

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАХ
ЗА 2021 ГОД**

с.Толстово-Васюковское

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование

Полное наименование: Акционерное общество "Толстово-Васюковское"

Краткое наименование: АО «Толстово-Васюковское»

ИНН 2624022922

КПП 262401001

Регистрация Общества:

Общество создано как Акционерное общество и зарегистрировано в Межрайонная ИФНС по Ставропольскому краю №6.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица номер 553 от 29.06.1999 г.

Юридический адрес Акционерного общества "Толстово-Васюковское" (далее «Общество»)

356823, Ставропольский край, Буденновский район, с.Толстово-Васюковское, улица Юбилейная 37А

Почтовый адрес Общества:

Акционерное общество "Толстово-Васюковское"

356823, Ставропольский край, Буденновский район, с.Толстово-Васюковское, улица Юбилейная 37А

Основные виды деятельности в 2021 году:

Выращивание зерновых культур

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2021 году - 28 человек.

Уставный капитал:

Уставный капитал Общества на 31.12.21 составляет 2016 тыс. рублей

Аудитор Общества (период финансовой деятельности за 2021 год):

Аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2021 год проводило ООО «ГИК АУДИТ»

ИНН 2310181350

В обозримом будущем АО «Толстово-Васюковское» не планирует ликвидироваться.

В связи со скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были приняты меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению его распространения, включая транспортные ограничения, ограничения на перемещения граждан, проведения собраний и встреч, карантин и изоляцию. Ожидается, что, как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять как на деятельность компаний из различных отраслей в целом, так и на бизнес-процессы в

Обществе. Достоверная оценка влияния и последствий указанных выше факторов на данный момент затруднительна к прогнозированию.

В настоящее время руководство Общества также проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро – и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. При этом у руководства Общества отсутствуют намерения прекращать деятельность; ведется разработка планов по выходу из сложившейся ситуации с целью сохранения способности продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на услуги Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах и доступа к финансовым ресурсам.

Директор Общества - Любушкин Сергей Стефанович

Положение предприятия

Период деятельности общества в соответствующей отрасли, лет	23 года
Основные конкуренты общества в данной отрасли	Малые предприятия и индивидуальные предприниматели

Связанные стороны:

В течение 2021 года в пользу аффилированных физических лиц краткосрочные вознаграждения и долгосрочные вознаграждения, связанные с оплатой дивидендов или иных дополнительных вознаграждений по результатам работы не производились.

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

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Операции за 2021 год
1	МЕСТНАЯ РЕЛИГИОЗНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ПРАВОСЛАВНОГО ПРИХОДА ХРАМА ИКОНЫ БОЖИЕЙ МАТЕРИ "СПОРИТЕЛЬНИЦА ХЛЕБОВ" С. ТОЛСТОВО-ВАСЮКОВСКОГО БУДЕННОВСКОГО РАЙОНА СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ ГЕОРГИЕВСКОЙ ЕПАРХИИ РУССКОЙ ПРАВОСЛАВНОЙ ЦЕРКВИ	356823, Ставропольский край, Буденновский район, с. Толстово-Васюковское, улица Юбилейная 33	Любушкин Сергей Стефанович является учредителем	-	оказана благотворительность в размере - 60 тыс. рублей Арендная плата в размере 268 тыс.руб

	(МОСКОВСКИЙ ПАТРИАРХАТ)				
2	Физическое лицо	356823, Ставропольский край, Буденновский район, с. Толстово-Васюковское	Единственный акционер	100%	По трудовому договору ФОТ-523580 рублей Отчисления-165815 рублей
3	Лебедь Галина Анатольевна	356823, Ставропольский край, Буденновский район, с. Толстово-Васюковское, улица Мира 14	Член наблюдательного совета	-	По трудовому договору ФОТ-497787 рублей Отчисления-159790 рублей
4	Карачаев Мугутин Абидович	356823, Ставропольский край, Буденновский район, с. Толстово-Васюковское, улица Октябрьская 28	Член наблюдательного совета	-	По трудовому договору ФОТ-442773 рубля Отчисления-142130 рублей
5	Забелина Елена Петровна	356823, Ставропольский край, Буденновский район, с. Толстово-Васюковское, улица Октябрьская 7	Член наблюдательного совета	-	По трудовому договору ФОТ-850143 рубля Отчисления-272896 рублей
6	Суханов Александр Александрович	356823, Ставропольский край, Буденновский район, с. Толстово-Васюковское, улица Юбилейная 21	Член наблюдательного совета	-	По трудовому договору ФОТ-540538 рублей Отчисления-173513 рублей

Заработная плата управляющего персонала за 2021 год:

№	Наименование должности	ФИО	№, дата трудового договора	ФОТ, в рублях	Отчисления (налоги), руб.
1	Директор	Любушкин Сергей Стефанович	Протокол №1 от 22.09.1992г.	937862	301054

РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

Основа представления

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2021 год, утверждена приказом от 11.01.2021г. № 4/П. Учетная политика разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России

от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» в целях применения в 2021 году.

Основные средства

Учет основных средств осуществлялся в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н (с изменениями)

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены: машины, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, прочие основные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве труда при выполнении работ или оказания услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 40 тыс. рублей.

