Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
ООО «СпецКорма» за 2021 год

г. Алексеевка 30.03.2022 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СпецКорма» (далее – Общество) за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 309850, Белгородская обл., Алексеевский р-н, г. Алексеевка, ул. Некрасова, д. 70, оф. 1

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности: 10.91 Производство готовых кормов для животных, содержащихся на фермах

Среднесписочная численность, работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2021 году составила 57 человек.
Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Обязательная информация		Дополнительная информация	
Ф.И.О.	**Должность**	**Общая сумма вознаграждения, выплаченного им**	**Описание вида выплаченного вознаграждения**
Попова Ирина Ивановна	Директор	7 307	Оплата труда, дивиденды

Бенефициарными владельцами Общества являются Шейко Надежда Ивановна и Зенцова Ирина Ивановна.

Более 5-ти лет ООО "СпецКорма" не только уверенно держится, но и занимает прочные позиции на рынке. Штат компании насчитывает 57 сотрудников, в том числе производственного персонала - 15 человек. Основным видом деятельности является "Производство готовых кормов для животных, содержащихся на фермах", дополнительно 15 видов деятельности.
Территория, представляющая рынок сбыта - город Алексеевка и населённые пункты в радиусе 200 км. На рынке выделяются следующие сегменты: производственные и торговые предприятия, индивидуальные предприниматели и население, имеющие стабильный доход и систематически приобретающие нашу продукцию и услуги. Сфера деятельности является на рынке не новой, поэтому не подвержена особым изменениям.

Изменение организационно-правовой формы

Изменение организационно-правовой формы в учредительные документы не вносилось.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

Организацией в 2021 году применялись следующие существенные методы ведения бухгалтерского учёта, сформулированные в учётной политике:

- в бухгалтерском учёте доходы признаются в момент отгрузки товаров, работ, услуг и перехода права собственности;

- поступления, связанные с предоставлением имущества в аренду, признаются в составе доходов от обычных видов деятельности;

- начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам производится линейным методом;

- оценка МПЗ производится с учётом затрат на заготовку;

- списание МПЗ на затраты осуществляется по средней цене приобретения;

- в бухгалтерском балансе готовая продукция отражается по производственной себестоимости без учёта управленческих (общехозяйственных) расходов;

- коммерческие и управленческие расходы полностью признаются в себестоимости проданных в отчётном периоде товаров, работ, услуг;

- имущественные объекты стоимостью до 40 000 рублей признаются в качестве запасов, списываются на расходы по мере передачи в эксплуатацию, при этом обеспечивается внесистемный учёт этих объектов;

- оценка финансовых вложений в виде паёв, акций, долей участия в уставном капитале иных организаций производится по фактическим затратам на приобретение.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 *«Учет основных средств»*, основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом для всех основных средств.
В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 *«Учет основных средств»* сроки полезного использования основных средств в месяцах, использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания и сооружения	60-361 мес.
Мебель и оргтехника	24-240 мес.
Производственное и торговое оборудование	36-120 мес.
Легковой и грузовой транспорт	24-120 мес.

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 440 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 62 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 0 тыс. руб.).

Основные средства на сумму 41 914 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.-16 933 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.-0 тыс. руб.) заложены в качестве обеспечения по банковским кредитам. Расходы по кредитам и займам не были капитализированы в 2019-2021 г.г.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	2021 год	2020 год	2019 год
Земельные участки	11 340	11 340	11 340
Итого	**11 340**	**11 340**	**11 340**

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2019-2021 г.г. Общество не несло затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.
На 31 декабря 2021 года по договорам аренды переданы арендаторам следующие объекты основных средств:
- земельный участок площадью 5 299 кв. м;
- магазин площадью 587,80 кв. м;
- часть производственного цеха площадью 500 кв. м;
- часть здания пункта бытового обслуживания площадью 63,45 кв. м;
- кофейные аппараты в количестве 3-х штук.
Общая величина капитальных вложений во внеоборотные активы за 2021 год составила 8 165 тыс. руб.

На 31 декабря 2021 г. у Общества 5 действующих договоров финансовой аренды (лизинга) на аренду Погрузчика телескопического JCB, Культиватора КБМ-6-НУС, Трактора БЕЛАРУС-1221.3 и бороны дисковой универсальной «Булат», Автомобильные весы "База"-60-С-18. Сроки аренды составляют от 24 до 36 месяцев. Первоначальная стоимость основных средств, полученных по договорам лизинга на 31.12.2021 год составляет 11 233 тыс. руб.

