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 2021г.	302	(38)	34	-	-	(49)	-	-	-	336	(87)
	5110	за 2020г.	80	(4)	254	(32)	-	(34)	-	-	-	302	(38)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2021г.	272	(32)	34	-	-	(46)	-	-	-	306	(78)
	5111	за 2020г.	50	(1)	254	(32)	-	(31)	-	-	-	272	(32)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2021г.	30	(6)	-	-	-	(3)	-	-	-	30	(9)
	5112	за 2020г.	30	(3)	-	-	-	(3)	-	-	-	30	(6)

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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

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 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 положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
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.	23	10	-	(34)	-
	5190	за 2020г.	170	107	-	(254)	23
в том числе: Географическое указание "Мацеста чай"	5181	за 2021г.	23	10	-	(34)	-
	5191	за 2020г.	-	23	-	-	23
Товарный знак "Кубанский казачок"	5182	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2020г.	32	-	-	(32)	-
Товарный знак по свидетельству №583012	5183	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2020г.	12	4	-	(16)	-
Товарный знак по свидетельству №565108	5184	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2020г.	12	4	-	(16)	-
Товарный знак по свидетельству №565109	5185	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5195	за 2020г.	12	4	-	(16)	-
Товарный знак по свидетельству №583011	5186	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5196	за 2020г.	12	4	-	(16)	-
Товарный знак по свидетельству №430055	5187	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5197	за 2020г.	18	31	-	(49)	-
Товарный знак №746315 "Русский обычай"	5188	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5198	за 2020г.	32	18	-	(50)	-
Товарный знак №753240 "Краснодарский"	5189	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5199	за 2020г.	29	18	-	(46)	-
Товарный знак по свидетельству №582497		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	12	4	-	(16)	-

Руководитель _____ (подпись) Литвинцева Наталья Александровна (расшифровка подписи)

25 марта 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 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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	76 447	(21 615)	2 889	(752)	123	(12 860)	-	-	-	78 584	(34 352)
	5210	за 2020г.	50 318	(12 784)	26 382	(253)	17	(8 847)	-	-	-	76 447	(21 615)
в том числе: Многолетние насаждения	5201	за 2021г.	2 352	(230)	-	(752)	123	(67)	-	-	-	1 600	(174)
	5211	за 2020г.	2 605	(146)	-	(253)	17	(100)	-	-	-	2 352	(230)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021г.	70 521	(21 080)	860	-	-	(11 560)	-	-	-	71 381	(32 640)
	5212	за 2020г.	47 378	(12 599)	23 142	-	-	(8 481)	-	-	-	70 521	(21 080)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2021г.	-	-	244	-	-	(17)	-	-	-	244	(17)
	5213	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5204	за 2021г.	2 750	(122)	1 618	-	-	(1 007)	-	-	-	4 368	(1 129)
	5214	за 2020г.	-	-	2 750	-	-	(122)	-	-	-	2 750	(122)
Здания	5205	за 2021г.	230	(64)	-	-	-	(27)	-	-	-	230	(91)
	5215	за 2020г.	230	(36)	-	-	-	(27)	-	-	-	230	(64)
Сооружения	5206	за 2021г.	353	(52)	-	-	-	(69)	-	-	-	353	(121)
	5216	за 2020г.	-	-	353	-	-	(52)	-	-	-	353	(52)
Офисное оборудование	5207	за 2021г.	241	(67)	167	-	-	(113)	-	-	-	408	(180)
	5217	за 2020г.	104	(3)	137	-	-	(64)	-	-	-	241	(67)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	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 средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	2 534	2 890	-	(2 890)	2 534
	5250	за 2020г.	2 534	26 382	-	(26 382)	2 534
в том числе: Трансформаторная подстанция - Х132 участок 68	5241	за 2021г.	1 037	-	-	-	1 037
	5251	за 2020г.	1 037	-	-	-	1 037
3-ти ручьевой вертикальный упаковочный автомат AV 33	5242	за 2021г.	831	-	-	-	831
	5252	за 2020г.	831	-	-	-	831
5-ти ручьевой вертикальный упаковочный автомат AV 33	5243	за 2021г.	665	-	-	-	665
	5253	за 2020г.	665	-	-	-	665
Вывеска информационная Мацеста чай торцевая	5244	за 2021г.	-	59	-	59	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Стабилизатор Энергия Hybrid 25000/3 II поколение E0101-0166	5245	за 2021г.	-	68	-	68	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Полуавтоматический аппарат для запайки и обрезки BSL-5045L с термоусадочным туннелем BS-4525A	5246	за 2021г.	-	144	-	144	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Дизельный генератор Fubag DS 55DA ES с АВР	5247	за 2021г.	-	474	-	474	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автопогрузчик EP CPCD30T 23XM9574	5248	за 2021г.	-	1 438	-	1 438	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Емкость 5000 Polimer Group KAC оранжевый TGKAC5000Y3	5249	за 2021г.	-	52	-	52	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Компьютер серверный AMD Ryzen 9 5950X 64Gb		за 2021г.	-	118	-	118	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Жалюзи роллета-металлическая Алютех с электроприводом с дополнительным ручным управлением Серия Tren		за 2021г.	-	75	-	75	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Бортовой автомобиль ГАЗ 330202		за 2021г.	-	80	-	80	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Камера сушильная ПСК-1000-2020		за 2021г.	-	59	-	59	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera ECOSYS M3145dn		за 2021г.	-	49	-	49	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Грузовик бескапотный бортовой УАЗ-390945 Фермер ГН У081ТА123		за 2021г.	-	100	-	100	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Анализатор влажности A&D MX-50		за 2021г.	-	116	-	116	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Вывеска информационная Мацеста чай фасадная		за 2021г.	-	59	-	59	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Серверная платформа Dell PowerEdge T430 v4		за 2021г.	-	-	-	-	-

