

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

Организация (орган исполнительной власти)	Форма по ОКУД	КОДЫ
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710006
Вид деятельности	по ОКТО	31
Организационно-правовая форма	по ОКПО	12
Единица измерения:	ИНН	03545318
	по ОКВЭД 2	2354003242
	по ОКПО/ОКФС	01.11.11
	по ОКЕИ	16
		12267
		384

Актционерное общество "Родник"	Сельское хозяйство
НАО - непубличное акционерное общество, включая ЗАО	
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	Период	Коды	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Нематериальные активы - всего	за 2021 г. за 2020 г.	5100 5110	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация ***	поступило	выбыло объектов	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация ***	начислено амортизации***	первоначальная стоимость**	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета долевых вложений в материальные ценности) - всего	за 2021 г. за 2020 г.	5200 5210	1 006 698 937 596	(469 634) (401 481)	278 929 98 293	(70 661) (29 191)	49 048 13 258	(91 639) (81 411)	- -	- -	1 214 966 1 006 698	(512 225) (469 634)
в том числе:	за 2021 г. за 2020 г.	5201 5211	308 203 271 729	(114 201) (99 009)	86 439 36 474	(4 872) -	804 -	(16 916) (15 192)	- -	- -	389 870 308 203	(140 313) (114 201)
здания, сооружения и передаточные устройства	за 2021 г. за 2020 г.	5202 5212	399 337 387 796	(286 249) (243 015)	115 808 11 541	(28 594) -	26 816 -	(42 148) (43 234)	- -	- -	486 551 399 337	(301 581) (286 249)
машины и оборудование	за 2021 г. за 2020 г.	5203 5213	43 507 40 283	(33 420) (29 485)	19 061 3 224	(1 961) -	1 961 -	(5 526) (3 935)	- -	- -	60 607 43 507	(36 985) (33 420)
транспортные средства	за 2021 г. за 2020 г.	5204 5214	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021 г. за 2020 г.	5205 5215	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
рабочий скот	за 2020 г.	5215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

*На основании формы, утвержденной приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (зарегистрирован Минюстом России 2 августа 2010 г., регистрационный № 18023), с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 5 октября 2011 г. № 124н (зарегистрирован Минюстом России 13 декабря 2011 г., регистрационный № 22599), от 17 августа 2012 г. № 113н (зарегистрирован Минюстом России 4 октября 2012 г., регистрационный № 25592), от 4 декабря 2012 г. № 154н (зарегистрирован Минюстом России 29 декабря 2012 г., регистрационный № 26501), от 6 апреля 2015 г. № 57н (зарегистрирован Минюстом России 30 апреля 2015 г., регистрационный № 37103), от 6 марта 2018 г. № 41н (зарегистрирован Минюстом России 15 мая 2018 г., регистрационный № 31103), от 19 апреля 2019 г. № 61н (зарегистрирован Минюстом России 20 мая 2019 г., регистрационный № 34667).

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	поступило	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	начислено амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***
продуктивный скот	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	за 2021 г.	5206	103 702	(35 764)	41 069	(35 177)	19 467	(27 049)	-	-	109 594	(43 346)
	за 2020 г.	5216	97 502	(29 972)	35 391	(29 191)	13 238	(19 050)	-	-	103 702	(35 764)
	за 2021 г.	5207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
многолетние насаждения	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	за 2021 г.	5207.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5217.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5209	151 949	-	16 502	(57)	-	-	-	-	168 394	-
	за 2020 г.	5219	140 286	-	11 663	(57)	-	-	-	-	151 949	-
иные:	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	за 2021 г.	5209.1	151 949	-	16 502	(57)	-	-	-	-	168 394	-
	за 2020 г.	5219.1	140 286	-	11 663	(57)	-	-	-	-	151 949	-
	за 2021 г.	5209.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5219.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2021 г.	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличения стоимости	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличения стоимости
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	2	3	4	5	6	7	8	9
	за 2021 г.	5240	22 286	303 785	-	-	-	47 142
	за 2020 г.	5250	-	120 579	-	-	-	22 286

