022г.