

**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:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	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	-	-	-

с.2

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

## 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 положитель	принято к учету в качестве нематериальных активов или	
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.	-	-	-	-	

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в	5200	за 2021г.	4 282 667	(1 914 858)	-	(997 947)	738 795	(24 909)	-	-	3 284 720	(1 200 972)
	5210	за 2020г.	6 816 850	(4 310 240)	-	(2 534 183)	2 420 945	(25 563)	-	-	4 282 667	(1 914 858)
в том числе: Машины и оборудование (кроме	5201	за 2021г.	1 844 477	(1 318 210)	-	(988 067)	733 516	(2 792)	-	-	856 410	(587 486)
	5211	за 2020г.	4 374 042	(3 732 420)	-	(2 529 565)	2 417 125	(2 915)	-	-	1 844 477	(1 318 210)
Производственный и хозяйственный	5202	за 2021г.	18 006	(15 071)	-	(6 249)	5234	-	-	-	11 757	(9 837)
	5212	за 2020г.	18 263	(15 328)	-	(257)	257	-	-	-	18 006	(15 071)
Земельные участки	5203	за 2021г.	42 377	-	-	(3 530)	-	-	-	-	38 847	-
	5213	за 2020г.	42 377	-	-	-	-	-	-	-	42 377	-
Сооружения	5204	за 2021г.	867 046	(317 146)	-	(101)	45	(21 341)	-	-	866 945	(338 442)
	5214	за 2020г.	870 907	(298 458)	-	(3 861)	3063	(21 751)	-	-	867 046	(317 146)
Здания	5205	за 2021г.	1 510 437	(264 107)	-	-	-	(776)	-	-	1 510 437	(264 883)
	5215	за 2020г.	1 510 437	(263 210)	-	-	-	(897)	-	-	1 510 437	(264 107)
Транспортные средства	5206	за 2021г.	324	(324)	-	-	-	-	-	-	324	(324)
	5216	за 2020г.	824	(824)	-	(500)	500	-	-	-	324	(324)
Другие виды основных средств	5207	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**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	
Незавершенное строительство и незаконченные	5240	за 2021г.	2 031 828	1 784	(48 510)	-	1 985 102
	5250	за 2020г.	2 052 627	1 784	(22 583)	-	2 031 828
в том числе:							
Здания	5241	за 2021г.	1 442 776	-	(24 873)	-	1 417 903
	5251	за 2020г.	1 446 011	-	(3 235)	-	1 442 776
Машины и оборудование	5242	за 2021г.	188 721	-	(23 637)	-	165 084
	5252	за 2020г.	208 069	-	(19 348)	-	188 721
Сооружения и передаточные акты	5243	за 2021г.	400 331	1 784	-	-	402 115
	5253	за 2020г.	398 547	1 784	-	-	400 331

**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	5260	-	-	-	-
в том числе:					
	5261	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	44 807	-	-
в том числе:					
	5271	-	-	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	31 декабря 20		
		20	20	20
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	355	355	5 697
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	1 737 049	1 992 649	2 099 869
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Доля в уставном капитале	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.8

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	31 декабря 2021г.	31 декабря 2020г.	31 декабря 2019г.
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	-	-	-

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	202 166	-	202 166	112 038	(134 683)	-	-	X	174 521	-	174 521
	5420	за 2020г.	186 599	-	186 599	158 845	(143 278)	-	-	X	202 166	-	202 166
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные	5401	за 2021г.	202 166	-	202 166	112 038	(134 683)	-	-	-	174 521	-	174 521
	5421	за 2020г.	186 583	-	186 583	158 845	(143 262)	-	-	-	202 166	-	202 166
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	16	-	16	-	(16)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

## 4.2. Запасы в залоге

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

**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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	создание резерва сомнительных долгов	списание за счет резерва сомнительных долгов						
Долгосрочная дебиторская	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	5510	за 2021г.	591 229	(39 136)	57 979	-	(48 828)	(98 342)	39136	-	-	-	561 244	(98 342)	
	5530	за 2020г.	1 072 784	(403 055)	109 100	-	(187 600)	(39 136)	403055	-	-	-	591 229	(39 136)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	80 435	-	57 735	-	(20 628)	-	-	-	-	-	117 542	-	
	5531	за 2020г.	160 287	-	103 744	-	(183 596)	-	-	-	-	-	80 435	-	
Авансы выданные	5512	за 2021г.	4 983	-	244	-	(1 848)	-	-	-	-	-	3 379	-	
	5532	за 2020г.	7 632	-	1 239	-	(3 888)	-	-	-	-	-	4 983	-	
Прочая	5513	за 2021г.	505 262	(39 136)	-	-	(25 870)	(98 342)	39136	-	-	-	440 256	(98 342)	
	5533	за 2020г.	904 793	(403 055)	3 635	-	(111)	(39 136)	403055	-	-	-	505 262	(39 136)	
Расчеты с налоговыми органами	5514	за 2021г.	541	-	-	-	(482)	-	-	-	X	X	59	-	
	5534	за 2020г.	59	-	482	-	-	-	-	-	X	X	541	-	
Расчеты с внебюджетными	5515	за 2021г.	8	-	-	-	-	-	-	-	X	X	8	-	
	5535	за 2020г.	13	-	-	-	(5)	-	-	-	X	X	8	-	
Итого	5500	за 2021г.	591 229	(39 136)	57 979	-	(48 828)	(98 342)	39136	-	-	-	561 244	(98 342)	
	5520	за 2020г.	1 072 784	(403 055)	109 100	-	(187 600)	(39 136)	403055	-	-	-	591 229	(39 136)	