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

Наименование показателя	Период	Коды	За 2021 г.		За 2020 г.	
			2	3	4	5
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	1	1	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	1	1	5260	95 424	44 749	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	На 31.12.2021		На 31.12.2020	
			1	2	3	4
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	1	1	-	-	-	-
	1	1	5280	-	-	-
	1	1	5281	-	-	-
	1	1	5282	-	-	-
	1	1	5283	22 615	24 970	22 041
Основные средства, переведенные на консервацию	1	1	5284	-	-	-
	1	1	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн.)	1	1	5286	-	270 464	219 660

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

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)*****	притчаю- шиеся проценты, штрафы и иные начис- ления*****	погашение	списание на финансовый резуль- тат*****	восстанов- ление резерва				
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г.	5501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2020 г.	5521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2021 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2020 г.	5522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2021 г.	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020 г.	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2021 г.	5504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2020 г.	5524	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2021 г.	5510	5 107	-	835 474	-	(832 253)	-	-	-	8 328	-	
	за 2020 г.	5530	2 705	(170)	573 609	-	(571 207)	-	170	-	5 107	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г.	5511	2 661	-	830 344	-	(829 807)	-	-	-	3 198	-	
	за 2020 г.	5531	1 056	-	570 614	-	(569 009)	-	-	-	2 661	-	
	за 2021 г.	5512	996	-	1 539	-	(996)	-	-	-	1 539	-	
	за 2020 г.	5532	965	(170)	996	-	(965)	-	170	-	996	-	
	за 2021 г.	5513	1 450	-	3 591	-	(1 450)	-	-	-	3 591	-	
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020 г.	5533	684	-	1 999	-	(1 233)	-	-	-	1 450	-	
	за 2021 г.	5500	5 107	-	835 474	-	(832 253)	-	-	X	8 328	-	
	за 2020 г.	5520	2 705	(170)	573 609	-	(571 207)	-	170	X	5 107	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, опера- ции)*****	причитаю- щияся проценты, штрафы и иные начисле- ния*****	погашение	списание на финансовый резуль- тат*****	8			
											5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	5551	60 821	115 467	-	-	-	-	-	160 767	
	за 2020 г.	5571	135 279	18 673	-	-	(15 521)	-	-	60 821	
	в том числе:										
	кредиты	за 2021 г.	5552	60 821	115 467	-	-	(93 131)	-	-	160 767
займы	за 2020 г.	5572	135 279	18 673	-	-	(93 131)	-	-	60 821	
	за 2021 г.	5553	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2020 г.	5573	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2021 г.	5554	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие	за 2020 г.	5574	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2021 г.	5560	219 753	1 245 903	-	-	-	-	-	-	
	за 2020 г.	5580	97 896	901 172	-	-	(1 281 051)	-	-	184 605	
	в том числе:										
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	5561	871	615 884	-	-	(779 315)	-	-	219 753	
	за 2020 г.	5581	341	359 966	-	-	(616 728)	-	-	27	
	расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2021 г.	5562	209	354	-	-	(359 436)	-	-	871
	авансы полученные	за 2020 г.	5582	-	209	-	-	(209)	-	-	354
расчеты по налогам и сборам	за 2021 г.	5563	11 932	192 202	-	-	-	-	-	209	
	за 2020 г.	5583	10 378	137 988	-	-	(199 436)	-	-	4 708	
	кредиты	за 2021 г.	5564	195 000	201 700	-	-	(136 434)	-	-	11 932
	займы	за 2020 г.	5584	70 856	159 281	-	-	(210 000)	-	-	166 700
прочие	за 2021 г.	5565	-	-	-	-	-	(35 137)	-	-	195 000
	за 2020 г.	5585	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Итого	за 2021 г.	5556	11 741	235 763	-	-	-	-	-	12 816
	за 2020 г.	5586	16 321	243 728	-	-	(234 688)	-	-	11 741	
Итого	за 2021 г.	5550	280 574	1 361 370	-	-	(1 296 572)	-	X	345 372	
	за 2020 г.	5570	233 175	919 845	-	-	(872 446)	-	X	280 574	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4	5
Всего	5590	-	-	-
в том числе:	5591	-	-	-
долгосрочная	5592	-	-	-
из нее:	5593	-	-	-
по кредитам	5594	-	-	-
займам	5595	-	-	-
в том числе:	5596	-	-	-
краткосрочная	-	-	-	-
из нее:	-	-	-	-
по кредитам	-	-	-	-
займам	-	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы по обычным видам деятельности)

