

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

Раздел. 1 Общие сведения.

Акционерное общество «Советскхлебопродукт» зарегистрировано распоряжением Администрации Советского района от 18.08.1994 г. № 436.

ИНН 4330002780, КПП 433001001

Юридический адрес и месторасположения производственной базы предприятия: 613341, г.Советск Кировской области, ул. Лермонтова д.8

Акционерное общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств, не принимает участия в уставных капиталах других фирм, не приобретало в отчетном году ценных бумаг.

Уставной капитал общества составляет 266 тыс.руб.

Акции обыкновенные именные, бездокументарные.

Реестродержатель: ведение реестра акционеров осуществляет специализированный регистратор: филиал «АО «Сервис Реестр» в г. Кирове

Адрес: 610004, г. Киров, ул. Ст. Халтурина, д. 2 Тел./факс (8332) 22-40-07

Среди сторонних акционеров общества нет фирм владеющих 20 (и более) процентами голосующих акций.

26,3% голосующих акций имеет акционер Логинов Александр Васильевич – действующий генеральный директор,

23,4% голосующих акций имеет акционер Логинова Виктория Александровна.

Юридическим лицам принадлежит 23,1% голосующих акций. Из них 9,6% принадлежит субъектам малого бизнеса

Вся деятельность общества осуществлялась на основании самостоятельных решений.

Бухгалтерский учет ведется на основании «Закона о бухгалтерском учете» № 402 — ФЗ, положения о бухгалтерском учете и учетной политики организации.

Предприятие относится к субъектам малого бизнеса, так как :

1. в уставном капитале общества не участвуют субъекты Российской Федерации и религиозные организации
2. доля в уставном капитале, принадлежащая другим юридическим лицам (не являющимися субъектами малого бизнеса) менее 25 %
3. средняя численность работников — менее 100 человек
4. объем годовой выручки менее 400 млн. рублей

(Закон № 209 ФЗ от 24.07.2007 года и Постановление Правительства № 566 от 22.07.2008 года)

Внешним аудитором Общества является общество с ограниченной ответственностью аудиторская фирма «ФБК-Аудит» из г. Кирова, государственный регистрационный номер 11003004652.

Основной вид деятельности предприятие

— производство муки ржаной, ОКВЭД 10.61.2

— производство хлеба ОКВЭД 10.71

Дополнительно предприятие занимается оптовой и розничной торговлей, оказанием услуг по сушке и подработке зерна, по перевозке грузов.

Существенных изменений в направлении деятельности предприятия за отчетный год не было и на следующий год не планируется.

На предприятии применяется — общий режим налогообложения.

Филиалов и представительств не имеет.

Связанные стороны по адресу, по руководителю:

ООО «Элеватор»

ДИРЕКТОР Логинов Александр Васильевич

613341, Кировская область, Советский район, город Советск, улица Лермонтова, 8

ИНН 4330006840 ОГРН1094330000181

ДАТА РЕГИСТРАЦИИ 20 июля 2009 г.

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ 100 000 руб.

ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 10.61.2 Производство муки из зерновых культур

АО «Советскхлебопродукт» оказывает услуги ООО «Элеватор». За 2021 год за услуги была получена выручка в сумме 2 533 920 рублей.

Выплаты членам Совета директоров не производились, Выплаты руководящему составу за 2021г составили 1 514 986 рублей..

Вся деятельность ведется на территории Кировской области.

Организация планирует в 2022 осуществлять свою деятельность непрерывно. Общество не намерено проводить реорганизацию, ликвидацию.

Раздел 2. Особенности ведения деятельности в текущем отчетном периоде

В условиях распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений у Организации сохранен положительный финансовый результат, предприятие в 2021 году в период пандемии не попало в список отраслей, значительно пострадавших от последствий COVID-19. Простоев в деятельности организации не было. Организация смогла сохранить все рабочие места, сотрудники продолжили работать, заработанная плата не снижалась. В условиях COVID-19 в системах внутреннего контроля и процессах Организации изменения не наблюдались, также не было ограничения ресурсами или доступом к информации. Организация своевременно получала информацию, необходимую для выполнения всех процедур.

Раздел 3. Государственная помощь

В 2020 году Обществом был получен кредит на возобновление деятельности в сумме 4 021 тыс.р. (АО КБ «Хлынов, кредитный договор от 15.07.2020 № 31-2020Ю26), который в 2021 году в рамках программы государственной помощи был прощен (Постановлению Правительства № 696 от 16.05.2020). Кроме того, в рамках заключенного с АО РСХБ кредитного договора получен кредит в размере 2 500 тыс.руб. под льготный процент на поддержку сельхозпроизводителей (договор от открытия кредитной линии от 15.09.2020 под 2,8 %).

