Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2021 год

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	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.		( )		( )		( )					( )
	5110	за 2020 г.		( )		( )		( )					( )

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Всего	5120			

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			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.		( )		( )		( )		( )
	5150	за 2020 г.		( )		( )		( )		( )

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.			( )	( )	
	5170	за 2020 г.			( )	( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.			( )	( )	
	5190	за 2020 г.			( )	( )	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация
						первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 2021 г.	200 452	(94 979)	21 289	(13 898)	13 585	(14 693)	-	-	207 843	(96 087)
	5210	за 2020 г.	176 360	(82 854)	24 641	(549)	549	(12 674)	-	-	200 452	(94 979)
в том числе: *здания,сооружения и передаточные устройства*	5201	за 2021 г.	4 906	(2 613)	2 099	(-)	-	(566)	-	-	7 005	3 179)
	5211	за 2020 г.	4 906	(2 250)	-	(-)	-	(363)	-	-	4 906	(2 613)
машины и оборудование	5202	за 2021 г.	141 656	(85 353)	17 437	(13 493)	13 180	(12 753)	-	-	145 600	(84 926)
	5212	за 2020 г.	121 340	74 846)	20 460	(144)	144	(10 651)	-	-	141 656	(85 353)
транспортные средства	5203	за 2021 г.	11 260	(6 923)		(405)	405	(1 374)	-	-	10 855	(7 892)
	5213	за 2020 г.	10 296	(5 668)	1 369	(405)	405	(1 660)	-	-	11 260	(6 923)
другие виды основных средств	5209	за 2021 г.	42 630	(90)	1 753	(-)	-	(-)	-	-	44 383	(90)
	5219	за 2020 г.	39 818	(90)	2 812	(-)	-	(-)	-	-	42 630	(90)
в том числе : земельные участки и объекты природопользования	5209.1	за 2021 г.	42 540	(-)	1 753	(-)	-	(-)	-	-	44 293	(-)
	5219.1	за 2020 г.	39 728	(-)	2 812	(-)	-	(-)	-	-	42 540	(-)
капитальные вложения на коренное улучшение земель	5209.2	за 2021 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5219.2	за 2020 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 2021 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 2020 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	2 012	19 277	(-)	(21 289)	-
	5250	за 2020 г.	226	26 427	(-)	(24 641)	2 012

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

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.	За 20 20 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	16 159	20 799	16 002
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	38 487

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	за 2020 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	218 201	(-)	271 610	(213 312)	-	-	x	276 499	(-)
	5420	за 2020 г.	227 488	(-)	275 629	(284 916)	-	-	x	218 201	(-)
в том числе:	5401	за 2021 г.	20 916	(-)	122 997	(22 903)	-	-	-79 046	41 964	(-)
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2020 г.	25 275	(-)	112 375	(31 221)	-	-	-85 513	20 916	(-)
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2021 г.	162 728	(-)	147 238	(18 710)	-	-	-163 360	127 896	(-)
	5423	за 2020 г.	151 290	(-)	162 582	(-1 512)	-	-	-152 656	162 728	(-)
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2021 г.	34 557	(-)	1 375	(171 699)	-	-	242 406	106 639	(-)
	5424	за 2020 г.	50 923	(-)	672	(255 207)	-	-	238 169	34 557	(-)
расходы будущих периодов	5406	за 2021 г.		(-)		( )	-	-			(-)
	5426	за 2020 г.		(-)		( )	-	-			(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

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)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 2020 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5522	за 2020 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5523	за 2020 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
прочие	5504	за 2021 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5524	за 2020 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	37 084	(-)	52 797	-	(37 084)	(-)	-	(-)	52 797	(-)
	5530	за 2020 г.	27 839	(-)	37 084	-	(27 839)	(-)	-	(-)	37 084	(-)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	-	(-)	52	-	(-)	(-)	-	(-)	52	(-)
	5531	за 2020 г.	96	(-)	-	-	(96)	(-)	-	(-)	-	(-)
авансы выданные	5512	за 2021 г.	37 069	(-)	52 088	-	(37 069)	(-)	-	(-)	52 088	(-)
	5532	за 2020 г.	27 718	(-)	37 069	-	(27 718)	(-)	-	(-)	37 069	(-)
прочие	5513	за 2021 г.	15	(-)	657	-	(15)	(-)	-	(-)	657	(-)
	5533	за 2020 г.	25	(-)	15	-	(25)	(-)	-	(-)	15	(-)
Итого	5500	за 2021 г.	37 084	(-)	52 797	-	(37 084)	(-)	-	x	52 797	(-)
	5520	за 2020 г.	27 839	(-)	37 084	-	(27 839)	(-)	-	x	37 084	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.		На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: долгосрочная	5541	-	-	-	-	-	-
краткосрочная	5542	- -	-	-	-	-	-

