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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	449	(341)	717	-	-	(40)	-	-	-	1 166	(381)
	5110	за 2020 г.	449	(301)	-	-	-	(40)	-	-	-	449	(341)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2021 г.	449	(341)	717	-	-	(40)	-	-	-	1 166	(381)
	5111	за 2020 г.	449	(301)	-	-	-	(40)	-	-	-	449	(341)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	2	2	2
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	2	2	2

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	938	940	-	(717)	444
	5190	за 2020 г.	-	938	-	-	938
в том числе: Товарный знак ЛЕТО (№685123)	5181	за 2021 г.	-	358	-	(358)	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Упаковка для яиц(зеленая) №107838	5182	за 2021 г.	-	358	-	(358)	-
	5192	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ребрендинг торговой марки "Лето"	5183	за 2021 г.	717	-	-	-	-
	5193	за 2020 г.	-	717	-	-	717
Дизайн-концепция торговой марки "Диета от Лето"	5184	за 2021 г.	221	223	-	-	444
	5194	за 2020 г.	-	221	-	-	221

Руководитель _____ Зеленков Алексей Валерьевич

(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	3 076	(2 784)	-	-	-	(292)	-	-	3 076	(3 076)
	5210	за 2020 г.	4 638	(3 417)	-	(1 561)	1 561	(929)	-	-	3 076	(2 784)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2021 г.	2 922	(2 630)	-	-	-	(292)	-	-	2 922	(2 922)
	5211	за 2020 г.	4 483	(3 263)	-	(1 561)	1 561	(929)	-	-	2 922	(2 630)
Офисное оборудование	5202	за 2021 г.	154	(154)	-	-	-	-	-	-	154	(154)
	5212	за 2020 г.	154	(154)	-	-	-	-	-	-	154	(154)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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

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

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

2.4. Иное использование основных средств

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

Руководитель _____ Зеленков Алексей Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	49 322	-	-	1 130	-	-	-	48 192	-
	5311	за 2020 г.	49 322	-	-	-	-	-	-	49 322	-
в том числе: предоставленные займы	5302	за 2021 г.	35 073	-	-	100	-	-	-	34 973	-
	5312	за 2020 г.	35 073	-	-	-	-	-	-	35 073	-
доля в уставном капитале другой организации	5303	за 2021 г.	14 249	-	-	1 030	-	-	-	13 219	-
	5313	за 2020 г.	14 249	-	-	-	-	-	-	14 249	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	49 322	-	-	1 130	-	-	-	48 192	-
	5310	за 2020 г.	49 322	-	-	-	-	-	-	49 322	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ Зеленков Алексей Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	-	-	-	117	(117)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2020 г.	-	-	-	106	(106)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	-	-	-	117	(117)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020 г.	-	-	-	106	(106)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Зеленков Алексей Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	77 912	-	7 149	-	(3 320)	-	-	-	-	106	81 847	-
	5530	за 2020 г.	73 180	-	9 878	-	(5 146)	-	-	-	-	-	77 912	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	71 112	-	5 802	-	(1 918)	-	-	-	-	-	74 996	-
	5531	за 2020 г.	64 137	-	8 441	-	(1 465)	-	-	-	-	-	71 112	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	833	-	885	-	(670)	-	-	-	-	-	1 048	-
	5532	за 2020 г.	2 222	-	632	-	(2 021)	-	-	-	-	-	833	-
Прочая	5513	за 2021 г.	5 967	-	462	-	(732)	-	-	-	-	106	5 803	-
	5533	за 2020 г.	6 821	-	805	-	(1 659)	-	-	-	-	-	5 967	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	77 912	-	7 149	-	(3 320)	-	-	X	-	106	81 847	-
	5520	за 2020 г.	73 180	-	9 878	-	(5 146)	-	-	X	-	-	77 912	-