		за 2020г.	-	95	-	95	-
Навес над контейнерами №1		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	353	-	353	-
Контейнер 20 ft б/у ОС-17		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	125	-	125	-
Автобус Ford Transit H413AC193		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	2 750	-	2 750	-
Контейнер 40 футов ОС-29		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	88	-	88	-
Компрессор винтовой		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	140	-	140	-
ИБП Lanches L900Pro-S 3/3 10kVA 20*9Ah		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	191	-	191	-
Контейнер 40 футов ОС-30		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	88	-	88	-
Контейнер 40 футов ОС-24		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	64	-	64	-
Упаковочная линия для дозировки и упаковки чая в пакеты HSV280- CONTI (VELTECO)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	21 618	-	21 618	-
Контейнер 40 футов ОС-26		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	88	-	88	-
Контейнер 40 футов ОС-32		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	82	-	82	-
Контейнер 40 футов ОС-27		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	88	-	88	-
Моноблок Lenovo 23.8"520-24ICB [F0DJ00ABRK] (FHD) Core i5-8400T/8GB/1TB-128GB SSD/WIFI/KB-M/Win10H/		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	42	-	42	-
Контейнер 40 футов ОС-31		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	82	-	82	-
Контейнер 20 ft б/у ОС-18		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	125	-	125	-
Контейнер 40 футов ОС-28		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	88	-	88	-
Контейнер 40 футов ОС-33		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	82	-	82	-
Контейнер 40 футов ОС-22		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	65	-	65	-
Контейнер 40 футов ОС-23		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	64	-	64	-
Контейнер 40 футов ОС-25		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	64	-	64	-

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 - всего	5260	-	95

в том числе: Серверная платформа Dell PowerEdge T430 v4	5261	-	95
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	7 652	55 139	56 646
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	53 542	6 716	9 674
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 _____ Литвинцева Наталья Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

22

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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	10 000	-	55 774	(65 434)	(630)	410	-	120	-
	5315	за 2020г.	4 619	-	10 000	(4 619)	-	-	-	10 000	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2021г.	-	-	774	(124)	(630)	100	-	120	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	5307	за 2021г.	10 000	-	55 000	(65 310)	-	310	-	-	-
	5317	за 2020г.	-	-	10 000	-	-	-	-	10 000	-
Прочие	5308	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2020г.	4 619	-	-	(4 619)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	10 000	-	55 774	(65 434)	(630)	410	-	120	-
	5310	за 2020г.	4 619	-	10 000	(4 619)	-	-	-	10 000	-