с.11

**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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	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					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская	5551	за 2021г.	1 332 812	2 773	-	(7 855)	-	-	-	-	1 327 730
	5571	за 2020г.	1 433 533	22 860	-	(123 581)	-	-	-	-	1 332 812
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	1 332 812	2 773	-	(7 855)	-	-	-	-	1 327 730
	5573	за 2020г.	1 433 533	22 860	-	(123 581)	-	-	-	-	1 332 812
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская	5560	за 2021г.	221 821	12 555	-	(12 494)	-	-	-	-	221 882
	5580	за 2020г.	221 877	12 285	-	(12 331)	(10)	-	-	-	221 821
в том числе: расчеты с поставщиками и авансы полученные	5561	за 2021г.	5 669	83	-	(301)	-	-	-	-	5 451
	5581	за 2020г.	5 578	92	-	(1)	-	-	-	-	5 669
	5562	за 2021г.	109	-	-	(109)	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	109	-	-	-	-	-	-	109
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	11 173	11 753	-	(11 173)	-	-	-	-	11 753
	5583	за 2020г.	11 263	11 173	-	(11 263)	-	-	-	-	11 173
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5
	5586	за 2020г.	15	-	-	-	(10)	-	-	-	5
обязательства перед внебюджетными	5567	за 2021г.	304	231	-	(304)	-	-	X	X	231
	5587	за 2020г.	329	304	-	(329)	-	-	X	X	304
обязательства перед персоналом	5568	за 2021г.	607	488	-	(607)	-	-	X	X	488
	5588	за 2020г.	738	607	-	(738)	-	-	X	X	607
проценты по долгосрочным займам	5569	за 2021г.	203 954	-	-	-	-	-	X	X	203 954
	5589	за 2020г.	203 954	-	-	-	-	-	X	X	203 954
Итого	5550	за 2021г.	1 554 633	15 328	-	(20 349)	-	X	X	X	1 549 612
	5570	за 2020г.	1 655 410	35 145	-	(135 912)	(10)	X	X	X	1 554 633

с.12

### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	99	49
Расходы на оплату труда	5620	13 667	15 215
Отчисления на социальные нужды	5630	3 860	4 284
Амортизация	5640	21 685	22 338
Прочие затраты	5650	52 496	55 947
Итого по элементам	5660	91 807	97 833
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	91 807	97 833

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

с.13

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 485	1 223	(1 698)	(12)	997
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

**8. Обеспечения обязательств**

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

с.14

**9. Государственная помощь**

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

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО ЛКФ «Рошен» за 2021 год**

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

**1.Сведения об акционерном обществе:**

Акционерное общество Липецкая кондитерская фабрика «Рошен» зарегистрировано 28 августа 2002 года, регистрационный номер 1024800832957.

Уставной капитал общества на 31.12.2021 года составляет 129058638 рублей. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Генеральным директором управляющей организации является Пронина Антона Олеговича (ООО УК «Новые горизонты»)(ОГРН 1217700158972, юридический адрес: г. Москва, Бакунинская ул., д. 69 стр. 1, антр. 1-го эт., помещ. 1 ком. 16/8), действующего на основании Устава, Решения внеочередного общего собрания акционеров АО ЛКФ «Рошен» (Протокол от 23.07.2021 г. 6/н.)

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2019г.- 39чел.; на 31.12.2020г.- 26чел.; на 31.12.2021г.- 24чел.

**Сводная информация о распределении уставного капитала**

	Количество счетов	Доля в УК	1-01-40495-А (обыкновенны)
Физ. лица	483	0,004744%	6122
Юр. лица	4	99,995256%	129052516
В т.ч. номинальный держатель.	1	99,9319%	128970771
Всего	487	100,00%	129058638

В том числе зарегистрированные лица, от общей номинальной стоимости всех акций, включенных в УК от 1% до 100%

№ п/п	Наименование зарегистрированного лица	1-01-40495-А;1-01-40495-А-004D	Доля в УК
1	Акционерное общество «Райффайзенбанк»	128970771	99,9319%

Количество акций обыкновенных именных бездокументарных 129058638 штук, стоимостью 1 руб. за акцию.

Юридический адрес АО ЛКФ «Рошен» : 398024, г. Липецк, улица Доватора, дом 3а.

АО ЛКФ «Рошен» не относится к субъекту малого предпринимательства, подлежит обязательному аудиту.