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 авансовых платежей, предоплат)	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		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	103 586	1 631	-	(1 161)	-	-	-	106	104 162
	5580	за 2020 г.	102 704	69 825	2	(68 945)	-	-	-	-	103 586
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	32 708	325	-	(128)	-	-	-	-	32 905
	5581	за 2020 г.	31 716	1 034	-	(43)	-	-	-	-	32 708
авансы полученные	5562	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	1 870	1 306	-	(312)	-	-	-	106	2 970
	5583	за 2020 г.	1 810	95	2	(37)	-	-	-	-	1 870
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	69 008	-	-	(721)	-	-	-	-	68 287
	5586	за 2020 г.	69 177	68 696	-	(68 865)	-	-	-	-	69 008
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	103 586	1 631	-	(1 161)	-	X	-	106	104 162
	5570	за 2020 г.	102 704	69 825	2	(68 945)	-	X	-	-	103 586

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ Зеленков Алексей Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	109	101
Расходы на оплату труда	5620	23 412	17 799
Отчисления на социальные нужды	5630	3 607	3 458
Амортизация	5640	332	969
Прочие затраты	5650	8 307	9 186
Итого по элементам	5660	35 767	31 513
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	35 767	31 513

Руководитель _____ (подпись) Зеленков Алексей Валерьевич (расшифровка подписи)

14 февраля 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 029	2 204	(832)	-	3 401
в том числе:						
Резерв отпусков (заработная плата)	5701	1 690	1 909	(675)	-	2 924
Резерв отпусков (страховые взносы)	5702	338	295	(157)	-	476

Руководитель _____ Зеленков Алексей Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: Поручительства	5811	1 469 564	-	-

Руководитель _____ Зеленков Алексей Валерьевич

(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2022 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ Зеленков Алексей Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2022 г.

Акционерное общество «КолосИнвест»
143421, Московская область, Красногорский район,
Автодорога Балтия, Территория 26 КМ
Бизнес-Центр Рига-Ленд, строение А, этаж2 офис 207
ОГРН: 5117746051363
ИНН / КПП : 7743840450/502401001
www.leto-group.ru

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «КолосИнвест» за 2021 год

1. Информация об организации

Акционерное общество «КолосИнвест» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 23.12.2011 г.

ИНН 7743840450, КПП 502401001, ОГРН 5117746051363.

Адрес в Российской Федерации: 143421, Московская область, Красногорский район, Балтия автодорога 26 км, бизнесс-центр Рига-Ленд, стр.А

Сведения об акционерах общества отражаются в реестре акционеров, держателем которого является ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РЕЕСТР", ИНН 7704028206.

Размер номинальной доли 20 000,0 рублей.

В соответствии с Уставом АО «КолосИнвест» руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Единоличным исполнительным органом Общества. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. В 2021 году генеральным директором являлся Зеленков Алексей Валерьевич. Общее руководство деятельностью АО «КолосИнвест» осуществляет общее собрание акционеров. Акционерами АО «КолосИнвест», а также бенефициарами Общества являются Коряжкин С.Н. и Зеленков В.В.

АО «КолосИнвест» является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, два расчетных счета в Филиале банка ПАО «ВТБ» и в ПАО «Сбербанк» г. Белгород. Общество имеет круглую печать.

АО «КолосИнвест» осуществляет следующие виды деятельности:

- осуществление полномочий Единоличного исполнительного органа в созданных дочерних организациях ООО «Комбикормовый завод «Лето», ООО «Эпикур», ООО «Белянка», ООО «Заокское»;
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 5 чел.

Аудитором Общества является ООО «Аудиторская фирма «МИАЛаудит», ИНН 5405204330, КПП 540601001, адрес: 630005, г. Новосибирск, ул. Семьи Шамшиных, дом № 64, оф. 413, а/я 58.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2021 год и исходя из действующих в Российской Федерации правил учета и отчётности. Критерий существенности при составлении отчетности: 15%

Принятая Обществом Учетная политика для целей бухгалтерского учета сформирована исходя из общепринятых допущений (имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

Прибыль общества в отчетном году составила 839,0 тыс.руб.

Чистые актива общества на 31.12.2021 г. составили 24 533,0 тыс.руб.

В 2021 г. чистая прибыль не распределялась.

