

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО АГРОФИРМА «КАВКАЗ»
ЗА 2021 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Общие сведения и структура Общества	3
1.1.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	3
1.2.	АКЦИОНЕРЫ ОБЩЕСТВА	3
1.3.	ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	4
2.	Учетная политика	4
2.1.	ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
2.2.	ОЦЕНКА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	4
2.3.	АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	4
2.4.	КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	4
2.5.	ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
2.6.	ОСОБЕННОСТИ ОТРАЖЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
3.	Пояснения к бухгалтерскому балансу	5
3.1.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	5
3.2.	ЗАПАСЫ	5
3.3.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	5
3.4.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	5
3.5.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	5
3.6.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	5
4.	Пояснения к отчету о финансовых результатах	6
4.1.	ВЫРУЧКА	6
4.2.	СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ	6
4.3.	УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	6
4.4.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	6
4.5.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)	6
5.	Прочие пояснения	7
5.1.	ПРИБЫЛЬ / УБЫТОК НА АКЦИЮ	7
5.2.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	7
5.3.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	8
5.3.1.	Условия ведения деятельности Общества	8
5.3.2.	Кредитный риск	8
5.3.3.	Рыночные риски	8
5.3.4.	Риск ликвидности	8
5.3.5.	Другие виды рисков	9
5.4.	ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА	9
5.5.	ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	9
5.6.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	9
5.7.	ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	9

ПРИЛОЖЕНИЯ

1. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ;
2. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА;
3. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ;
4. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА;
5. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ;
6. РАСХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ
7. СВЯЗНЫЕ СТОРОНЫ

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО АФ «Кавказ» (далее – «Общество») за 2021 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения и структура Общества

АО Агрофирма «Кавказ» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: Акционерное общество Агрофирма «Кавказ».

Сокращенное наименование – АО АФ «Кавказ».

Место нахождения Общества: 353412, Краснодарский край, Анапский район, с. Варваровка, ул. Калинина, 71 пом.6

Почтовый адрес Общества: 353412, Краснодарский край, Анапский район, с. Варваровка, ул. Калинина, 71 пом.6

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица, выдано Администрацией Анапского района Краснодарского края № 497 от 28.12.1992 г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ, зарегистрированном до 01 июля 2002 года, зарегистрировано ИМНС по городу-курорту Анапа Краснодарского края 06 декабря 2002 года, государственный регистрационный номер 1022300519780.

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ серия 23 №0065067

Обществу присвоены присвоен ИНН 2301013825.

Последняя редакция Устава Общества зарегистрирована 25 июня 2019 г.

Основным видом экономической деятельности, согласно выписке из ЕГРЮЛ, является:

- деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета и налогового консультирования.

Однако Общество в 2021 г. данную деятельность не осуществляло.

Руководство текущей деятельностью осуществляется Генеральным директором - Осиповым Кириллом Сергеевичем с 22.01.2016 г. по настоящее время.

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 гг. составляет 10 145 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

1.2. Акционеры Общества:

Наименование акционера	На 31.12.2021		На 31.12.2020	
	доля, %	Количество акций (обыкновенных именных)	доля, %	Количество акций (обыкновенных именных)
ООО «ПромоРезерв»	92.2	16 410	92.2	16 410
Физические лица	7.8	1 389	7.8	1 389
Итого	100%	17 799	100%	17 799

- Форма выпуска акций – бездокументарная, номинальная стоимость 1 акции – 570 руб.

Конечным бенефициаром Общества является:

- Абрамов Александр Григорьевич (доля косвенного владения – более 25%).

Информация о конечных бенефициарах не раскрывается Обществом на каком-либо сайте в сети Интернет.

1.3. Прочие сведения

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2021 составляет 1 чел. (на 31.12.2020: 1 чел.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется подрядной организацией ООО «Эр-Си-Пи» по договору на оказание бухгалтерских услуг №РКП/АФКА-АО-БУХ/18/01 от 02.04.2018 г.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно правилам составления бухгалтерской отчетности, действующим в Российской Федерации на основе требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

2.2. Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, - активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств, которые отражаются в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству (чаще всего – в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату).