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	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	68 949	8 397	-	(21 639)	(-)	(-)	55 707
	5571	за 2020 г.	70 252	15 081	-	(16 384)	(-)	(-)	68 949
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
займы	5553	за 2021 г.	48 150	-	-	(840)	(-)	(-)	47 310
	5573	за 2020 г.	54 250	-	-	(6 100)	(-)	(-)	48 150
прочие	5554	за 2021 г.	20 799	8 397	-	(20 799)	(-)	(-)	8 397
	5574	за 2020 г.	16 002	15 081	-	(10 284)	(-)	(-)	20 799
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	99 720	168 361	3 756	(104 978)	(-)	(-)	166 859
	5580	за 2020 г.	190 588	195 257	15 521	(301 646)	(-)	(-)	99 720
в том числе: расчеты с поставщиками заказчиками	5561	за 2021 г.	40 588	59 746	-	(40 588)	(-)	(-)	59 746
	5581	за 2020 г.	74 323	40 588	-	(74 323)	(-)	(-)	40 588

авансы полученные	5562	за 2021 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5582	за 2020 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
расчеты по налогам и сборам	5563	за 2021 г.	6 391	270	-	(6 391)	(-)	(-)	270
	5583	за 2020 г.	3 221	6 391	-	(3 221)	(-)	(-)	6 391
кредиты	5564	за 2021 г.	37 769	87 000	-	(46 104)	(-)	(-)	78 665
	5584	за 2020 г.	63 000	37 769	-	(63 000)	(-)	(-)	37 769
займы	5565	за 2021 г.	14 172	6 735	3 756	(11 095)	(-)	(-)	13 568
	5585	за 2020 г.	32 690	31 635	15 521	(65 674)	(-)	(-)	14 172
ФОТ	5566	за 2021 г.	314	312	-	(314)	(-)	(-)	312
	5586	за 2020 г.	7 146	65 321	-	(72 153)	(-)	(-)	314
страховые взносы	5567	за 2021 г.	239	9 658	-	(239)	(-)	(-)	9 658
	5587	за 2020 г.	10 021	13 306	-	(23 088)	(-)	(-)	239
прочие	5568	за 2021 г.	247	4 640	-	(247)	(-)	(-)	4 640
	5588	за 2020 г.	187	247	-	(187)	(-)	(-)	247
Итого	5550	за 2021 г.	168 669	176 758	3 756	(126 617)	(-)	x	222 566
	5570	за 2020 г.	260 840	210 338	15 521	(318 030)	(-)	x	168 669

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: долгосрочная	5591	-	-	-
из нее: по кредитам	5592	-	-	-
займам	5593	-	-	-
в том числе: краткосрочная	5594	-	-	-
		-	-	-
из нее: по кредитам	5595	-	-	-
займам	5596	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.[1]	За 20 20 г.[2]
Материальные затраты	5610	108 982	120 446
Расходы на оплату труда	5620	68 238	61 407
Отчисления на социальные нужды	5630	13 341	12 261
Амортизация	5640	14 693	12 674
Прочие затраты	5650	39 749	51 080
Итого по элементам	5660	245 003	257 868
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-37 251	-4 928
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	207 752	252 940

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	1 272		( )	(103)	1 169

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:		-	-	-
объекты основных средств	5801	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802	-	-	-
из них: векселя	5802.1	-	-	-
прочее	5803	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	38 487
в том числе:		-	-	-
объекты основных средств	5811	-	-	38 487
из них: переданные взалог	5811.1	-	-	38 487
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812	-	-	-
из них: переданные взалог	5812.1	-	-	-
прочее	5813	-	-	-
из них: переданные взалог	5813.1	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 21 г.		За 20 20 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	2 532		1 013	
в том числе: на текущие расходы		5901	2 532		1 013	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 21 г.	5910	-	-	(-)	-
	20 20 г.	5920	-	-	(-)	-

Руководитель _____ М. А. Молчанов
(подпись) (расшифровка подписи)

"23" марта 2022 г.