**1.1 Информация о связанных сторонах**

Связанными сторонами для АО ЛКФ «Рошен» являются ООО «Рошен», ДП «К.К. Рошен».

Обороты за 2021г. составили:

выручка от сдачи в аренду нежилых помещений с ООО «Рошен» 102 034,17 руб. без НДС;

прочие доходы от реализации ТМЦ ДП «КК Рошен» составили 57 725 441,04руб.

В течение 2020 и 2021 годов АО ЛКФ "Рошен" выплатило следующие вознаграждения управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (тыс. руб.):

Наименование	2020	2021
<b>Краткосрочные вознаграждения</b> (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи)	2347	2096

**2. Основные элементы учетной политики предприятия:**

**2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

На основании п.5 ПБУ 6/01 (утв. Приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н) активы стоимостью не более 40 000руб. за единицу, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, отражать в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб. а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

## 2.2 Учетная политика для целей налогового учета

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод списания по средней себестоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

В первый месяц амортизации согласно пункта 1.1 статьи 259 Налогового кодекса РФ, списывается в состав косвенных расходов отчетного (налогового) периода 10 процентов от первоначальной стоимости основного средства (30% - в отношении основных средств, относящихся к третьей-седьмой амортизационным группам), а также 10% (30% - в отношении основных средств, относящихся к третьей - седьмой амортизационным группам) расходов, которые понесены в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств, согласно п.9 ст.258 НК РФ

Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

С 2018г. объекты основных средств, стоимостью не более 100000руб., а также книги, брошюры и другие издания, списывались в налоговом учете в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

В 2018 году возникли разницы между данными бухгалтерского и налогового учета.

## 3. Отложенные налоговые активы

Движение отложенных активов в 2021 году в рублях.

Остаток на 01.01.2021 г.	167 437 001,62
Создано в отчетном периоде вычитаемых временных разниц	94 030 491,14
Погашено в уменьшение налоговых платежей	47 740 854,63
Остаток на 31.12.2021 г.	213 726 638,13

## 4. Отложенные налоговые обязательства

Движение отложенных налоговых обязательств в 2021 г. в рублях.

Остаток на 01.01.2021г.	88 757 856,77
Создано обязательств в отчетном налоговом периоде	378 822,53
Погашено в уменьшение налоговых платежей	16 480 178,38
Остаток на 31.12.2021г.	72 656 500,92

Постоянное налоговое обязательство в 2021 г. составило 25 549 060,32руб.

## 5. Финансово - хозяйственная деятельность предприятия

АО ЛКФ «Рошен» в 2021 году производственную деятельность не осуществляло, предприятие сдавало помещения в аренду.

Выручка от деятельности в 2021г. составила 102 т. руб. без налога НДС, в 2020 году выручка составила 102 т. руб. без НДС.

### Основные показатели АО ЛКФ «Рошен» в 2020-2021гг.

Показатели	2020г.	2021г.	отклонение
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг. (тысяч рублей)	102	102	
Себестоимость услуг, работ, продукции.	97 833	4 249	-93 584
Управленческие расходы	0	87 558	87 558
Прибыль от продаж	-97 731	-91 705	6 026
Прочие доходы	186 838	198 185	11 347
Прочие расходы	-246 954	-546 180	-299 226
Прибыль до налогообложения	-157 847	-439 700	-281 853
Чистая прибыль	-135 301	-377 309	-242 008

**6. Сведения о собственном капитале общества.**

№ п/п	показатель	На 31.12.2020г.	На 31.12.2021г.	Изменения т.р.
1	Сумма чистых активов тыс.руб.	3 680 336т.р.	3 303 027т.р.	-377 309
2	Уставной капитал тыс.руб.	129 059т.р.	129 059т.р.	-
3	Резервный фонд тыс. руб.	19 359т.р.	19 359т.р.	-

Дебиторская задолженность на 31.12.2021г. составила 462 902 т.р., по отношению к 2020г. снизилась на 89 191 т.р.

В т.ч. дебиторская задолженность включает сумму 341 915 т. руб., оспариваемая у МИФНС по Крупнейшим Налогоплательщикам по Липецкой области. Дело рассматривается в Арбитражном суде.

Кредиторская задолженность на 31.12.2021г. составила 17 928 т.р., по отношению к 2020г. увеличилась на 61 т.р.

На 31.12.2021г. задолженность перед ООО «Рошен» по договорам займа составила 1 327 730 т.р., по отношению к 2020г. снизилась на 5 082 т.р.

Списочная численность работников на 31.12.2021г. составила 23 человека.

На основании приказа № 3 от 09.01.2017 года генерального директора АО ЛКФ «Рошен» Казакова О.Л. приостановлена производственная деятельность АО ЛКФ «Рошен» с 28.03.2017г. на неопределенный срок.

Уволено в 2021 году 3 человек.

Полная остановка производства и консервация всех производственных и инфраструктурных объектов осуществлена в апреле-июне 2017года.

Генеральный директор УК

А. О. Пронин

10 марта 2022 год