Наименование показателя	Коды	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	309 425	245 766
Затраты на оплату труда	5620	107 712	113 981
Отчисления на социальные нужды	5630	21 541	21 600
Амортизация	5640	90 818	73 463
Прочие затраты	5650	41 755	39 030
Итого по элементам затрат	5660	571 251	493 840
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)):	5670	(4 376)	(25 411)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост (-), уменьшение (+))	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	566 875	468 429

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Коды	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	4 034	13 127	(11 458)	(644)	5 059

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
объекты основных средств	5802	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802.1	-	-	-
из них: векселя	5803	-	-	-
прочее	5810	472 606	270 464	219 660
Выданные - всего	5811	-	-	-
в том числе:	5811.1	472 606	270 464	219 660
объекты основных средств	5812	-	-	-
из них: переданные в залог	5812.1	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5813	-	-	-
из них: переданные в залог	5813.1	-	-	-
прочее	5813.1	-	-	-
из них: переданные в залог	5813.1	-	-	-

Наименование показателя	Коды	3а 2021 г.	3а 2020 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Получено бюджетных средств - всего	5900	18 754	21 433
в том числе:			
на компенсацию текущих расходов (стр.5901.1+ 5901.2+ 5901.3+)	5901	18 754	21 433
из них:			
на растениеводство	5901.1	4 451	-
на животноводство	5901.2	14 303	21 433
на прочие цели	5901.3	-	-
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемии)	5901.4	-	-
на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр.5905.1+ 5905.2+ 5905.3+ 5905.4)	5905	-	-
из них:			
на капитальные вложения в коренное улучшение земель на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительно-монтажные работы)	5905.1	-	-
на строительство объектов социальной сферы	5905.2	-	-
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.3	-	-
на прочие цели	5905.4	-	-
в том числе: строительство объектов социальной сферы	5905.5	-	-
СПРАВКА: из строки 5905 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода	5905.6	-	-

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
Бюджетные кредиты - всего	за 2021 г. за 2020 г.	5910	-	-	-	-

*** В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

**** Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленный износ" и "Начисленный износ".

***** Накопленная корректировка определяется как:

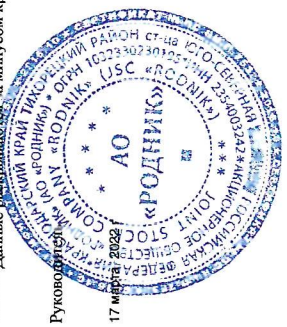
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; начисления в течение срока обращения между первоначальной и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

***** Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (справочной) в одном отчетном периоде.

***** Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (справочной) в одном отчетном периоде.

Руководитель _____ (подпись) _____ Шухов С.С.
(расшифровка подписи)



ПОЯСНЕНИЯ

К годовому бухгалтерскому балансу за 2021 год

Акционерного общества «Родник»

1. Основные сведения об организации.

Акционерное общество «Родник», юридический и фактический адрес: Краснодарский край Тихорецкий район станция Юго-Северная ул.Юбилейная 1

Дата государственной регистрации: «28» июня 2002г.

ОГРН: 1032330230195

ИНН: 2354003242

КПП: 235401001

Зарегистрировано в Администрации Тихорецкого района

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 209 человек.