Администрация Краснодарская область Ейский район «Колос» ИНН 3406005005 ОГРН 1023400507800

П-2

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 год
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КОЛОС»

П-2

I. Общие сведения

1. Общая информация

Акционерное общество «Колос» (АО «Колос») зарегистрировано в 1998 году Администрацией Еланского района Волгоградской области.

Акционеры Общества:

- АО «Вязовское ХПП», доля в уставном капитале–100,00 %.

Общество зарегистрировано по адресу: 403727, Волгоградская область, Еланский район, село Вязовка, усадьба ХПП.

Аудитор Общества:

ООО «АКГ «Аудит-Бюро», 400107, г. Волгоград, ул. К. Либкнехта, д.21.

Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС) и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций 28.03.2014 г. за основным номером (ОРНЗ) 11406010590.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2021года Общество не имеет в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

3. Основные виды деятельности

Выращивание масличных, зерновых и зернобобовых сельскохозяйственных культур.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Молчанов Максим Александрович.

Состав Совета директоров Общества:

1. Банькин В.А. – директор ООО «Содружество-Транс»,
2. Банькин В.В. – генеральный директор ООО «Большой Морец», ООО «МАКС»;
3. Молчанов М.А. – генеральный директор АО «Вязовское ХПП», АО «Колос»;
4. Шуралев А.В. – начальник научного отдела ООО «Содружество-Транс»;
5. Перерядкин А.А.– заместитель генерального директора по с/х производству АО «Колос»;

Ревизионная комиссия:

1. Ершова Н. В. - главный бухгалтер ООО «Содружество-Транс»,
2. Синякина Н. И. - главный бухгалтер ООО «Большой Морец»,
3. Шевцова И. Н. - главный бухгалтер ООО «МАКС».

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
63 человека в 2021 году;
65 человек в 2020 году.

31

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат)активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

8. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 года № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы

32

в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по текущей (восстановительной) стоимости за минусом амортизации.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются по правилам учета запасов.

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются за балансом или на балансе (в соответствии с договором)

Имущество, полученное по договору лизинга, отражается за балансом ли на балансе в размере лизинговых платежей.

Основные средства, сданные в аренду, отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

9. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, договору простого товарищества.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

33

10. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаютсярасходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

11. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.
Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.
Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение с учетом расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).
Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.
Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.
В составе запасов учитываются в том числе предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 (двенадцати) месяцев. В порядке, аналогичном правилам учета запасов, учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимого имущества и оружия), а также предметы со сроком использования, превышающим 12 (двенадцать) месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода). Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

Общехозяйственные расходы списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности в конце отчетного периода.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Транспортные расходы в части расходов по доставке товаров до Общества включаются в состав расходов на продажу пропорционально количеству товара за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров.

12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

13. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

14. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения)и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько

35

деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:
- пени, штрафы уплаченные;
- подотчетные суммы выданные;
- госпошлины;
- вознаграждение председателю Совета директоров;
- арендные платежи.

15. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Общество создает резервный фонд в размере 5 процентов от его уставного капитала. Резервный фонд общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений до достижения им размера, установленного в п.6.7.1 Устава (106 000 руб.). Размер отчислений не может быть менее 5 процентов от чистой прибыли.

Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в связи с достижением установленного Уставом размера резервного фонда (5 % от уставного капитала).

16. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.
Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита). Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, использованным на финансирование капитального строительства, а также реконструкции и модернизации объектов, относятся в состав прочих расходов по мере начисления. Данный порядок, хотя и является отступлением от действующих правил, по мнению руководства Общества, не приводит к искажению показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие несущественности таких затрат, но позволяет значительно снизить трудоемкость учетных работ и обеспечивает соблюдение требования рациональности ведения бухгалтерского учета.

17. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства: по оплате отпусков.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.
Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.
Оценочные обязательства отражаются по строкам1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

18. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.
Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.
Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

19. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.
В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от реализации имущества;
- доходы от сдачи имущества в аренду;
- возмещение расходов.

20. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.
К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые в конце отчетного периода списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.
Прочие расходы в основном включают:

- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);

37

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы на услуги банков;
- налог на имущество;
- резерв по сомнительным долгам;
- услуги реестродержателя;
- расходы по сданному в аренду имуществу.

