

## **Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год АО «Южно-Сахалинский хлебокомбинат»**

### **1. Общие сведения**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Южно-Сахалинский хлебокомбинат» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

#### **1.1. Описание Общества**

Наименование Общества: Акционерное общество «Южно-Сахалинский хлебокомбинат»

Зарегистрировано 03.11.1993 года Администрацией г.Южно-Сахалинска, присвоен основной государственный регистрационный номер 1026500523840 17.09.2002 года инспекцией МНС РФ г.Южно-Сахалинска, свидетельство о регистрации серия 65 № 000139183.

Поставлено на учет 19.11.1993 года в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 1 по Сахалинской области, свидетельство о постановке на налоговый учет серия 65 № 0003749 от 23.06.1999 года ИНН: 6501036619 .

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 69308, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул.Хлебная ,д.6

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 693008, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул. Хлебная б д.6

Основными акционерами общества являются :

Боев Владимир Петрович – 7 646 штук обыкновенных акций(49%), 5000 штук привилегированных акций ;

Боева Елена Александровна- 4010 штук обыкновенных акций (25,70%);

Боев Сергей Владимирович – 3804 штук обыкновенных акций (24,37%).

Общее количество обыкновенных акций составляет 15604 штук номиналом 100 руб., количество привилегированных акций составляет 5000 штук номиналом 100 руб.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 179 человек.

Основным видом деятельности Общества является:

- Производство хлеба и мучных кондитерских изделий , тортов и пирожных недлительного хранения (ОКВЭД 10.71);
- Производство сухарей , печенья и прочих сухарных хлебобулочных изделий , производство мучных кондитерских изделий , тортов , пирожных, пирогов и бисквитов , предназначенных для длительного хранения (ОКВЭД 10.72).

Настоящая отчетность была утверждена 28 марта 2021 года.

## **1.2. Информация об обособленных подразделениях**

Общество обособленных подразделений не имеет.

## **1.3. Информация о лицензиях**

1. Лицензия за пользование недрами , выданная Министерством природных ресурсов и охраны окружающей среды 09 января 2017 г № 217 . Серия ЮСХ № 80322 вид ВЭ;
2. Лицензия за пользование недрами , выданная Министерством природных ресурсов и охраны окружающей среды 09 января 2017 г № 218 . Серия ЮСХ № 80323 вид ВЭ;
3. Лицензия на осуществление деятельности в области использования возбудителей инфекционных заболеваний человека и животных , выдана Федеральной службой по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Сахалинской области № 65.С1.18.001.Л.000014.11.16. от 08.11.2016 года , бланк № 0100843.

## **1.4. Информация об органах управления**

Решением совета директоров общества от 06 марта 2020 года (Протокол № 2-20 от 06.03.20) избран Генеральный директор Боев Владимир Петрович .

## **2. Учётная политика Общества**

Настоящий бухгалтерский отчёт Общества подготовлен на основе учётной политики, утвержденной приказом Генерального директора от 31.12.2014 г № 173 (с учетом дополнений и изменений).

### **2.1. Основа составления.**

Общество ведет бухгалтерские учетные регистры и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998г., действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и Федеральными стандартами (ФСБУ).

Принятая АО «Южно-Сахалинский хлебокомбинат» учетная политика как совокупность принципов, правил организации и технологии реализации способов ведения бухгалтерского учета разработана для формирования в учете и отчетности максимально полной, объективной и достоверной, а также оперативной финансовой и управленческой информации с учетом организационных и отраслевых особенностей Общества.

### **2.2. Учет внеоборотных активов**

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н. (в редакции приказа Минфина РФ от 25.10. 2010 г. № 132 н).

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость объектов основных средств формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету. Первоначальная

стоимость определяется в зависимости от способа поступления основных средств. При приобретении основных средств за плату первоначальная стоимость складывается из фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление. Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

В составе основных средств отражены, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Переоценка основных средств не проводится согласно принятой Обществом Учетной политике. Амортизация начисляется по всем видам основных средств – линейным способом. Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

### **2.3. Учет оборотных активов**

#### **ЗАПАСЫ**

С 1 января 2021 года учет запасов ведется согласно новому стандарту ФСБУ 2/2019 «Запасы».

В качестве запасов принимаются активы:

- предназначенные для производства продукции;
- используемые для управленческих нужд Общества;
- предназначенные для перепродажи;
- готовая продукция.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. (Основание: абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019).

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

Общая сумма выявленных запасов со сроком годности более 12 месяцев в размере 238 884,41 руб. является незначительной и отражена в составе прочих расходов отчетного года.

Товары являются частью запасов, приобретенных или полученных от других юридических и физических лиц и предназначены для продажи.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

В фактическую себестоимость запасов включаются также фактические затраты Общества на доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования.

Способ списания стоимости запасов при их выбытии производится по средней стоимости.

#### **ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Общество создает резерв по сомнительным долгам.

К сомнительным долгам относятся:

- дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями;
- дебиторская задолженность, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, а также не будет обеспечена гарантиями.