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 _____ (подпись) Литвинцева Наталья Александровна (расшифровка подписи)

25 марта 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 2021г.	71 585	-	71 585	320 073	(303 794)	-	-	X	87 864	-	87 864
	5420	за 2020г.	90 251	-	90 251	234 442	(253 108)	-	-	X	71 585	-	71 585
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	61 709	-	61 709	69 259	(55 089)	-	-	106 296	75 879	-	75 879
	5421	за 2020г.	68 479	-	68 479	39 382	(46 152)	-	-	78 485	61 709	-	61 709
Готовая продукция	5402	за 2021г.	7 941	-	7 941	90 673	(88 313)	-	-	93 500	10 301	-	10 301
	5422	за 2020г.	19 473	-	19 473	68 958	(80 490)	-	-	76 130	7 941	-	7 941
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	58	-	58	505	(550)	-	-	2	13	-	13
	5423	за 2020г.	355	-	355	739	(1 035)	-	-	3	58	-	58
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	22	-	22	105	(82)	-	-	-	45	-	45
	5424	за 2020г.	-	-	-	52	(30)	-	-	-	22	-	22
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	1 855	-	1 855	132 200	(132 429)	-	-	-	1 626	-	1 626
	5425	за 2020г.	1 944	-	1 944	104 663	(104 752)	-	-	-	1 855	-	1 855
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	27 331	(27 331)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	20 648	(20 648)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ (подпись) Литвинцева Наталья Александровна (расшифровка подписи)

25 марта 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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	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 задолженность - всего	5510	за 2021г.	74 015	(20 105)	24 515	-	(19 371)	(75)	(17 733)	-	-	-	79 084	(36 892)
	5530	за 2020г.	96 380	(12 473)	144 124	-	(166 381)	(108)	(7 632)	-	-	-	74 015	(20 105)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	15 558	(2 449)	14 905	-	(9 589)	-	(473)	-	-	-	20 874	(1 976)
	5531	за 2020г.	27 256	(2 842)	141 178	-	(152 876)	-	393	-	-	-	15 558	(2 449)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	2 055	-	6 510	-	(1 819)	-	-	-	-	-	6 746	-
	5532	за 2020г.	4 320	-	1 751	-	(3 993)	(23)	-	-	-	-	2 055	-
Прочая	5513	за 2021г.	56 402	(17 656)	3 100	-	(7 963)	(75)	(17 260)	-	-	-	51 464	(34 916)
	5533	за 2020г.	64 804	(9 631)	1 195	-	(9 512)	(85)	(8 025)	-	-	-	56 402	(17 656)
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	74 015	(20 105)	24 515	-	(19 371)	(75)	(17 733)	X	-	-	79 084	(36 892)
	5520	за 2020г.	96 380	(12 473)	144 124	-	(166 381)	(108)	(7 632)	X	-	-	74 015	(20 105)

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 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 2021г.	1 777	28 101	-	(13 249)	-	-	-	-	16 629
	5571	за 2020г.	-	2 037	-	(260)	-	-	-	-	1 777
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	27 410	-	(12 579)	-	-	-	-	14 831
	5573	за 2020г.	-	260	-	(260)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	1 777	691	-	(670)	-	-	-	-	1 798
	5574	за 2020г.	-	1 777	-	-	-	-	-	-	1 777
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	188 547	27 346	2 106	(65 600)	-	-	-	-	152 399
	5580	за 2020г.	216 920	67 237	25	(95 600)	(35)	-	-	-	188 547
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	115 518	25 452	7	(17 462)	-	-	-	-	123 515
	5581	за 2020г.	140 513	30 954	17	(55 931)	(35)	-	-	-	115 518
авансы полученные	5562	за 2021г.	609	58	-	(609)	-	-	-	-	58
	5582	за 2020г.	11	609	-	(11)	-	-	-	-	609
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	3 833	383	-	(1 320)	-	-	-	-	2 896
	5583	за 2020г.	5 532	32 343	8	(34 050)	-	-	-	-	3 833
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	700	2 099	(700)	-	-	-	-	2 099
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	68 587	753	-	(45 509)	-	-	-	-	23 831
	5586	за 2020г.	70 864	3 331	-	(5 608)	-	-	-	-	68 587
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	190 324	55 447	2 106	(78 849)	-	X	-	-	169 028
	5570	за 2020г.	216 920	69 274	25	(95 860)	(35)	X	-	-	190 324