21. Изменения в ученой политике на 2021 год.

В связи с применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплен перепективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства»,утвержденного приказом Минфина России от 17сентября 2020 года №204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»,утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года№204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

22. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики Общества

Отдельные показатели отчета о финансовых результатах за 2020 год сформированы с учетом корректировки в связи со решением Общества показывать управленческие расходы в бухгалтерской (финансовой) отчетности обособленно от себестоимости продаж:

Корректировки показателей 2020 года в отчете о финансовых результатах годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За 2020год		
		Суммадокоррект ировки	Коррек-тировка	Суммапослекорр ектировки
Себестоимость продаж	2120	(252940)	23146	(229794)
Управленческие расходы	2220	-	(23146)	(23146)
Чистая прибыль (убыток)	2400	108 146	-	108 146

38

III. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

23. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, полученные в финансовую аренду

Общество получило в лизинг основные средства на сумму:

в 2021 году – 3 608 тыс. руб;
в 2020 году – 16 201 тыс. руб;
в 2019 году – 23 523 тыс. руб;

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом было выплачено лизинговых платежей:

в 2021 году –13 478 тыс. руб.
в 2020 году - 10 257 тыс. руб.
в 2019 году –8 232 тыс. руб.

24. Незавершенные капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения» дополняется представлена в таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснениймк бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

25. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

Информация, представлена в дополнение к таблице 4.2 «Запасы в залоге» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

26. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть

39

Наименование вида расходов	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть
Аренда земель с/х назначения	5796	-	7714	-	9247	-
Прочие	-	625	-	161	-	184
ИТОГО	5796	625	7714	161	9247	184

27. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности,

тыс.руб.

Наименование дебитора	На 31.12. 2021 г.		На 31.12. 2020 г.		На 31.12. 2019 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
АО Фирма «Август»	4691	-	-	-	-	-	Авансовый платеж
ООО «Агролига»	10 351	-	-	-	-	-	Авансовый платеж
ООО «Агротек Альянс»	4491	-	-	-	-	-	Авансовый платеж
ООО «РЕСО-лизинг»	-	-	-	-	22	-	Финансовая аренда
ООО «Джон Дир Файнэншнл»	8840	-	-	-	-	-	Финансовая аренда
ООО «Агроресурс Малышев»	-	-	129	-	129	-	Авансовый платеж
ООО «Агроснабминудобрения»	-	-	-	-	797	-	Авансовый платеж
ООО «Пионер Хай-Брэд Рус»	-	-	-	-	1 028	-	Авансовый платеж
ООО «ФЭС-Агро»	-	-	-	-	9 825	-	Авансовый платеж
ООО «Агро-Департамент»	3413	-	14 753	-	10 470	-	Авансовый платеж
ООО «Агро-Максимум»	332	-	4 800	-	5 100	-	Авансовый платеж
АО Фирма «Август»		-	964	-	-	-	Авансовый платеж
ООО «ЕвроХим Трейдинг Рус»	3511	-	8 026	-	-	-	Авансовый платеж
ООО «Комбайны и тракторы»		-	1 731	-	-	-	Авансовый платеж
ООО «Агро-Технологии»	5470	-	6 315	-	-	-	Авансовый платеж
Прочее	10 989	-	366	-	468	-	-
Итого	52088	-	37 084	-	27 839	-	-

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах,

40

данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
В составе показателя «Дебиторская задолженность» (строка 1230 бухгалтерского баланса) отражается сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары (работы, услуги), уплаченная другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.
При этом сумма по авансам выданным отражается за вычетом НДС, сумма которого составляет:

на 31 декабря 2021 года 2 850 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 5 211 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 983тыс. руб.

28. Краткосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Краткосрочные финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части краткосрочных финансовых вложений.

29. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов, период списания которых менее 12 месяцев:

на 31 декабря 2021года625 тыс. руб.
на 31 декабря 2020года 161 тыс. руб.
на 31 декабря 2019года 184 тыс. руб.

30. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021года уставный капитал Общества полностью оплачен.
В течение 2021года величина уставного капитала не менялась.

Резервный капитал

В отчетном году отчисления в резервный капитал не производились.

31. Кредиты и займы

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов полученных составила:

тыс. руб.

Период получения	Кредиты	Займы
2021год	8700	6735
2020год	37769	31635
2019год	102950	38584

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов погашенных (без учета начисленных процентов) составила:

тыс. руб.