Резерв создается по результатам инвентаризации дебиторской задолженности

как минимум один раз в год (по состоянию на 31 декабря отчетного года) либо поквартально.

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности выявляются:

- безнадежные долги, по которым истек срок исковой давности, и другие долги, нереальные для взыскания. В бухгалтерии они списываются в прочие расходы (дебет счета 91-2) на основании приказа руководителя;

- долги, признающиеся сомнительными, - по ним создается резерв сомнительных долгов.

Резерв по сомнительным долгам используется на покрытие убытков от безнадежных долгов, признанных таковыми в порядке, установленном ст. 266 НК РФ.

Следовательно, основания для использования резерва появляются, если сомнительные долги перейдут в разряд безнадежных.

При погашении задолженности в бухгалтерском учете одновременно делается проводка, уменьшающая сумму резерва на сумму отчислений, приходящихся на погашенную задолженность.

## **2.4. Капитал и резервы**

### **УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ**

Величина уставного капитала Общества составляет 2 060 400 рублей, что соответствует 15604 штукам обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 рублей, 5000 штукам привилегированных акций номинальной стоимостью 100 рублей и на отчетную дату полностью оплачен.

### **РЕЗЕРВЫ**

Общество имеет резервный фонд, созданный в соответствии с учредительными документами.

## **2.5. Учет Оценочных обязательств**

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, определенных доходов работника, с учетом страховых взносов.

## **2.6. Учет расходов**

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 6

мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации, связанные с основными видами деятельности, относятся к расходам по обычным видам деятельности и учитываются на сч. 20 «Основное производство», на сч. 25 «Общехозяйственные расходы». Расходы, связанные с продажей продукции, товаров, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Группируются расходы по обычным видам деятельности по следующим элементам затрат:

- материальные затраты
- затраты на оплату труда
- отчисления на социальные нужды
- амортизация
- прочие

Расходы, относящиеся к содержанию АУП – списываются на счет 26 «Общехозяйственные расходы», другие прочие расходы на – счет 91.2 «Прочие расходы».

## **2.7. Инвентаризация имущества и обязательств.**

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества проводится в соответствии со ст. 12 Закона РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, а также на основании Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Министерства Финансов РФ от 19.06.1995 № 49.

Количество инвентаризаций в отчетном году, даты их проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой из них, утверждаются ежегодно приказом Генерального директора и в соответствии с Учетной политикой Общества.

## **2.8. Признание доходов и расходов.**

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), а также иными нормативными документами.

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

## **2.9. Система налогообложения.**

На протяжении всего периода деятельности Общество применяет Общую систему налогообложения.

## **3. Пояснения к существенным статьям баланса.**

### **3.1. Основные средства**

Структура основных средств не изменилась за год и выглядит следующим образом:

См. приложение №1.

### 3.2. Запасы

Структура запасов не изменилась за год и выглядит следующим образом:

См.приложение №2.

### 3.3. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность АО «Южно-Сахалинский хлебокомбинат» по состоянию на 31.12.2021 г. составляет **22 951 тыс. руб.**

Вид задолженности	На 31.12.2021г., тыс. руб.
Всего	22951,0
в том числе:	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2779,0
Расчёты с бюджетом по прочим налогам и сборам	26,0
Расчеты с покупателями и заказчиками	19127,0
Прочая кредиторская задолженность	1020,0

Дебиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами.

### 3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов :

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства в кассе	131,0	353,0	206,0
Средства на расчетных счетах	106,0	111,0	43,0
Средства на валютных счетах	-	-	-
<b>Итого денежные средства</b>	<b>237,0</b>	<b>465,0</b>	<b>249,0</b>

### 3.5. Долгосрочные обязательства

Единственным источником финансирования Общества в 2021 году, являются заемные средства. Кредитор – КБ «Долинск» АО г. Южно-Сахалинск и Дальневосточный банк ПАО "Сбербанк России" г. Хабаровск.

тыс.руб.

Кредитор	Остаток задолженности на 31.12.20 г	Остаток задолженности на 31.12.21 г
ПАО Сбербанк России	10000,0	15592,0
КБ «Долинск» АО	55000,0	29783,0
<b>Итого :</b>	<b>65000,0</b>	<b>45375,0</b>

### 3.6. Кредиторская задолженность

Общая сумма кредиторской задолженности на 31.12.2021 года составила – 56631,0

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2021г., тыс. руб.
Всего	56631,0
в том числе:	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	15318,0
Расчеты с покупателями и заказчиками	4388,0
Расчёты с бюджетом по прочим налогам и сборам	13720,0
Расчёты с персоналом по оплате труда	15010,0
Расчеты с участниками (учредителями) по выплате дивидендов	6696,0
Прочая кредиторская задолженность	116,0

Вся кредиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, сотрудниками, а также срокам расчётов с бюджетом и внебюджетными фондами.