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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Литвинцева Наталья Александровна**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	75 021	70 287
Расходы на оплату труда	5620	30 428	16 797
Отчисления на социальные нужды	5630	5 971	4 032
Амортизация	5640	12 553	8 749
Прочие затраты	5650	3 973	3 081
Итого по элементам	5660	127 946	102 946
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(2 110)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	11 918
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	125 836	114 864

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

Руководитель _____ Литвинцева Наталья Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

30

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 009	2 606	(2 317)	-	1 298
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Литвинцева Наталья Александровна (расшифровка подписи)

25 марта 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:	5811	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Литвинцева Наталья Александровна (расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
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 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Литвинцева Наталья Александровна (расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Мацестинская чайная фабрика» за 2021 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Мацестинская чайная фабрика» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Мацестинская чайная фабрика».

Сокращенное наименование: ООО «МЧФ».

Юридический и почтовый адрес: 354078, Краснодарский край, г. Сочи, с. Измайловка, ул. Измайловская, д. 141.

ИНН: 2319064764.

ОГРН: 1172375106056.

Государственная регистрация Общества: 25.12.2017г.

Уставный капитал Общества: 10 тыс. руб.

Учредители Общества: граждане РФ – Туршу Константин Юрьевич 50%, Васильева Анастасия Николаевна 50%.

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор Литвинцева Наталья Александровна.

Среднесписочная численность работников за 2021 год – 50 человек.

Основными направлениями деятельности Общества являются: производство чая и кофе (код ОКВЭД – 10.83), торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями (код ОКВЭД – 51.37).

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Обществом зарегистрировано Обособленное подразделение в г. Краснодар по адресу: Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Красная, д. 65.

Ежегодный обязательный аудит проводит ООО «Аудиторская фирма «Паритет» ИНН 2320071621 ОГРН 1022302932850 член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» ОРН 12006094533.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты.

Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности общества, отнесены к тому отчетному периоду, к которому они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

2.2. Учет и оценка основных средств

К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния пригодного для использования.

К объектам, подлежащим учету в качестве основных средств Общества, относятся активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01 "Учет основных средств" первоначальной стоимостью более 40 000 рублей. Активы, стоимость единицы которых составляет 40 000 рублей и менее, учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода их в эксплуатацию.

Срок полезного использования объектов основных средств установлен Обществом в соответствии с ПБУ 6/01. Амортизация начисляется линейным методом.

Переоценка основных средств не производится.

Многолетние насаждения со сроком полезного использования свыше 12 месяцев учитываются в составе основных средств согласно п. 5 ПБУ 6/01, вне зависимости от их первоначальной стоимости.

Учет арендованных основных средств производится на забалансовом счете 001 по стоимости, определенной в соответствии с актом приема-передачи и договором аренды.

Арендованные основные средства, за исключением земельных участков, в учете и отчетности отражаются по договорной стоимости, при ее отсутствии по общей сумме арендных платежей. Арендованные земельные участки в учете и отчетности отражаются по их кадастровой стоимости.

2.3. Учет и оценка нематериальных активов

Нематериальные активы принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива.

2.4. Учет материально-производственных запасов и готовой продукции

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости приобретения или изготовления. При отпуске материалов в производство или ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы Обществом оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактической себестоимости или чистой стоимости продажи. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов являются моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

2.5. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, равной фактически понесенным расходам по их приобретению (за исключением финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость).

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

2.6. Учет кредитов и займов

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев после отчетной даты) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

2.7. Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на краткосрочную (до погашения которой остается в соответствии с условиями договора не более 365 дней с отчетной даты) и долгосрочную (до погашения которой остается в соответствии с условиями договора более 365 дней с отчетной даты).