Определение первоначальной стоимости основных средств

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на приобретение основных средств. Основные средства, приобретенные по договору лизинга учитываются в соответствии с условиями договора.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования. Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Амортизация по объектам, не оформленным актами приемки-передачи основных средств и иными документами (включая документы, подтверждающие государственную регистрацию объектов недвижимости в установленных законодательством случаях), но находящимся в эксплуатации, не начисляется

Не начисляется амортизация по следующим объектам основных средств (п.17 ПБУ 6/01):

- по земельным участкам и объектам природопользования.
- по арендованному имуществу.

Начисление амортизации приостанавливается (п.23.ПБУ 6/01):

- в случае перевода объектов основных средств по решению директора Компании, или лица им уполномоченного, на консервацию на срок более трех месяцев;
- в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Выбытие основных средств

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией.

Затраты по ремонту и обслуживанию

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены.

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов (далее в тексте – МПЗ) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н

В составе МПЗ учитываются активы:

- предназначенные для перепродажи (товары);
- используемые для управленческих нужд Общества (материалы)

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, включая комиссионные вознаграждения, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку и иные затраты, связанные с приобретением МПЗ.

При списании оценка материалов производится путем списания по средней себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов по средней себестоимости производится по каждой группе (виду) запасов путем деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

Учет расходов по обычным видам деятельности

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Минфином РФ от 06.05.1999 № 33н с учетом дополнений и изменений.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка от реализации товаров (работ, услуг)

2. Признавать выручку в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:
3. а) право на получение этой выручки, вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом;
4. б) сумма выручки может быть определена;
5. в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
6. г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
7. д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, выручку не признавать. Вместо выручки формировать кредиторскую задолженность.

8. *Основание: п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», с учетом дополнений и изменений*

Учет кредитов и займов

3.11.1. Учет кредитов и займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н. с учетом изменений и дополнений.

Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и обязательств, проводится согласно части 3 статьи 11 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяется, и документально подтверждаются их наличие состояние и оценка.

Проведение инвентаризации обязательно:

- при передаче имущества в аренду, выкупе, продаже;
- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- при смене материально-ответственных лиц;
- при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;
- в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;
- при реорганизации или ликвидации организации

Перед составлением годового отчета проводится инвентаризация статей баланса:

- ТМЦ, кроме товаров, проводится 1 раз в два года по состоянию на 1 ноября.
- основных средств, проводится 1 раз в два года по состоянию на 1 ноября.
- незавершенного производства и расходов будущих периодов ежегодно по состоянию на 31 декабря текущего года;
- наличных денежных средств ежемесячно на последний рабочий день;
- бланков строгой отчетности ежегодно по состоянию на 31 декабря текущего года;
- расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами ежегодно по состоянию на 31 декабря текущего года;
- инвентаризация денежных средств на расчетном счете происходит ежегодно по состоянию на 31 декабря текущего года.

ПОЯСНЕНИЯ ПО СТРОКАМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Запасы (стр. 1210)

Информация о наличии и движении запасов отражена в Пояснении № 4 п.4.1 к бухгалтерскому балансу, составляет 86 265 тыс. рублей

Дебиторская задолженность (стр. 1230)

Сумма задолженности по состоянию на 31.12.21 г. составляет 1402 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в Пояснении № 5 п.5.1 к бухгалтерскому балансу.

Денежные средства (стр.1250).

Денежные средства на 31.12.2021 г. составили 3494 тыс. руб.,

Прочие оборотные активы (стр.1260).

Прочие расходы будущих периодов составили 57 тыс. руб.

Заемные обязательства (стр.1510)

Контрагент	Договор	Срок погашения	Сумма займа	Проценты
ПАО СБЕРБАНК РОССИИ	№523071LCXFAR5Q011UW3F	09.09.2022	6500000	5
Итого			6500000	5

Оценочные обязательства (стр.1540)

На 31 декабря 2021 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков и взносов работников АО «Толстово-Васюковское» в сумме 1 451 тыс. руб., срок исполнения - 2022 год.

ПОЯСНЕНИЯ К СТРОКАМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Доходы по обычным видам деятельности составили за 2021г. 66583 тыс. руб.

Доля доходов по основному виду экономической деятельности за 2021 год составляет 91,9 % в общей сумме доходов и поступлений.

Состав расходов по обычным видам деятельности (элементы затрат) отражен в Пояснении № 6 к бухгалтерскому балансу в сумме 64338 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы:

Прочие доходы за 2021 г. составили 1301 тыс. руб.

Прочие расходы за 2021 составили 2560 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила 1312 тыс. руб.

Показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета в сумме 834 тыс. руб. с учетом расходов по налогу по ЕСХН в размере 478 тыс. руб.

РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ЕСХН СИСТЕМЕ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает, в бухгалтерской отчетности, информацию о расчетах по налогу ЕСХН системе налогообложения.

Для целей налогового учета сумма доходов составила 68340 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 73922 тыс. руб.

ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА СЛЕДУЮЩИЙ ОТЧЕТНЫЙ ГОД

Изменения в учетную политику на 2022 г. вносились в связи с вступлением в действие приказа Минфина РФ от 17.09.2020г. №204н, приказа Минфина РФ от 16.10.2018 №208н

ПЕРСПЕКТИВЫ РАЗВИТИЯ ПРЕДПРИЯТИЯ

Возможные направления развития предприятия с учетом тенденций рынка и потенциала предприятия	Более глубокое внедрение на рынок и расширение клиентской базы
--	--

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности АО в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности АО «Толстово-Васюковское» в обозримом периоде будет не существенным.

Директор АО «Толстово-Васюковское»



С.С. Любушкин
С.С. Любушкин