Несмотря на введение в Российской Федерации в конце марта 2020 года ограничительных мер по обеспечению санитарно-эпидемиологического благополучия населения, действие которых продолжилось и в 2021 году, Общество продолжало свою деятельность. В указанный период времени, Обществом сохранены рабочие места ранее трудоустроенных сотрудников, что в условиях пандемии, вызванной распространением COVID-19 и, сложившейся, в связи с этим, неблагоприятной санитарно-эпидемиологической обстановкой, сокращением повсеместно рабочих мест, невыполнение контрагентами финансовых обязательств, имеет существенное социально-значимое значение и свидетельствует о финансовой стабильности организации.

На основании вышеизложенного, обстоятельства, указывающие на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствуют.

Руководству Общества на момент составления отчетности не известно о каких-либо фактах хозяйственной деятельности, рисках, или иных обстоятельствах, которые могли бы нарушить режим функционирования Организации, либо поставить под сомнение допущение непрерывности Организации в обозримом будущем.

События, имеющие статус чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, в 2021 году отсутствовали, также отсутствовали прекращенные операции.

АО «КолосИнвест» планирует продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Начисление амортизации производится линейным способом.

Переоценка основных средств не производилась.

Сведения о наличии и движении нематериальных активов представлены в таблице 1.1.

Сведения о наличии и движении основных средств представлены в таблице 2.1.

Сведения о наличии и движении финансовых вложений представлены в таблице 3.1.

Сведения о наличии и движении запасов представлены в таблице 4.1.

Оценка материально-производственных запасов производится по фактической себестоимости.

При отпуске и выбытии материально-производственных запасов установлен метод оценки по средней себестоимости.

Резервы под снижение стоимости запасов не создавались.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Сведения о наличии и движении кредиторской задолженности представлены в таблице 5.3

Сведения о наличии и движении дебиторской задолженности представлены в таблице 5.1

По состоянию на 31.12.21 г. Общество не имеет обеспечений обязательств полученных.

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	449	(341)	717	-	-	(40)	-	-	-	1 166	(381)
	5110	за 2020 г.	449	(301)	-	-	-	(40)	-	-	-	449	(341)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2021 г.	449	(341)	717	-	-	(40)	-	-	-	1 166	(381)
	5111	за 2020 г.	449	(301)	-	-	-	(40)	-	-	-	449	(341)

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	3 076	(2 784)	-	-	-	(292)	-	-	3 076	(3 076)
	5210	за 2020 г.	4 638	(3 417)	-	(1 561)	1 561	(929)	-	-	3 076	(2 784)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2021 г.	2 922	(2 630)	-	-	-	(292)	-	-	2 922	(2 922)
	5211	за 2020 г.	4 483	(3 263)	-	(1 561)	1 561	(929)	-	-	2 922	(2 630)
Офисное оборудование	5202	за 2021 г.	154	(154)	-	-	-	-	-	-	154	(154)
	5212	за 2020 г.	154	(154)	-	-	-	-	-	-	154	(154)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	49 322	-	-	1 130	-	-	-	48 192	-
	5311	за 2020 г.	49 322	-	-	-	-	-	-	49 322	-
в том числе: предоставленные займы	5302	за 2021 г.	35 073	-	-	100	-	-	-	34 973	-
	5312	за 2020 г.	35 073	-	-	-	-	-	-	35 073	-
доля в уставном капитале другой организации	5303	за 2021 г.	14 249	-	-	1 030	-	-	-	13 219	-
	5313	за 2020 г.	14 249	-	-	-	-	-	-	14 249	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	49 322	-	-	1 130	-	-	-	48 192	-
	5310	за 2020 г.	49 322	-	-	-	-	-	-	49 322	-