Для достоверного отражения в отчетности текущей дебиторской задолженности создается резерв по сомнительным долгам с отнесением сумм резервов на финансовый результат Общества.

2.8. Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Для целей бухгалтерского учета пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по курсу, устанавливаемому ЦБ РФ (или иному курсу, установленному законом или соглашение сторон), действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих расходов (доходов) отдельно от других видов доходов и расходов Общества, в том числе финансовых результатов от операций с иностранной валютой.

2.9. Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов

Общество осуществляет формирование оценочного обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков работников.

Условные активы и обязательства на счетах бухгалтерского учета не отражаются.

2.10. Учет доходов от обычных видов деятельности, прочие доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Доходы от обычных видов деятельности признаются исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Общества в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Учет прочих доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» по видам доходов. Прочими доходами Общества являются курсовые разницы; безвозмездное получение активов; поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций; поступления от продажи основных средств и иных активов; проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества; штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений; прибыль прошлых лет; суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой истек срок исковой давности; другие поступления (доходы) согласно ПБУ 9/99.

2.11. Учет расходов от обычных видов деятельности, прочие расходы

К расходам от обычных видов деятельности относятся расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности: материальные затраты; расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, суммы страховых взносов, суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг и другие.

Расходы, связанные с арендой (субарендой) имущества, учитываются как расходы от обычных видов деятельности. Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете

независимо от намерения получить выручку (прочие доходы) и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной). Расходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

Учет прочих расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» по видам расходов. В составе прочих расходов учитываются, в частности: расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; суммы исчисленных прочих налогов (местных), сборов и государственной пошлины; курсовые разницы; отчисления в резерв по сомнительным долгам; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов; проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов) и другие расходы согласно ПБУ 10/99.

2.12. Учет расчетов по налогу на прибыль

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, формируется из постоянных и временных разниц. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов. Применяется балансовый метод определения временных разниц посредством стоимостной оценки активов и обязательств, согласно которому временные разницы возникают тогда, когда оценка активов или обязательств в бухгалтерском учете не совпадает с оценкой таких активов и обязательств в налоговом учете.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах. Отложенным налогом на прибыль признается сумма, которая оказывает влияние на величину налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

В отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто.

2.13. Исправление ошибок

В случаях выявления неправильного отражения хозяйственных операций, ошибки и их последствия подлежат исправлению в соответствии с ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности". Ошибка признается существенной, если она приводит к искажению не менее, чем на 15% статьи бухгалтерского баланса, удельный вес которой в валюте баланса составляет не менее 10%, либо порождает искажение статьи отчета о финансовых результатах не менее, чем на 15%.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Нематериальные активы

Наличие и движение НМА и соответствующей накопленной амортизации представлено в Таблице 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2021 года балансовая стоимость НМА без учета амортизации составила 336 тыс. руб. [на 31 Декабря 2020г. - 302 тыс. руб.], сумма накопленной амортизации за 2021 год – (87) тыс. руб., за 2020 год - (38) тыс. руб. В 2021 году Общество приобретало и принимало к учету в качестве НМА географическое наименование.

3.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств и соответствующей накопленной амортизации представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2021 года балансовая стоимость основных средств без учета амортизации составила 78 584 тыс. руб. [на 31 Декабря 2020г. - 76 447 тыс. руб.], сумма накопленной амортизации (34 352) тыс. руб. [на 31 Декабря 2020г. – (21 615) тыс. руб.].

В 2021 году Общество приобрело и приняло к учету в качестве основных средств оборудование, автотранспорт, в т. ч. по договору лизинга.

В составе незавершенных капитальных вложений, отраженных в Таблице 2.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены приобретение и ввод в эксплуатацию основных средств (оборудования), по состоянию на 31 Декабря 2021г. стоимость не введенного в эксплуатацию оборудования составила 2 534 тыс. руб. [31 Декабря 2020г. – 2 534 тыс. руб.].