Раздел 4. Непрерывность деятельности (коронавирус)

Несмотря на возникшие в 2021г. трудности в деятельности Общества, связанные с распространением коронавирусной инфекции, считаем, что ее последствия не оказали существенного влияния на деятельность Общества в целом и бухгалтерскую отчетность: в 2021г. имело место уменьшение выручки на 20 %, получена прибыль от деятельности в размере 1 352 тыс.руб., увеличение чистых активов на 19 %. Общество намерено продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Раздел 5. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2021 год утверждена приказом генерального директора от 30 декабря 2020 г. № 87.

- Бухгалтерский учет в 2021 году велся в соответствии с действующим законодательством на основании приказа об учетной политике.
- Бухгалтерский учет осуществляется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером.
- По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.
- Объекты основных средств стоимостью не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере их отпуска в производство (в эксплуатацию).
- Обоснование выбора срока полезного использования и способа начисления амортизации отражается в акте о приеме-передаче объекта основных средств, который утверждается руководителем.
- При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска. При проведении закрытия месяца она корректируется до средней

взвешенной.

- В балансе остатки материальных ценностей отражены по фактической себестоимости, готовая продукция по фактической производственной себестоимости.
- В оптовой торговле приобретенные товары оцениваются по стоимости приобретения, в розничной – по продажной цене.
- Расходы, накопленные на счетах 25 «Общепроизводственные расходы» и 23 "Вспомогательное производство", на конец каждого отчетного периода включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) основного производства. При этом сумма накопленных на счета расходов списывается в дебет счета 20 "Основное производство" распределяясь между изготавливаемыми видами продукции (работ, услуг), пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.
- Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно относятся в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» без распределения между объектами калькулирования.
- Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.07.1 "Расходы на продажу в полной сумме.
- Финансовые вложения учитываются по цене приобретения. Текущая рыночная оценка не производится.
- Оценка финансовых вложений при реализации и ином выбытии определяется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.
- К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) банковские депозиты до востребования.
- Организация не создает резерв под обесценение МПЗ, товаров и финансовых вложений.
- В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» организация признает ошибку существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму более 5 процентов от соответствующей статьи баланса.
- Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе в составе основных средств.
- Других существенных изменений в учетной политике в 2021 году по сравнению с прошлым годом не было.

Раздел 6. Бухгалтерская отчетность.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете», российским стандартам (ПБУ, ФСБУ), по формам, утвержденным приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н.

Промежуточной бухгалтерской отчетностью является отчетность за квартал.

Предприятие устанавливает существенность информации для раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2021 год как в количественном, так и в качественном выражении, в совокупности без которой пользователи бухгалтерской отчетности не могут сделать правильные выводы.

Для раскрытия информации в пояснениях по статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах существенность принимается в размере 5 процентов от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Раздел 7. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

7.1 Состав основных средств

Таблица № 1

Наименование	Первоначальная стоимость на 31.12.2021 год	Поступило за 2021 год	Выбыло за 2021 год	Амортизация на 31.12.2021 год	Балансовая стоимость на 31.12.2021 год	Балансовая стоимость на 31.12.2020 год
Земельные участки, тыс. руб	920				920	920
Здания, сооружения	8171			-7807	364	423
Машины и оборудование	4515	46		-4439	122	121
Транспортные средства	10045		-852	-7821	1372	2131
Инвентарь	28			-28	0	0
Итого	23679	46	-852	-20096	2778	3595

7.2 Запасы. Наличие и движение запасов

Таблица 2

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступление и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Запасы — всего	за 2021 г.	5400	21783		35598	-41344			16037	()
	за 2020 г.	5400	17486		64578	-60281			21783	()
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021 г.	5401	18631		12457	-17364			13724	()
	за 2020 г.	5421	14822	()	33768	-29959			18631	()
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2021 г.	5404	3152		23141	-23980			2313	()
	за 2020 г.	5424	2664	()	30810	-30322			3152	()
товары отгруженные	за 2021 г.	5405		()						()
	за 2020 г.	5425		()						()
расходы будущих периодов	за 2021 г.	5406		()						()
	за 2020 г.	5426		()						()
Прочие запасы и затраты	за 2021 г.	5407		()						()