Период погашения	Кредиты	Займы
2021 год	46103	7812
2020 год	63000	50946
2019 год	31000	49360

Задолженность по заемным средствам по кредиторам и заимодавцам по состоянию на отчетную дату представлена ниже:

тыс. руб.

41

Кредиторы/ Заимодавцы	Валюта	Срок погашения	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2021	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2020	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2019
Кредиторы:					
Волгоградское ОСБ	Руб.		78666	37769	63000
Итого:			78666	37769	63000
В том числе со сроком погашения до 1 года		07.10.2022	78666	37769	63000
Заимодавцы:					
ООО «Содружество – Транс»	Руб.	4 кв 2025	60878	55384	60554
Физические лица	Руб.		-	6939	26387
Итого:			60878	62323	86941
В том числе со сроком погашения до 1 года		11.06.2022	5285	6939	26387

Процентные ставки по заемным средствам варьировались:

проценты

Вид заемных средств	2021 год	2020 год	2019 год
Краткосрочные займы	от 15до18	от 15до 18	от 14до33

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, отсутствовали
Просроченных кредитов и займов нет.

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2021год следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2021год	За 2020год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	35848	108276
2	Налог на прибыль	7 311	7 311

32. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются

42

без исключения кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Крупнейшие кредиторы в составе прочих долгосрочных обязательств

тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.20 г.	На 31.12.19 г.	На 31.12.18 г.	Характер задолженности
ООО «Интерлизинг»	1 623	-	-	Лизинговые обязательства
АО «Сбербанк Лизинг»	6774	14 933	3 360	Лизинговые обязательства
Прочие	-	5 866	12 642	Лизинговые обязательства
Итого	8397	20 799	16 002	-

33. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2021год	2020год
Расходы на оплату труда управленческому персоналу с начислениями страховых взносов	13721	13483
Услуги по хранению продукции	5493	4783
Расходы по приобретению и обновлению информационных программ	23	11
Расход ГСМ, материалов, запасных частей	728	769
Иные управленческие расходы	6037	4100
Итого управленческие расходы	26002	23146

34. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами

В течение 2020-2021 годов часть продаж Общества производилась по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, что характеризуется следующими показателями:

Наименование показателя	2021год	2020год
Общее количество организаций, с которыми велись товарообменные операции	1	1
Выручка по таким операциям всего, в том числе (тыс. руб.):	137	14 631
АО «Вязовское ХПП»	137	14631
Выручка по товарообменным операциям всего (в % к общей выручке за год)	0,05	4
Выручка по товарообменным операциям со связанными организациями (в % к общей выручке за год)	0,05	4

43

35. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2021год		2020год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Аренда техники	81	-	74	61
Реализация основных средств	5512	-	250	-
Субсидии из бюджета	2532	-	1 013	-
Пени и штрафы по усл. договора	-	32861	-	-
Услуги банка	-	1194	-	2 993
Налоги	-	2078	-	1 883
Списание дебит. задолженности	-	129	-	96
Гибель посевов	-	11207	-	-
Прочее :	1140	2708	384	2 126
из них :			-	-
Естественная убыль при хранении	-	142	-	762
оформл. кредитов (страх., справки)	-	16	-	143
представит. расходы	-	170	84	-
пени, штрафы, неустойки	-	-	-	60
Премия	-	979	-	552
реализация спец.од.	1	1	8	8
финансовая помощь	-	35	-	50
премия от поставщика	206	-	280	-
оформл.зем.участков	-	73	-	153
резерв отпусков	-	-103	-	196
Реализация металлолома	429	44	-	-
Проценты к получению	304	-	-	-
Услуги адвоката	-	320	-	-
Прочее	200	1031	12	202
Итого	9265	50177	1 721	7 159

36. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.
При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

Показатель	2021год	2020год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	34385	108146
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт. акций	21200	21200
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	1622	5101

При расчете базовой прибыли(убытка) на акцию за отчетный период были исключены суммы дивидендов по привилегированным акциям, начисленные их владельцам за отчетный период.
Общество не производило в 2021году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась

44

их конвертация в дополнительное количество обыкновенные акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

IV. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

37. Информация о связанных сторонах
Операции со связанными сторонами

№	Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид отношений
1	АО «Вязовское ХПП»	Доля Общества в уставном капитале АО «Колос» 100 %.