Общество имеет в аренде земельные участки сельскохозяйственного назначения для выращивания многолетних насаждений. В бухгалтерской отчетности арендованные земельные участки отражены по кадастровой стоимости в соответствии с учетной политикой. Наличие и движение арендованных земельных участков и другого имущества отражено в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и по состоянию на 31 Декабря 2021 года их стоимость составила 61 194 тыс. руб. [на 31 Декабря 2020г. – 61 855 тыс. руб.]. Стоимость земельных участков, сданных в субаренду по состоянию на 31 Декабря 2021г. составила 7 652 тыс. руб. [на 31 Декабря 2020 г. – 55 139 тыс. руб.].

3.3. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2021 года стоимость финансовых вложений составила 120 тыс. руб. с учетом резерва под обесценение финансовых вложений [на 31 Декабря 2020г. – 10 000 тыс. руб.], представляющие краткосрочные предоставленные займы [на 31 Декабря 2020г. – депозитные вклады].

3.4. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов отражена в Таблице 4.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2021г. года балансовая стоимость материально-производственных запасов Общества составила 87 864 тыс. руб. [на 31 декабря 2020г. – 71 585 тыс. руб.].

Существенную величину запасов составляют сырье и материалы (чай, травы, расходные комплектующие и другие) по состоянию на 31 декабря 2021 года стоимость которых составила 75 879 тыс. руб. [на 31 декабря 2020г. – 61 709 тыс. руб.].

Так же, величина запасов, по состоянию на 31 декабря 2021 года включает в себя готовую чайную продукцию стоимостью 10 301 тыс. руб. полуфабрикаты собственного производства (купажные смеси) стоимостью 1 626 тыс. руб., товары стоимостью 13 тыс. руб. и готовую продукцию отгруженную стоимостью 45 тыс. руб.

Обществом проведена проверка запасов на обесценение. Фактическая себестоимость соответствует балансовой стоимости запасов.

3.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2021 года сумма краткосрочной дебиторской задолженности составляет 79 084 тыс. руб. за вычетом суммы сформированного резерва по сомнительным долгам в размере (36 892) тыс. руб. [на 31 декабря 2020г. – 74 015 тыс. руб. сумма резерва (20 105) тыс. руб.].

В составе краткосрочной дебиторской задолженности отражена задолженность покупателей и заказчиков в сумме 20 874 тыс. руб. за вычетом суммы сформированного резерва по сомнительным долгам по расчетам с покупателями и заказчиками в сумме (1976) тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме авансов выданных поставщикам по условиям договоров составляет по состоянию на 31 декабря 2021 года 6 746 тыс. руб., в том числе выраженная в иностранной валюте (долларах США) – 4 557 тыс. руб.

В составе прочей краткосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31 Декабря 2021 года отражена дебиторская задолженность по налогам и взносам – 42 тыс. руб., прочих контрагентов – 51 464 тыс. руб. за вычетом суммы сформированного резерва по сомнительным долгам в сумме (34 916) тыс. руб., по расходам будущих периодов (страхование автотранспорта) – 117 тыс. руб.

Существенную величину краткосрочной дебиторской задолженности прочих контрагентов составляет дебиторская задолженность ООО «МЧ фабрика Константина Туршу» 47 352 тыс. руб.

По состоянию на 31 Декабря 2021 года дебиторская задолженность подтверждена актами сверки взаиморасчетов.

3.6. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2021 года сумма краткосрочной кредиторской задолженности составляет 150 300 тыс. руб. [на 31 декабря 2020г. – 187 048 тыс. руб.].

Существенную величину краткосрочной кредиторской задолженности составляет задолженность перед поставщиками в сумме 123 515 тыс. руб. [на 31 декабря 2020г. – 115518 тыс. руб.].

Задолженность по налогам и сборам включает в себя задолженность по налогу на добавленную стоимость, налогу на доходы физических лиц, налогу на имущество организаций, расчетам по социальному страхованию и обеспечению и по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 2 896 тыс. руб. [на 31 декабря 2020г. – 3 833 тыс. руб.].

Сумма кредиторской задолженности по полученным авансам от покупателей Общества составляет на 31 Декабря 2021г. – 58 тыс. руб. [на 31 декабря 2020г. – 609 тыс. руб.].