7.3 Дебиторская и кредиторская задолженность

Движение дебиторской задолженности

Таблица № 3

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	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****	восста- новление резерва			
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2021 г.	570	(230)	28		(258)	()		()	340	(230)
	3а 2020 г.	347	235	278		(55)		5		570	(230)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2021 г.	501	(230)	27		(257)	()		()	271	(230)
	3а 2020 г.	290	(235)	248		(37)	()	5	()	501	(230)
авансы выданные	3а 2021 г.	68	()	1		()	()		()	69	()
	3а 2020 г.	56	()	30		(18)	()		()	68	()
прочие	3а 2021 г.	1	()			(1)	()		()		()
	3а 2020 г.	1	()			()	()		()	1	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2021 г.	7599	()	3284		(3391)	()		()	7492	()
	3а 2020 г.	8343	()	2570		(3314)	()		()	7599	()
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2021 г.	7270	()	3077		(3253)	()		()	7094	()
	3а 2020 г.	8081	()	2289		(3100)	()		()	7270	()
авансы выданные	3а 2021 г.	64	()	195		(37)	()		()	222	()
	3а 2020 г.	68	()	43		(47)	()		()	64	()
прочие	3а 2021 г.	265	()	12		(101)	()		()	176	()
	3а 2020 г.	194	()	238		(167)	()		()	265	()
Итого	3а 2021 г.	8169	(230)	3312		(3649)	()		х	7832	(230)
	3а 2020 г.	8690	(235)	2848		(3369)	()	5	х	8169	(230)

7.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, опера- ции)*****	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния*****	погашение	списание на финансовый резуль- тат*****		
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2021 г.	5551				()	()		
	За 2020 г.	5571				()	()		
в том числе: кредиты	За 2021 г.	5552				()	()		
	За 2020 г.	5572				()	()		
займы	За 2021 г.	5553				()	()		
	За 2020 г.	5573				()	()		
прочие	За 2021 г.	5554				()	()		
	За 2020 г.	5574				()	()		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2021 г.	5560	1 217	8 762		-18194			2 695
	За 2020 г.	5580	6 864	11 300		-6037	()		12 127
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	За 2021 г.	5561	4 330	663		-3639			1 354
	За 2020 г.	5581	5 830	4 038		-5538	()		4 330
авансы полученные	За 2021 г.	5562	1	1		-1			1
	За 2020 г.	5582	2			-1	()		1
расчеты по налогам и сборам	За 2021 г.	5563	204	5 433		-5004			633
	За 2020 г.	5583	621	53		-470	()		204
кредиты	За 2021 г.	5564					()		
	За 2020 г.	5584							
займы	За 2021 г.	5565	6 521			-6521			
	За 2020 г.	5585		6 521			()		6 521
прочие	За 2021 г.	5566	1 071	2 665		-3029			707
	За 2020 г.	5586	411	688		-28	()		1 071
Итого	За 2021 г.	5550	12 127	8 762		-18 194			2 695
	За 2020 г.	5570	6 864	11 300		-6037	()	X	12 127

7.4. Затраты на производство

Таблица 4

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	17315	22861
Расходы на оплату труда	10931	11221
Отчисления на социальные нужды	2610	2780
Амортизация	773	1059
Прочие затраты	4445	4523
Итого по элементам затрат	36074	42444
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции (прирост [-])	839	-488
незавершенного производства, готовой продукции (уменьшение [+])		
Итого расходы по обычным видам деятельности	36913	41956

7.5. Труд и заработная плата

Таблица № 5

	ед. изм	2021	2020
Среднесписочная численность	чел	43	43
Фонд заработной платы	Тыс. руб	11030	11370
Среднегодовая зарплата	руб	256513	264427
Среднемесячная заработная плата	руб	21377	22036

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2021 год составила 471 тыс.руб. (выплачена 10 января 2022 г.). Текущести кадров в отчетном периоде нет. Среднемесячная заработная плата составила — 21 377 рублей.

7.6 Расшифровка прочих доходов:

- 572 т.р. -доходы связанные со сдачей имущества в аренду
- 290 т.р. - доходы от реализации прочего имущества
- 167 т.р. -доходы связанные от реализации основных средств
- 4021 т.р. -льготный кредит
- 289 т.р. -прочие доходы

Итого: 5 339 тыс. руб.

7.7 В составе прочих расходов:

- 68 т.р — мат. помощь
- 567 т.р.— расходы связанные со сдачей имущества в аренду
- 570 т.р.— содержание автобуса
- 27 т.р.— услуги банка
- 138 т.р. — прочие услуги сторонних организаций
- 232 т.р. - расходы связанные с реализацией прочего имущества

Итого: 1 602 тыс. руб.

Раздел 8. Основные финансовые показатели

8.1 Структура баланса на 31 декабря 2021 года

Таблица № 6

Показатели	2021 год				2020 год			
	Актив		Пассив		Актив		Пассив	
	Тыс. руб	%	Тыс. руб	%	Тыс. руб	%	Тыс. руб	%
Внеоборотные активы	3113	10	х	х	3595	10	х	х
Капитал и резервы	х	х	25610	81	х	х	24258	67
Оборотные активы	26588	90	х	х	32790	90	х	х
Обязательства общества	х	х	4091	19	х	х	12127	33
Валюта баланса	29701	100	29701	100	36385	100	36385	100
Долгосрочные обязательства	х	х	х	х	х	х	х	х
Краткосрочные обязательства	х	х		11	х	х		11
Быстроликвидные запасы (зерно, тов. в магазине, гот. продукция) и денеж. ср-ва	30191	х	х	х	20660	х	х	х
В т.ч. денежные средства	2949	х	х	х	2564	х	х	х
Дебиторская (кредиторская) задолженность	7602	х	2695	х	7939	х	12127	х
Из нее текущая задолженность до 3х месяцев	5382	х	1587	х	4634	х	1489	х

На конец отчетного года все активы акционерного общества на 90% обеспечены собственными источниками.