Основным видом деятельности компании является производство и реализация сельскохозяйственной продукции. АО «Родник» является сельхоз.товаропроизводителем, поэтому ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций не применяется.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор – Шухов С.С.

Ведение списка акционеров ведется Акционерным обществом «Регистратор КРЦ»

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021г. составляет 10 079 748 рублей.

2. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 308 от 30 декабря 2020г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, в соответствии с методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, на основании приказа генерального директора.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» по методу начисления, независимо от поступления денежных средств в кассу или на расчетный счет.

К **расходам**, связанным с производством и реализацией продукции относятся: материальные затраты, расходы на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация, прочие затраты.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

3. Расшифровки отдельных показателей отчетности, не вошедшие в остальные формы отчетности;

Выручка (доходы) от реализации

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю;
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Доходы от реализации за 2020-2021 г.:

	2020 (тыс.руб)	2021 (тыс.руб)
Продукция растениеводства	344465	491357
Продукция животноводства	180161	269129
Работы и услуги	3469	2500
Товары	42	40
Промышленная продукция	915	1369
Всего	529052	764395

Доходы за прошлые отчетные периоды отсутствуют.

Расходы, связанные с реализацией в 2020-2021 г

	2020 (тыс.руб)	2021 (тыс.руб)
Продукция растениеводства	216102	216366
Продукция животноводства	179834	234408
Работы и услуги	3624	2885
Товары	92	95
Промышленная продукция	850	1006
Всего	400502	454760

Расходы, связанные с реализацией, за прошлые отчетные периоды отсутствуют.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2020 году составил 128550 тыс. руб

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2021 году составил 232105 тыс. руб.

Распределение чистой прибыли:

2021 год -79041 тыс.руб. в том числе дивиденды 55438 тыс. руб.

2020 год -39607 тыс.руб. в том числе дивиденды 38807 тыс. руб.

Прочие доходы:

Сумма прочих доходов в 2021 году

Наименование источника получения доходов	Сумма тыс.руб
субсидии из фед.и краевого бюджетов:	18753
реализация основных средств	2196
курсовые разницы (оплата по курсу доллар, евро)	399
возмещение убытков	313
возмещение расходов на финансирование предупред. мер по сокращ. травматизма	740
аренда основных средств	17
неиспользованный резерв отпусков	645
прочая реализация ТМЦ	2155
услуги автомобиля, трактора	60
оприходование материалов от списания основных средств	176
Поступление основных средств	4454
Всего 2021 год :	29908

Сумма прочих доходов в 2020 году:

Наименование источника получения доходов	Сумма тыс.руб
аренда основных средств	70
возврат оплаты за обучение	8
возмещение расходов на финансирование предупред. мер по сокращ. травматизма	518
курсовые разницы (оплата по курсу доллар, евро)	1
возмещение убытков	249
прочая реализация ТМЦ, прочие доходы	1315
услуги автомобиля, трактора	72
субсидии из фед.и краевого бюджетов	21432
Всего 2020 год :	23665

Прочие расходы:

Сумма прочих расходов в 2021 году

наименование расходов:	Сумма тыс.руб
реализация и выбытие основных средств	6033
амортизация жил. фонда	102
услуги кредитных организаций	5551
прочая реализация ТМЦ, работ услуг	1487
расходы по уплате страховых взносов	4003
услуги нотариуса, регистратора, корпоративное сопровождение	137
госпошлины, услуги по оформлению документации, разработка проектов, опубликование материалов, подписка на газеты, почтовые сборы	336
благотворительная помощь учебным, культурным заведениям	1944
материальная помощь	5875
Премия по решению Совета директоров	77
Услуги общественного питания	604
НДС	3349
Налог на имущество	597

курсовые разницы	294
Списание основных средств, материалов	2171
услуги по санаторно-курортному лечению	204
аренда помещения, коммунальные услуги	30
Всего 2021 год	32794