В составе прочей краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31 Декабря 2021 года отражена кредиторская задолженность перед персоналом по оплате труда – 1 481 тыс. руб., прочими контрагентами – 22 350 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности по долгосрочным кредитам и займам в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. По состоянию на 31 Декабря 2021г. задолженность по договору лизинга составляет 1 798 тыс. руб. [на 31 декабря 2020г. – 1777 тыс. руб.], задолженность по полученным займам 14 831 тыс. руб.

По состоянию на 31 Декабря 2021 года кредиторская задолженность подтверждена актами сверки взаиморасчетов.

3.7. Оценочные обязательства

Наличие и движение оценочных обязательств (резерва на предстоящую оплату отпусков работникам) в отчетном периоде раскрывается в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Оценочные обязательства носят краткосрочный характер. По состоянию на 31 Декабря 2021 года сумма резерва на предстоящую оплату отпусков работникам Общества составляет 1 298 тыс. руб. [на 31 декабря 2020г. – 1 009 тыс. руб.]

Другие оценочные обязательства в Обществе не создаются.

3.8. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы представлены в виде: расходов будущих периодов (лицензии, права пользования, сертификаты, расходы на изготовление флексоформ, клише) по состоянию на 31 декабря 2021г. составляют 159 тыс. руб. [на 31 декабря 2020г. – 155 тыс. руб.]; недостач и потерь от порчи материальных ценностей, виновные лица по которым не определены составляют на 31 декабря 2021г. – 162 тыс. руб. [на 31 декабря 2020г. – 162 тыс. руб.], НДС по арендным обязательствам составляют на 31 декабря 2021г. – 300 тыс. руб. [на 31 декабря 2020г. – 296 тыс. руб.].

3.9. Уставный капитал соответствует величине, установленной Уставом Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 10 тыс. руб.

3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах и расходах по обычным видам деятельности отражена в Отчете о финансовых результатах.

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Виды доходов по обычным видам деятельности	2021 год	2020 год
Производство и продажа чайной продукции ТМ "Краснодарский чай"	79 321	66 714
Производство и продажа чайной продукции ТМ "Мацеста чай"	64 907	46 777
Выручка от прочей деятельности	3 254	3 306
Итого	**147 482**	**116 797**

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности Общества представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Виды расходов по обычным видам деятельности	2021 год	2020 год
Себестоимость продаж:	(86 146)	(76 144)
Производство и продажа чайной продукции ТМ "Краснодарский чай"	(46 017)	(41 236)
Производство и продажа чайной продукции ТМ "Мацеста чай"	(38 083)	(30 960)
Коммерческие расходы	(27 331)	(20 648)
Управленческие расходы	(12 359)	(6 154)
Итого	**(125 836)**	**(102 946)**

3.11. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах отражена в Отчете о финансовых результатах.

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Виды прочих доходов	2021 год	2020 год
Доходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	2 233	5 140
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	1 571	6 313
Курсовые разницы	1 222	1 097
Прочие доходы	834	741
Итого	**5 860**	**13 291**
Виды прочих расходов	2021 год	2021 год
Расходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	(-)	(4 619)
Расходы в виде образованных оценочных резервов	(18 988)	(13 945)
Курсовые разницы	(906)	(3 233)
Прочие расходы	(2 105)	(2 276)
Итого	**(21 999)**	**(24 073)**

3.12. Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль представлен в Отчете о финансовых результатах.

За отчетный 2021 год налог на прибыль составил (769) тыс. руб. [за 2020 год – 1 145 тыс. руб.], в т. ч. текущий налог на прибыль составил за 2021 год (4 179) тыс. руб. [за 2020 год – (1 982) тыс. руб.], отложенный налог на прибыль 3 410 тыс. руб. [за 2020 год – 3127 тыс. руб.].

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением временных разниц, преимущественно возникшие при создании резерва по сомнительным долгам.

3.13. Денежные средства

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в Отчете о движении денежных средств.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Сумма поступлений денежных потоков от текущих операций за 2021 год составила 146 788 тыс. руб. [за 2020 год – 133 038 тыс. руб.], в т. ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг – 144 625 тыс. руб., от прочих поступлений – 2 163 тыс. руб.