В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже продукции, товаров, выполнению работ, оказанию услуг следующим связанным сторонам.

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	2021год	2020год
АО «Вязовское ХПП»	114	144186
Итого:	114	144186

В отчетном году Обществу продали товары, выполнили работы оказали услуги следующие связанные стороны:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2021год	2020год
АО «Вязовское ХПП»	25502	20800
ООО «Большой Морец»	173	409
Итого:	25675	21209

Дебиторской задолженности связанных сторон Общества на 31.12.2020г и 31.12.2021г не имелось.
В 2021году Общество не списывало дебиторскую задолженность по операциям со связанными сторонами.

Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие обязательства (стр. 1450)			Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.2021	на31.12.2020	на31.12.2019	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на31.12.2019
АО «Вязовское ХПП»	-	-	-	51133	40575	44990
Всего	-	-	-	51133	40575	44990

Задолженность связанных сторон по займам, полученным ими, составила:

тыс. руб.

45

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев			Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев		
	на 31.12.2021	на31.12.2020	на31.12.2019	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на31.12.2019
ООО «Содружество-Транс»	47310	48150	54250	13568	7234	6304
Всего	47310	48150	54250	13568	7234	6304

Общество не выдавало займы своим связанным сторонам в 2021 году, в 2020 году, в 2019году.

Информация о потоках денежных средств со связанными сторонами:

тыс.руб.

Наименование строки	2021год	2020год
Поступило денежных средств, в том числе:	-	145176
по текущей деятельности	-	145176
по финансовой деятельности	5000	-
по инвестиционной деятельности	-	-
Направлено денежных средств, в том числе:	19907	986
по текущей деятельности	19907	986
по финансовой деятельности	1509	11376
по инвестиционной деятельности	-	-

В составе строки «Поступило денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены поступления от продажи товаров, продукции, работ и услуг.
В составе строки «Направлено денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги.

38. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора; заместитель генерального директора, главный бухгалтер

Вознаграждение генеральному директору устанавливается трудовым контрактом.
Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается Положением об оплате труда.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями:

тыс. руб.

		2021год	2020год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	8605	8952
2	а) оплата труда с начислением страховых взносов	8605	8952

39. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице«Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

46

Суммы по графе «Списано как избыточная сумма» включают величину избыточно отраженных начислений, списанную за период оценочных обязательств – 2134 тыс. руб.,

Условные обязательства

1. В 2021г Обществом не было выдано условных обязательств.

40. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества, приводится на официальном сайте Общества.

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности.

Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды.
Общество не относится к отраслям, пострадавшим в результате распространения указанной инфекции.

Общество оценивает сложившуюся ситуацию как событие, которое не влияет на показатели бухгалтерской отчетности отчетного года. На текущий момент нет достаточной уверенности надежно оценить в денежном выражении эффект последствий на деятельность Общества текущего года.

41. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде собственником Общества не принимались решения по прекращению деятельности.
В 2020 и 2021 г.г. прекращение каких либо видов деятельности не осуществлялось.
В 2022 году Общество не планирует прекращение каких-либо видов деятельности.

42. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2021 года до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой отчетности) события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние следующие:

- изменение курса валют на данный момент не повлияет на расчеты с контрагентами, так как все расчеты по договорам осуществляются в рублях;
- изменение стоимости семян, оплаченных ранее, но не полученных, не окажет существенного влияния на факты хозяйственной деятельности текущего года;

47

- обязательства по кредитам и займам, полученным под проценты, не изменились по условиям договоров;
- все хозяйственные операции осуществляются на территории Российской Федерации;
- риски, влияющие на деятельность Общества в связи с внесением ПАО СберБанк в санкционный список, определить невозможно;
- платежи по договорам лизинга, заключенным в 2021г, изменились несущественно.

Генеральный директор: **М.А. Молчанов**

Главный бухгалтер: **И.Л. Бердникова**

Дата: 23 марта 2022 года

Аудиторское заключение за 2021 год

Пронумеровано, прошнуровано, скреплено печатью
на 48 (Сорока восьми) листах.

Генеральный директор
ООО "АКГ "Аудит-Бюро" _____ Н.М.Михалева

25 марта 2022 г.

«АКГ «Аудит-Бюро»
ОГРН 1023402975859 ИНН 3443047772
Российская Федерация, г. Волгоград