2.3. Активы и обязательства в иностранной валюте

Общество не ведет расчеты в иностранной валюте.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, а также оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным (оборотным), если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.5. Прочие положения Учетной политики

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

2.6. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов за год по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам. По мнению Общества, информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности и запасов не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества, а данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности, запасов представляются в бухгалтерском балансе и настоящих Пояснениях. Иная существенная информация, предусмотренная табличными формами, включена в настоящие Пояснения.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Основные средства

Организация не имеет на своем балансе основных средств

3.2. Запасы

Организация не имеет на балансе каких-либо запасов.

3.3. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность Общества.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов учтены в составе прочих расходов.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в приложении № 1 к данным Пояснениям.

3.4. Заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные Обществом.

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные Обществом.

Информация о наличии и движении задолженности по кредитам и займам раскрыта в приложении № 2 к данным Пояснениям.

3.5. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность Общества.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 3 к данным Пояснениям.

3.6. Оценочные обязательства

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, и в соответствии с п. 2.15.2 Учетной политики созданы следующие оценочные обязательства

- оценочное обязательство: резерв предстоящих расходов на оплату отпусков

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в приложении № 4 к данным Пояснениям.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

В течение 2021 г. деятельность Обществом не велась, в связи с этим обстоятельством отсутствовал объект обложения следующими налогами:

- налог на прибыль;
- НДС.

4.2. Себестоимость продаж

По данной строке показаны прямые расходы, связанные с основным видом деятельности.

В связи с отсутствием продажи товаров (работ, услуг) прямых расходов в 2020 г. и в 2021 г. не было.

4.3. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Информация о величине и структуре управленческих расходов раскрыта в приложении № 5 к данным Пояснениям.

4.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции. Указанные доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах в нетто-оценке (доходы за минусом соответствующих расходов).

Информация о величине и структуре прочих доходов и расходов раскрыта в приложении № 5 к данным Пояснениям.

4.5. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

В соответствии с п. 2.14 Учетной политики, сумма текущего налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Информация о величине условного дохода (расхода), постоянного налогового расхода (дохода), изменениях отложенных налоговых обязательств и активов раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

5. Прочие пояснения

5.1. Прибыль / убыток на акцию

Базовая прибыль/ убыток на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение совокупного финансового результата за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2500 отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2021 год	За 2020 год
Совокупный финансовый результат за год	(669)	(660)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук	17 799	17 799
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(38)	(37)

У Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые могут привести к разводнению прибыли на акцию.

5.2. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

К указанным лицам относятся следующие организации и конечный бенефициар:

Название организации	Характер отношений в 2021 г.	Характер отношений в 2020 г.
Абрамов А.Г. (конечный бенефициар)	Ст.3 Федеральный закон №115-ФЗ: Физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.	Ст.3 Федеральный закон №115-ФЗ: Физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.
ООО «ПромоРезерв» (акционер)	Акционер, обладающий акциями в размере 92,2%	Акционер, обладающий акциями в размере 92,2%
Рок Кэпитал Партнерс ООО	организация и юридическое лицо контролируются (через третьи юридические лица) одним и тем же лицом .	организация и юридическое лицо контролируются (через третьи юридические лица) одним и тем же лицом .
Винзавод Кавказ ООО	организация и юридическое лицо контролируются (через третьи юридические лица) одним и тем же лицом	организация и юридическое лицо контролируются (через третьи юридические лица) одним и тем же лицом .
Участники той же группы лиц, в которую входит АО АФ «Кавказ»		
ООО «Долина»	Единоличным исполнительным органом Организации, является Генеральный директор АО АФ «Кавказ»	Единоличным исполнительным органом Организации, является Генеральный директор АО АФ «Кавказ»
ООО «КавказАгро-4»	Единоличным исполнительным органом Организации, является Генеральный директор АО АФ «Кавказ»	Единоличным исполнительным органом Организации, является Генеральный директор АО АФ «Кавказ»
ООО «КавказАгро-7»	Единоличным исполнительным органом Организации, является Генеральный директор АО АФ «Кавказ»	Единоличным исполнительным органом Организации, является Генеральный директор АО АФ «Кавказ»
ООО «ТЗ»	Единоличным исполнительным органом Организации, является Генеральный директор АО АФ «Кавказ»	Единоличным исполнительным органом Организации, является Генеральный директор АО АФ «Кавказ»
ООО «БизнесСервис»	Единоличным исполнительным органом Организации, является Генеральный директор АО АФ «Кавказ»	Единоличным исполнительным органом Организации, является Генеральный директор АО АФ «Кавказ»

Информация об операциях с организациями раскрыта в приложении № 7 к данным Пояснениям.