Сумма платежей за 2021 год составила (136 098) тыс. руб. [за 2020 год – (98 868) тыс. руб.], в т. ч.: оплата поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги – (82 912) тыс. руб., оплата труда работникам – (29 871) тыс. руб., налог на прибыль организаций – (5 050) тыс. руб., прочие платежи – (18 265) тыс. руб.

Сальдо денежных потоков от текущих операций составило за 2021 год 10 690 тыс. руб. [за 2020 год – 34 170 тыс. руб.].

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

В отчетном периоде денежные потоки от инвестиционных операций сформированы за счет возврата предоставленных займов – 113 тыс. руб., оплаты процентов по предоставленным займам – 310 тыс. руб. и платежей в связи с приобретением внеоборотных активов - (11246) тыс. руб., прочим платежам (лизинговые платежам) – (1 421) тыс. руб.

Денежные потоки, направленные на инвестирование и полученные при погашении денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов), не включаются в Отчет о движении денежных средств.

Денежные потоки, связанные с финансовыми операциями в отчетном периоде, включает в себя поступления в размере 28 110 тыс. руб. в т. ч.: получение займов в размере 28 110 тыс. руб. и прочие платежи в размере (40 748) тыс. руб. Сальдо денежных потоков от финансовых операций составило (12 638) тыс. руб.

Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю представляет собой положительную величину в 2021 году составило 263 тыс. руб. [за 2020 год – (15) тыс. руб.].

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31 декабря 2021 года составил 4 914 тыс. руб. [за 2020 год – 8 854 тыс. руб.]

3.14. Государственная помощь

Государственная помощь в 2021 году Обществу не предоставлялась.

3.15. Информация об обеспечениях и обязательствах

По состоянию на 31 Декабря 2021 года у Общества нет выданных обеспечений под собственные обязательства. Общество не имеет договоров поставки имущества, признанного залогом в соответствии со ст. 488 ГК РФ.

3.16. Условные активы и условные обязательства

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества по состоянию на 31 Декабря 2021г. отсутствуют.

В настоящее время общество является участником ряда судебных разбирательств, результаты которых не окажут существенного негативного влияния на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

3.17. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Обществом в 2021 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделение отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Отсутствует информация о существенных неопределенностях, связанных с событиями и условиями, которые могут вызвать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Решение по реорганизации в 2021 году Обществом не принималось.

3.18. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

3.19. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 г. №143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

3.20. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют события, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результатов Общества.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствуют.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решения о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества отсутствуют.

Обществом осуществлен переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» перспективно, согласно которому объекты стоимостью менее 100 тыс. руб. отнесены к несущественным активам; у существенных активов определена ликвидационная стоимость и пересмотрен срок полезного использования; определен объект инвестиционной недвижимости.

4. Информация о связанных сторонах Общества

4.1 Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

N п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество физического лица, являющегося связанной стороной; тип организации; ИНН	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Вид и объем операций со связанными сторонами за отчетный период, тыс. руб.
1	Туршу Константин Юрьевич; физическое лицо, гражданин РФ; 2318055544880	Учредитель	50%	–	Займы полученные - 28 110
2	Васильева Анастасия Николаевна; физическое лицо, гражданин РФ; 366507376103	Учредитель	50%	–	
3	Литвинцева Наталья Александровна; физическое лицо, гражданин РФ; 450102556907	Генеральный директор	–	–	

4.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу:

Наименование	Общая величина вознаграждений за 2021г., тыс. руб.	Общая величина вознаграждений за 2020г., тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, премии, ежегодный оплачиваемый отпуск, прочие выплаты, отчисления с оплаты труда, резерв по вознаграждениям)	2 387	1 854
Долгосрочные вознаграждения (по окончании трудовой деятельности, в виде опционов эмитента, акций, паев и т.п., иные долгосрочные вознаграждения)		

Генеральный директор _____ Литвинцева Н.А.

Главный бухгалтер _____ Галимова Д.Р.

25 Марта 2022г.