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	-	-	-	117	(117)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2020 г.	-	-	-	106	(106)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	-	-	-	117	(117)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020 г.	-	-	-	106	(106)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	77 912	-	7 149	-	(3 320)	-	-	-	-	106	81 847	-
	5530	за 2020 г.	73 180	-	9 878	-	(5 146)	-	-	-	-	-	77 912	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	71 112	-	5 802	-	(1 918)	-	-	-	-	-	74 996	-
	5531	за 2020 г.	64 137	-	8 441	-	(1 465)	-	-	-	-	-	71 112	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	833	-	885	-	(670)	-	-	-	-	-	1 048	-
	5532	за 2020 г.	2 222	-	632	-	(2 021)	-	-	-	-	-	833	-
Прочая	5513	за 2021 г.	5 967	-	462	-	(732)	-	-	-	-	106	5 803	-
	5533	за 2020 г.	6 821	-	805	-	(1 659)	-	-	-	-	-	5 967	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	77 912	-	7 149	-	(3 320)	-	-	X	-	106	81 847	-
	5520	за 2020 г.	73 180	-	9 878	-	(5 146)	-	-	X	-	-	77 912	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	103 586	1 631	-	(1 161)	-	-	-	106	104 162
	5580	за 2020 г.	102 704	69 825	2	(68 945)	-	-	-	-	103 586
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	32 708	325	-	(128)	-	-	-	-	32 905
	5581	за 2020 г.	31 716	1 034	-	(43)	-	-	-	-	32 708
авансы полученные	5562	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	1 870	1 306	-	(312)	-	-	-	106	2 970
	5583	за 2020 г.	1 810	95	2	(37)	-	-	-	-	1 870
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	69 008	-	-	(721)	-	-	-	-	68 287
	5586	за 2020 г.	69 177	68 696	-	(68 865)	-	-	-	-	69 008
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	103 586	1 631	-	(1 161)	-	X	-	106	104 162
	5570	за 2020 г.	102 704	69 825	2	(68 945)	-	X	-	-	103 586

По состоянию на 31.12.21 г. Общество имеет следующие обеспечения обязательств выданных:

Наименование	Сумма, руб.
Северо-Западный банк ПАО Сбербанк	
Договор поручительства за ООО «Белянка» №601515104 НКЛ	20 366 769,80
Договор поручительства за ООО «Белянка» №601516021 НКЛ	84 905 000,00
Договор поручительства за ООО «Белянка» №601517330 НКЛ	16 216 575,88
Договор поручительства за ООО «Белянка» №601518351 НКЛ	27 790 000,00
Договор поручительства за ООО «Белянка» №601520194 SX /П-3	215 410 047,70
Договор поручительства за ООО «Белянка» №601520195 SX /П-3	164 875 253,04
Договор поручительства за ООО «Белянка» №601520340/П-3	50 000 000,00
Договор поручительства за ООО «Белянка» №601521027/П-3	100 000 000,00
Договор поручительства за ООО «Белянка» №601521047/П-5	190 000 000,00
Договор поручительства за ООО «Белянка» №601521112/П-5	130 000 000,00
Договор поручительства за ООО «Белянка» №601521114/П-5	130 000 000,00
Договор поручительства за ООО «Белянка» №601521115/П-5	130 000 000,00
Договор поручительства за ООО «Белянка» №601521176/П-5	110 000 000,00
Договор поручительства за ООО «Белянка» №601521177/П-5	100 000 000,00

Вероятность наступления негативных последствий по выданным обязательствам по договорам поручительства Руководством общества оценивается как низкая, т.к. поручительства оформляются по компаниям, входящим в ГК «Лето» и погашение обязательств по кредитным договорам компаниями ГК «Лето» осуществляется своевременно.

В 2021 г. положительные курсовые разницы составили 1 410,60 руб., отрицательные курсовые разницы – 0 руб.

Курс за 1 доллар США составляет на 31.12.2019 г. - 61,9057 руб., на 31.12.2020 г. - 73,8757 руб., на 31.12.2021 г. – 74,2926 руб.

Курс за 1 ЕВРО составляет на 31.12.2019 г. - 69,3406 руб., на 31.12.2020 г. – 90, 6824 руб., на 31.12.2021 г. – 84,0695 руб

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

В 2021 г. Общество получило выручку от оказания услуг единоличного исполнительного органа, а также услуг по сдаче имущества в аренду в размере 35 297,0 тыс.руб.

В 2021 г. Общество не смогло выйти на безубыточность по основному виду деятельности. Убыток составил 470,0 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2021 г. составила 839,0 тыс.руб.