Предприятие обеспечено ресурсами для производственно — хозяйственной деятельности на следующий календарный год.

Сумма дебиторской задолженности отражена с учетом резерва по сомнительным долгам, размер которого на 31.12.2021 год составил 230 тыс. руб.

8.2 АНАЛИЗ ПРИБЫЛИ ПРЕДПРИЯТИЯ ЗА 2021-2020 ГГ.

ТАБЛИЦА № 8

Показатели	Код строк	Период		Отклонения, (+/-)	Отклонения (%)
		2021 г.	2020 г.		
1	2	3	3	5	6
Выручка, тыс. руб.	2110	34231	44051	-9820	-29
Себестоимость продаж, тыс. руб.	2120	26943	32464	-5521	-21
Валовая прибыль, тыс. руб.	2100	7288	11587	-4300	-59
Коммерческие расходы	2210	5032	4684	348	-7
Управленческие расходы, тыс. руб.	2220	4938	4808	130	0,3
Прибыль от продаж, тыс. руб.	2200	-2682	2095		
Доходы от участия в других организациях, тыс. руб.	2310				
Проценты к получению, тыс. руб.	2320	2	52	-50	100
Проценты к уплате, тыс. руб.	2330	29	17	12	41
Прочие доходы, тыс. руб.	2340	5339	394	4945	100
Прочие расходы, тыс. руб.	2350	1602	1113	489	31
Прибыль до налогообложения, тыс. руб.	2300	1028	1411	-383	37
Налог на прибыль	2410	324	-730		
в том числе:					
текущий налог на прибыль	2411	-11	-730		
отложенный налог на прибыль	2412	335			
Чистая прибыль (убыток)	2400	1352	681		

8.3 Структура выручки

Таблица № 9

Выручка от реализации	2021		2020		2021/2020
	сумма	%	сумма	%	
Продуктов размола зерна (муки и отрубей), тыс. руб.	20199	59	30570	70	66%
Хлеба и хлебобулочных изделий, т. р.	9471	28	9843	22	96%
Услуг, тыс. руб.	3085	9	2371	5	130%
Покупных товаров, тыс. руб.	1476	4	1267	3	116%
Прочей, тыс. руб.					
Общий объем продаж, тыс. руб.	34231	100	44051	100	78%
Прибыль от продаж, тыс. руб.	-2682		2095		
Прибыль до налогообложения, тыс. р	1028		1411		73%
Чистая прибыль, тыс. руб.	1352		681		196%

8.4 Анализ динамики показателей прибыльности (рентабельности) предприятия.

Таблица № 10

№	Показатели	2021 г.	2020 г.	Отклонения, (+/-)
1	Рентабельность продаж		4,8	-4,8
2	Бухгалтерская рентабельность от обычной деятельности	3	3,2	-0,2
3	Чистая рентабельность	3,9	1,5	-1,5

Раздел 9. Информация об оценочных значениях

9.1. Общество создает резерв по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в конце отчетного года и инвентаризируется один раз в год.

По состоянию на 31.12.2021 год для покрытия убытков от безнадежных долгов сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 230 тыс. руб.

9.2. Резервов под снижение стоимости материально-производственных запасов и готовой продукции общество не создает.

9.3. Расходов по созданию фондов развития производства, фондов потребления и иных аналогичных фондов в 2021г. не было.

9.4. Резервов под обесценение финансовых вложений общество не создает, текущую рыночную стоимость финансовых вложений не определяет, так как финансовые вложения, принадлежащие обществу, не обращаются на организованном рынке ценных бумаг.

9.5 Резерв на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2021 года составляет 1 396 тыс. руб..

9.6 Системой премирования работников не предусмотрена выплата премии в следующих за отчетным периодах при достижении показателей премирования в отчетном году. Резерв на выплату работникам организации премии по итогам работы за год не создается.

9.7 Организация не формирует оценочные обязательства на демонтаж и утилизацию объектов основных средств и восстановление окружающей среды.

Раздел 10. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было.

Геополитическая обстановка в Восточной Европе и введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Организации на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для

деятельности Организации. Руководство Организации принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Организации и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Организации. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Организации могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор

А.В. Логинов

Главный бухгалтер

С.В. Ведерникова