Сумма прочих расходов в 2020 году

наименование расходов:	Сумма тыс.руб
амортизация жил. фонда	104
аренда помещения, коммунальные услуги	34
благотворительная помощь учебным, культурным заведениям	519
госпошлины, услуги по оформлению документации, разработка проектов, опубликование материалов, подписка на газеты, почтовые сборы и прочие расходы	346
курсовые разницы	106
материальная помощь	7217
Налог на имущество	628
прочая реализация ТМЦ, работ услуг	1182
НДС	3089
расходы по уплате страховых взносов	268
Премия по решению Единственного акционера	4394
Услуги общественно питания	121
услуги кредитных организаций	2414
услуги нотариуса, регистратора	102
Всего	20524

Расчеты по налогу на прибыль

Общество является сельхозтоваропроизводителем и не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

С 01.01.2015 г. Общество перешло на уплату Единого сельскохозяйственного налога.

Сумма ЕСХН, исчисленная за 2021 год составляет 6727 тыс. руб.

Финансовый результат хозяйственной деятельности

Чистая прибыль 2021 год-217807 тыс. руб.

Чистая прибыль 2020год- 117411 тыс. руб.

Дебиторская задолженность составляет:

2021 год -8328 тыс. руб.

наименование контрагента	Сумма тыс.руб
ПАО МК Воронежский	3199
Налоги и сборы	3453
ООО Камавторесурс	500
ИП Могиленко	300
ООО Аудит БЕЗ границ	138
Прочие незначительные суммы до 100 тыс. руб.	738
Всего 2021 год	8328

2020 год -5107 тыс. руб.

наименование контрагента	Сумма тыс.руб
налоги в бюджет	1354
ИП Могиленко А.Ю.	200
ООО «ЭКОС»	250
ООО Аудит БЕЗ границ	139
МК Воронежский	2661
Прочие незначительные суммы до 100 тыс. руб.	503
Всего 2020 год	5107

Кредиторская задолженность составляет

2021 год -17905 тыс. руб из них :

наименование контрагента	Сумма тыс.руб
ООО Мясной партнер	307
Текущая задолженность перед пайщиками по арендной плате	1551
текущая задолженность пред персоналом организации (70)	5309
текущая задолженность по налогам и сборам	4743
текущая задолженность перед государственными внебюджетными фондами (69)	4171

Прочие незначительные суммы до 100 тыс. руб	1824
Всего 2021 год	17905

2020 год -24406 тыс. руб из них :

наименование контрагента	Сумма тыс.руб
ПАО «ТНС Энерго Кубань»	840
ИП Крикунов В.В.	209
Текущая задолженность перед пайщиками по арендной плате	1745
текущая задолженность пред персоналом организации (70)	5885
текущая задолженность по налогам и сборам	11932
текущая задолженность перед государственными внебюджетными фондами (69)	3370
Прочие незначительные суммы до 100 тыс. руб. .	425
Всего 2020 год	24406

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб.):

1. Оценочные обязательства:

Резерв на выплату отпускных создавался.

2. Финансовые вложения:

Информация об остатках обязательств по обязательствам, полученным и выданным отсутствует, так как остатки обязательств, полученным и выданным на начало и конец 2021 года отсутствуют.

3. Информация о событиях после отчетной даты Начиная с 24.02.2022 года, в результате начала спецоперации Российской Федерации на территории Украины, США, Евросоюз и некоторые другие страны ввели санкции в отношении ряда российских организаций, включая кредитные. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала. Данные ограничения могут иметь долгосрочные последствия для экономики Российской Федерации в целом и для каждой отдельной компании в частности.

В этот же период курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. В результате этих событий значение ключевой ставки рефинансирования ЦБ РФ, от которой зависит уровень процентных ставок по депозитам и стоимость кредитов, 28.02.2022 г. было внепланово увеличено более чем вдвое - с 9,5 до 20%.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение АО «Родник» может оказаться значительным. Достоверная оценка влияния и последствий, указанных выше факторов на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Руководство уверено, что АО «Родник» будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию АО «Родник», и основываясь на рассмотрении финансового положения АО «Родник», текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

4. Информация об основных фактах хозяйственной деятельности.