4. Сведения о связанных сторонах

Взаимозависимыми лицами по состоянию на отчетную дату являются следующие лица:

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность АО «КолосИнвест»:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами	Сумма вознаграждения за год/ задолженность на конец года, тыс.руб.
1	Зеленков Алексей Валерьевич	Генеральный директор	Управленческий персонал	12.09.2014г.	Трудовой договор №2006/14-01 от 20.06.2014 г.	12 846 / 449
2	Зеленков Валерий Викторович	Акционер АО «КолосИнвест»	Акционер АО «КолосИнвест»	23.12.2011 г.		
3	Коряжкин Сергей Николаевич	Акционер АО «КолосИнвест»	Акционер АО «КолосИнвест»	23.12.2011 г.		

Перечень субъектов, на которые АО «КолосИнвест» оказывает влияние, либо контролируемых АО «КолосИнвест»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Тип, цели, операций со связанными сторонами	Объем операций за год/ задолженность на конец года, тыс.руб.
1	Общество с ограниченной ответственностью «Белянка»	Адрес государственной регистрации: 309262, Белгородская область, Шебекинский район, село Белянка, ул. Комсомольская, д.57.	АО «КолосИнвест» - единственный участник, владеющий 100% Уставного капитала. Основание: Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 12.09.2014г. Функция ЕИО ООО «Белянка» - с 15.05.2019г.	Взаимоотношения в рамках договоров	28 808 / 63 603
3	Общество с ограниченной ответственностью «Заокское»	Адрес государственной регистрации: 301000, Тульская область, Заокский район, п.Сосновый	АО «КолосИнвест» - права в силу залога согласно договора купли-продажи доли в уставном капитале. Основание: Договор купли-продажи доли от 20.09.2021 г.	Взаимоотношения в рамках договоров	14 436 / 27 969
4	Общество с ограниченной	Адрес государственной регистрации: 309262,	АО «КолосИнвест» - единственный	Взаимоотношения в рамках договоров	2 881 / 45 931

	ответственностью «Комбикормовый завод «Лето»	Белгородская область, Шебекинский район, село Доброе, автодорога Шебекино – Короча 7-й км.	участник, владеющий 100% Уставного капитала. Основание: Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 11.06.2015г.. Функция ЕИО ООО «Комбикормовый завод «Лето» - с 11.06.2015г.		
5	Общество с ограниченной ответственностью «Лето Групп»	Адрес государственной регистрации: 301000, Тульская область, Заокский район, поселок Сосновый, строение 1	АО «КолосИнвест» - единственный участник, владеющий 20% Уставного капитала. Основание: Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 28.06.2018г.	Взаимоотношения в рамках договоров	330 / 90
6	Общество с ограниченной ответственностью «Эпикур» (05.08.2021 г. ООО «Эпикур» реорганизовано путем присоединения к ООО «Заокское»	Адрес государственной регистрации: 300021, Тульская область, г. Тула, ул. Гастелло, д. 18А	АО «КолосИнвест» - единственный участник, владеющий 100% Уставного капитала. Основание: Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 07.06.2018г. Функция ЕИО ООО «Эпикур» - с 03.02.2016г.	Взаимоотношения в рамках договоров	329 / 0

5. События после отчетной даты

Ошибки в бухгалтерском учете, обнаруженные в 2021 г. за прошлые отчетные периоды не являются существенными и не влекут за собой изменения входящих остатков.

События, произошедшие после отчётной даты (отражаемые в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденного Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. №56н), и оказывающие влияние на хозяйственную деятельность предприятия после отчетной даты отсутствуют.

В феврале 2022 г. выросла геополитическая напряженность в отношении Российской Федерации, что повлекло в том числе увеличение волатильности на рынках капитала, значительное падение курса российского рубля, введение масштабных экономических санкций со стороны иностранных государств.

Общество не имеет существенные валютные активы и обязательства, деятельность общества не связана со значительными экспортными и импортными операциями. Соответственно, значительное изменение курса рубля не может повлечь за собой существенное влияние на деятельность Общества.

В сложившихся условиях руководство Общества считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты.

Руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в будущем достаточно высока. Руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития событий и их влияние на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения

6. Условные факты хозяйственной деятельности

У общества нет незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств, в которых организация выступает истцом или ответчиком, которые существенно влияют (способны повлиять) на достоверность показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды; не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет; выданных до отчетной даты гарантий, поручительств и других видов обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили; учтенных (дисконтированных) до отчетной даты векселей, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты

7. Оценочные обязательства

По состоянию на отчетную дату резерв по сомнительным долгам не создавался.
Сведения о наличии и движении резерва на оплату отпусков представлены в таблице 7.

8. Сведения об учетной политике

Существенных изменений в Учетной политике на 2021 г. не производилось.

Предмет учетной политики	Способ ведения бухгалтерского учета
Организация бухгалтерского учета	В соответствии с ч.3 ст.7 Федерального закона 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» с 13.11.2020г. обязанность по ведению бухгалтерского учета Общества возлагается на генерального директора.
Форма бухгалтерского учета	Общество применяет систему бухгалтерского учета, с использованием автоматизированной программы бухгалтерского учета 1-С Предприятие, которая разработана в соответствии с российскими методологическими правилами бухгалтерского учета. Данные, содержащиеся в первичных учетных документах, подлежат своевременной регистрации и накоплению в регистрах бухгалтерского учета.
Основные средства	Ежегодная переоценка основных средств не производится, за исключением случаев, установленных законодательством в качестве обязательных к применению. Общество применяет способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам – линейный. Активы (за исключением НМА) стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются при оприходовании в составе МПЗ. При передаче в эксплуатацию их стоимость включается в состав расходов.
Переоценка ОС	Не проводится.
Прочие внеоборотные активы	Общество в составе внеоборотных активов, наряду с вложениями в НМА и ОС, учитывает затраты по незаконченному капитальному строительству, а также основные средства, не оформленные актами приемки-передачи и иными документами, затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты.

	Оценка активов, входящих в состав внеоборотных активов, производится: - в размере фактических расходов на строительство объектов основных средств, а также приобретение оборудования.
Материально-производственные запасы	Оценка материалов при их списании в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости, рассчитанной способом взвешенной оценки на конец месяца, включая списание ГСМ.
Доходы (выручка) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), основных средств и иного имущества	В Обществе учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности. Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» – на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других необходимых условий.
Учет расходов по обычным видам деятельности	Общехозяйственные расходы (26 счет) являются прямыми расходами и полностью относятся в состав управленческих расходов в конце месяца (счет 90-08), метод закрытия счета Директ-костинг
Классификация денежных эквивалентов	Денежными эквивалентами, отличными от финансовых вложений считаются депозиты до востребования (до 3-х месяцев).
Нематериальные активы	Общество применяет способ начисления амортизации по НМА – линейный.

9. Информация о расчете налога на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Бухгалтерская прибыль до налогообложения за 2021 год согласно Отчета о финансовых результатах составляет 1 430 тыс. руб., чистая прибыль 839 тыс. руб.

Налогооблагаемая база для расчета налога на прибыль за 2021 г. составила 3 781 тыс. руб. Налог на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2021 г составил 756 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль за 2021 г. составил 286 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде – 305 тыс. руб.

Начисление отложенных налоговых активов – 165 тыс. руб.

10. Прибыль (убыток) на акцию

Данный раздел составлен в соответствии с Методическими указаниями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Министерства Финансов РФ от 21 марта 2000 г. № 29н.

Базовая прибыль на акцию, приходящаяся на одну обыкновенную акцию, рассчитывается как отношение базовой прибыли, отчетного периода (838 781 руб.) к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении (20 000 штук обыкновенных акций) прибыль на одну обыкновенную акцию номиналом 1 рубль составляет 41,94 руб.

Показатели	2021	2020
Базовая прибыль за отчетный период, руб.	838 781	2 254 248

Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода, акций	20 000	20 000
Базовая прибыль на акцию, руб.	41,94	112,71

Генеральный директор
АО «КолосИнвест»



А.В. Зеленков

«14» февраля 2022 г.