### 3.7. Государственная поддержка

В 2021 году предприятие получило субсидии в рамках реализации мероприятий государственной программы Сахалинской области « Развитие в Сахалинской области сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия на 2021 год» на возмещение затрат на производство хлеба, перевозку муки, приобретения топлива для печей, на приобретение оборудования и спецтехники для осуществления производственной деятельности в размере 7 199 811,80 рублей.

### 4. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

В 2021 г Общество выплатило вознаграждения основному управленческому персоналу на сумму 47 914 548,64 руб.

### 5. Использование прибыли.

В 2021 году годовым общим собранием акционеров от 28.04.2021 года было принято решение прибыль Общества по результатам 2020 года не распределять. Дивиденды по акциям Общества не выплачивать.

### 6. Оценочные обязательства

Информация о признании, погашении и списании избыточно признанных оценочных обязательств за 2021 год представлена ниже :

тыс.руб

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	8847,0	18125,0	(16394,0)	10478,0
в том числе:				
Неиспользованный отпуск	8847,0	18125,0	(16394,0)	10478,0

#### 7. Влияние пандемии вируса COVID-19 на хозяйственную деятельность Общества .

Общество не входит в перечень пострадавших отраслей российской экономики от новой коронавирусной инфекции , утвержденных Постановлениями правительства РФ. В отчетном году по сравнению с 2019 годом влияние пандемии вируса COVID-19 можно назвать несущественным.

#### 8. События после отчетной даты, условные обязательства

28 марта 2022 года на годовом общем собрании акционеров было принято решение о выплате дивидендов по итогам отчетного года в размере 1200 рублей на одну привилегированную акцию , что составляет 6 000 000 рублей.

На сегодняшний день введение санкционных мер в отношении Российской Федерации не являются критическими в отношении деятельности нашего предприятия, т.к. практически все сырье мы получаем от российских производителей . В будущем ожидается повышение цен на некоторые виды сырья и транспортные расходы, а также изменения в условиях оплаты поставщикам , в частности предоплата за будущие поставки.

Неопределенные обязательства, то есть потенциальные будущие обязательства на не точно известную сумму, являющиеся результатом предшествующей деятельности и существенно изменяющие финансовое положение по сравнению с тем, которое отражено в бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют.

Главный бухгалтер

АО «Южно-Сахалинский хлебокомбинат»  
Шельгова О.С.

28 марта 2022 года



*Шельгова О.С.*

Основные средства

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	226 823	(153 260)	4 558	(5 074)	3 927	(10 566)	-	-	226 306	(159 89)
	5210	за 2020 г.	218 104	(143 621)	10 953	(2 234)	2 009	(11 648)	-	-	226 823	(153 26)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021 г.	103 321	(80 181)	4 366	(3 860)	2 727	(6 685)	-	-	103 827	(84 13)
	5211	за 2020 г.	97 718	(73 454)	6 802	(1 199)	974	(7 701)	-	-	103 321	(80 18)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2021 г.	6 854	(5 392)	192	(389)	375	(397)	-	-	6 657	(5 41)
	5212	за 2020 г.	6 676	(5 346)	511	(333)	333	(379)	-	-	6 854	(5 39)
Здания	5203	за 2021 г.	77 271	(35 225)	-	(531)	531	(2 579)	-	-	76 739	(37 27)
	5213	за 2020 г.	77 972	(33 348)	-	(701)	701	(2 579)	-	-	77 271	(35 22)
Офисное оборудование	5204	за 2021 г.	6 237	(6 158)	-	(133)	133	(43)	-	-	6 104	(6 06)
	5214	за 2020 г.	6 155	(6 139)	82	-	-	(18)	-	-	6 237	(6 15)
Сооружения	5205	за 2021 г.	28 319	(24 803)	-	(161)	161	(862)	-	-	28 158	(25 50)
	5215	за 2020 г.	24 761	(23 833)	3 558	-	-	(970)	-	-	28 319	(24 80)
Транспортные средства	5206	за 2021 г.	1 502	(1 502)	-	-	-	-	-	-	1 502	(1 50)
	5216	за 2020 г.	1 502	(1 502)	-	-	-	-	-	-	1 502	(1 50)
Земельные участки	5207	за 2021 г.	3 319	-	-	-	-	-	-	-	3 319	-
	5217	за 2020 г.	3 319	-	-	-	-	-	-	-	3 319	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

40

### Запасы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	27 259	-	657 157	(649 498)	-	-	X	34 918	-
	5420	за 2020 г.	36 852	-	661 251	(670 844)	-	-	X	27 259	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	26 743	-	149 596	(141 831)	-	-	121 042	34 507	-
	5421	за 2020 г.	35 816	-	137 031	(146 104)	-	-	118 988	26 743	-
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	516	-	237 477	(237 582)	-	-	240 392	411	-
	5422	за 2020 г.	1 036	-	243 697	(244 216)	-	-	246 135	516	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	237 932	(237 932)	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	244 139	(244 139)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	32 152	(32 152)	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	36 384	(36 384)	-	-	-	-	-
	5507	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-