К ключевому управленческому персоналу Общество относит генерального директора Общества.

В 2021 г. Общество начислило краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) ключевому управленческому персоналу на общую сумму 60 тыс. руб. (2020 г.: 60 тыс. руб.). Указанные суммы включают НДФЛ.

Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались. Займы ключевому управленческому персоналу не предоставлялись.

В 2021 г. Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды по итогам 2021 и 2020 года.

5.3. Информация о рисках хозяйственной деятельности

5.3.1. Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной систем, которые отвечали бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода реформ в указанных областях, а также от эффективности предпринимаемых правительством и Банком России мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижению темпов экономического роста в других странах мира. Серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с пандемией коронавируса COVID-19 привели к неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования и стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества. В 2021 году США и страны Европейского союза продлили санкции в отношении некоторых секторов российской экономики, компаний и физических лиц. Эти санкции не относятся напрямую к деятельности Общества, но могут оказать косвенный эффект на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

5.3.2. Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет убытки вследствие неисполнения контрагентами своих обязательств по оплате за выполненные работы. Общество не имеет сомнительной дебиторской задолженности.

5.3.3. Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги (ценовой риск), процентных ставок (процентный риск), курсов иностранных валют (валютный риск).

5.3.3.1. Процентный риск

Организация не имеет долгосрочных долговых обязательств с плавающей процентной ставкой. Процентные ставки по займам полученным фиксированные.

5.3.4. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность перед займодавцами по полученным кредитам и займам и др. Риск ликвидности - это риск, возникающий, когда сроки погашения активов и обязательств не совпадают. Несовпадение позиций потенциально увеличивает прибыльность, но может также увеличить риск убытков.

Общество стремится иметь достаточную ликвидность, чтобы выполнить свои текущие и будущие обязательства и привлекать финансирование по разумным рыночным ценам.

На конец 2020 и 2021 годов сумма текущих активов Общества не превышает текущие обязательства.

5.3.5. Другие виды рисков

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена налоговыми органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при проверке налоговых расчетов и предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Не представляется возможным оценить, каким образом несогласие налоговых органов с выбранной налоговой позицией может повлиять на финансовое положение Общества, однако такое влияние может оказаться существенным.

По мнению руководства Общества, положения налогового законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

Деятельность Общества не подвержена контролю и регулированию со стороны федеральных, региональных и местных органов власти в области охраны окружающей среды.

5.4. Чистые активы Общества

По состоянию на 31.12.2021 чистые активы Общества, указанные в разделе 3 Отчета об изменениях капитала составляют минус 831 тыс. руб. Это указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

5.5. Прочие сведения

У Общества отсутствуют текущие судебные разбирательства, а также предъявленные судебные иски.

Общество арендует нежилое офисное помещение, оборудованное внутренними телекоммуникационными сетями по договору аренды №11-06/2016-В от 26.06.2016 г.(аренда нежилых помещений) годовая арендная плата в 2021 году составила 40 тыс. руб. (2020 г.: 40 тыс. руб.). Договора заключается Обществом сроком на 1 год с преимущественным правом заключения на следующий срок.

5.6. События после отчетной даты

В конце февраля 2022 года Евросоюз, США, Япония, Швейцария и другие страны ввели финансовые и экономические санкции против Российской Федерации в связи с проведением специальной военной операции на Украине. Эти санкции повышают риск нарастания кризисных явлений в экономике, что может оказать негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Общество не может оценить влияние этих факторов на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

5.7. Изменения учетной политики

С 01.01.2022 вступили в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

В связи с применением данных стандартов бухгалтерского учета, Обществом внесены соответствующие изменения в учетную политику на 2022 год, которые предусматривают упрощенный альтернативный способ перехода на ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, а также на ФСБУ 25/2018.

В настоящее время у Общества нет основных средств и каких-либо капитальных вложений, в результате чего переход на указанные ФСБУ коснется только признания права пользования активом и обязательства по аренде.

В настоящий момент не представляется возможным обосновано оценить влияние на отчетность результатов применения ФСБУ 25/2018.