Последствия событий, связанных с пандемией коронавируса COVID-19, не оказали существенного влияния на деятельность Общества. Распространение пандемии не оказало негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность непрерывно в будущем. Деятельность Общества не признана пострадавшей. Простои в использовании основных средств и трудовых ресурсов отсутствовали.

Общество подтверждает, что указанные события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованным пользователям отчетности Общества за 2021 год.

Руководство Общества оценивает условия распространения коронавируса COVID-19, не оказывающими существенного влияния для способности продолжать АО «Родник» непрерывно свою деятельность.

5. Информация о связанных сторонах:

Связанной стороной и бенефициаром (владеет более 25% акций) является Тимошенко Николай Васильевич. Операции со связанными сторонами отсутствуют.

6. Информация по отчетным сегментам:

Информация по отчетным сегментам отсутствует, так как отчетных сегментов в Обществе нет.

7. Имущество, переданное в залог на 01.01.2022 г.

№п/п	Наименование имущества	№ , дата кредитного договора	Залогодержатель	Балансовая стоимость (тыс. руб)
1	Земля сельскохозяйственного назначения,	21-21-0007 от 19.04.21	ООО КБ «Кубань Кредит»	5246
2	Земля сельскохозяйственного назначения,	21-26-0007 от 30.06.21	ООО КБ «Кубань Кредит»	5007
3	Земля сельскохозяйственного назначения,	21-27-0007 от 30.06.21	ООО КБ «Кубань Кредит»	1288

4	Земля сельскохозяйственного назначения	19-15-0007 от 20.05.19г	ООО КБ «Кубань Кредит»	5837	
5	Земля сельскохозяйственного назначения	21-47-0007 от 16.09.21	ООО КБ «Кубань Кредит»	27554	
6	Сельскохозяйственная техника	21-56-0007 от 22.10.21	ООО КБ «Кубань Кредит»	54790	
7	Земля сельскохозяйственного назначения	21-60-0007 от 19.11.21	ООО КБ «Кубань Кредит»	10139	
8	Сельскохозяйственная техника и оборудование	19-27-0007 от 11.09.19	ООО КБ «Кубань Кредит»	11538	
9	Земля сельскохозяйственного назначения	21-70-0007 от 26.11.21	ООО КБ «Кубань Кредит»	1224	
10	Земля сельскохозяйственного назначения, с/х техника	21-19-0007 от 19.04.21 20-27-0007 от 03.06.2020 19-15-0007 от 20.05.19 21-42-0007 от 30.08.21 21-41-0007 от 30.08.21	ООО КБ «Кубань Кредит»	48934	
11	Сельскохозяйственная техника и оборудование	21-28-0007 от 02.07.21	ООО КБ «Кубань Кредит»	14995	

12	Земля сельскохозяйственного назначения, с/х техника	21-40-0007 от 30.08.21	ООО КБ «Кубань Кредит»	31015
13	Земля сельскохозяйственного назначения, с/х техника	21-59-0007 от 19.11.21	ООО КБ «Кубань Кредит»	14447
	Итого			232014

8. Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2021 год
1	Краткосрочные вознаграждения	5372	6674
2	Страховые взносы	816	1151
3	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности		
4	Прочие долгосрочные вознаграждения работникам		
5	Выходные пособия		
	Итого	6188	7825

9. Информация о государственной помощи:

Информация по государственной помощи за 2021-2020 год:

наименование	Сумма тыс.руб
Возмещение части затрат сельхоз.товаропроизводителям на 1 кг реализованного молока	8054
Поддержка племенного животноводства	2500
Субсидии на возмещение части затрат, обеспечившим прирост численности коров	3750
Субсидии на проведение агрохимического и эколого-токсикологического обследования с/х земель	546