Генеральный директор

09 марта 2022 года



АО АФ "Кавказ"

Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

1.1. Дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2021			На 31.12.2020			На 31.12.2019		
	Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	6	-	6	61	-	61	57	-	57
<i>Расчеты по авансам выданным</i>	6	-	6	53	-	53	28	-	28
<i>Расчеты по прочим операциям</i>	-	-	-	8	-	8	29	-	29
Итого	6	-	6	61	-	61	57	-	57

АО АФ "Кавказ"

Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

Кредиты и займы**2.1. Задолженность по долгосрочным кредитам и займам с учетом процентов, отраженных в
сосаве долгосрочной задолженности**

Займодавец	Валюта обязательства	Ставка, %	Срок погашения по договору	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Рок Капитал Партнерс ООО	руб.	6,0	31.12.2023	475	455	434
Рок Капитал Партнерс ООО	руб.	8,5	31.12.2023	5 818	5 238	4 670
БизнесСервис ООО	руб.	-	31.12.2023	3 003	3 003	3 073
Итого				9 296	8 696	8 177

АО АФ "Кавказ"

Приложение № 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

3.1. Кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	2 541	2 396	2 292
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	435	290	186
Прочие кредиторы	2 106	2 106	2 106
Итого	2 541	2 396	2 292

3.2. Крупнейшие кредиторы

Контрагент	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Прочие кредиторы, в том числе:	2 092	2 092	2 092
БС ООО	2 092	2 092	2 092

АО АФ "Кавказ"

Приложение № 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

4.1. Оценочные обязательства

Вид оценочных обязательств	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Долгосрочные оценочные обязательства, в т.ч.	-	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства, в т.ч.	11	12	12
<i>Резерв на оплату отпусков</i>	11	12	12
Итого	11	12	12

АО АФ "Кавказ"

Приложение № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

5.1. Управленческие расходы

Статьи затрат	За 2021 год	За 2020 год
Материальные затраты на содержание АУП	-	-
Расходы на оплату труда АУП	(59)	(75)
Отчисления на социальное страхование АУП	(18)	(22)
Консультационные, юридические, аудиторские услуги	(79)	(50)
Прочие	(86)	(102)
Итого	(242)	(249)

5.2. Прочие расходы

Прочие расходы	За 2021 год	За 2020 год
Услуги банка	(27)	(24)
Прочие расходы	(120)	(130)
Итого	(147)	(154)

АО АФ "Кавказ"

Приложение № 6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

6. Расходы по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Прибыль/убыток до налогообложения	(744)	(732)
Условный (расход) доход по налогу на прибыль	149	146
Постоянный налоговый (расход) доход	(74)	(74)
Итого Расходы по налогу на прибыль	75	72
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	75	72
Всего Отложенный налог на прибыль	75	72
Текущий налог на прибыль по налоговой декларации	-	-
Итого Расходы по налогу на прибыль	75	72

Отложенные налоговые активы (отложенные налоговые обязательства) связаны со следующими статьями баланса:

	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Основные средства	-	-
Оценочные обязательства	2	2
Налоговый убыток	10 886	10 811
Итого ОНА (ОНО)	10 888	10 813

АО АФ "Кавказ"

Приложение № 7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

7.1. Операции с связанными сторонами

Вид хозяйственной операции	За 2021 год	За 2020 год
Приобретение продукции, работ, услуг	101	101
Рок Кэпитал Партнерс ООО	61	61
Винзавод Кавказ ООО	40	40
Процентные расходы по полученным займам	355	329
Рок Кэпитал Партнерс ООО	355	329
Кредиторская задолженность	2 280	2 219
Рок Кэпитал Партнерс ООО	188	127
БизнесСервис ООО	2 092	2 092
Задолженность по полученным займам	9 296	8 696
Рок Кэпитал Партнерс ООО	6 293	5 693
БизнесСервис ООО	3 003	3 003

7.2 Существенные денежные потоки по операциям со связанными сторонами

	За 2021 год	За 2020 год
Денежные потоки от финансовых операций со связанными сторонами		
Поступления в связи с получением кредитов и займов		
Материнская компания	-	-
Дочерние компании	-	-
Прочие связанные стороны	245	1 389
Платежи в связи с возвратом кредитов и займов		
Материнская компания	-	-
Дочерние компании	-	-
Прочие связанные стороны	-	870