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

Группы финансовых вложений в разрезе по характеру вложений	2021 год	2020 год	2019 год
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется			
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	45	45	
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется			
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	13 114	15 700	
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется			
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется			

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря предоставленные краткосрочные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты			Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
	2021 год	2020 год	2019 год			
ООО Атлант		3 700		01.11.2021	0,5%	-
ООО ФишФуд		7 000		01.11.2021	4%	-
ООО ФишФуд		5 000		29.12.2021	4%	-
ООО ФишФуд	13 000			13.11.2022	2021-4% 2022-8,5%	-
Губин Виктор Леонидович	114			07.05.2022	5%	-
Итого предоставленные займы краткосрочные	**13 114**	**15 700**				

По состоянию на 31 декабря предоставленные долгосрочные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 месяцев после отчетной даты			Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
	2021 год	2020 год	2019 год			
СПК «Орлов»	5	5		Паевой взнос	0%	-
ООО «ФишФуд»	40	40		Доля в уставном капитале	0%	-
Итого предоставленные займы долгосрочные	**45**	**45**				

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов, а также резерва под обесценение в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. отсутствуют.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В обороты не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Балансовая стоимость дебиторской задолженности по расчетам с покупателями была выражена в следующих иностранных валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2021 год	2020 год	2019 год
Российские рубли	57 330	77 552	17 386
Доллары США			
Евро			
Прочие валюты			
Итого	**57 330**	**77 552**	**17 386**

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

	2021 год	2020 год	2019 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	13 972	10 959	651
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках			
Денежные эквиваленты (депозиты)			
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	**13 972**	**10 959**	**651**

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 25 000 тыс. руб. Кредитором не установлены ограничения по использованию таких кредитных ресурсов.

В 2019-2021 г. Общество не направляло средства на инновацию и модернизацию производства.

8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2021 год		2020 год		2019 год	
	Внеобо-ротные	Оборот-ные	Внеобо-ротные	Оборот-ные	Внеобо-ротные	Оборот-ные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	236	322	308	363		315
Авансовые платежи на приобретение объектов основных средств			162			
Авансовые платежи на приобретение объектов нематериальных активов						
Авансовые платежи на приобретение объектов долгосрочных финансовых вложений						

Виды активов	2021 год		2020 год		2019 год	
	Внеобо-ротные	Оборот-ные	Внеобо-ротные	Оборот-ные	Внеобо-ротные	Оборот-ные
Расходы на страхование рисков		69		103		52
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) (см. п. 9 Пояснений)						
Прочие						112
Итого	**236**	**391**	**470**	**466**		**479**

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов». Расходы, имеющие долгосрочный характер, включаются в I раздел Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы»), затраты изначально краткосрочного характера включаются во II раздел Бухгалтерского баланса «Оборотные активы» (строка «Прочие оборотные активы»).

Расходы на приобретение	Остаток на 31 декабря 2019 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31 декабря 2020 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31 декабря 2021 г.
Права пользования:						()	
программные продукты	265	98	(-68)	295	23	(-102)	216
правовые базы данных			()			()	
прочие		7	(-6)	1	33	(-21)	13
Лицензии, сертификаты, разрешения	50	538	(-213)	375	195	(-241)	329
Итого	**315**	**643**	**(-287)**	**671**	**251**	**(-364)**	**558**

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2019 г.	**100**	
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31 декабря 2020 г.	**100**	
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31 декабря 2021 г.	**100**	

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. составил: 100%.

В 2021 году было произведено распределение прибыли за 2020 год в сумме 45 200 тыс. руб., а так же принято решения выплатить промежуточные дивиденды по результатам 9 месяцев 2021 года в сумме 5 923 тыс. руб.

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Наименование	2021 год		2020 год		2019 год	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	176 796		54 959			
Облигации						
Прочие займы	5 972		12 022		18 274	

Кредиторская задолженность по векселям						
Итого заемные средства	**182 768**		**66 981**		**18 274**	

Сумма начисленных процентов и прочих расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы, в 2021 году составила 9 118 тыс. руб., а в 2020 году – 3 367 тыс. руб.

Сумма штрафных санкций по неуплате кредитов и займов по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 0 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемнымсредствам на 31 декабря 2021г., тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Кредиты:	175 000	11,25%-22,75%	14.07.2023	Ипотека 41 914 тыс. руб.
Итого кредиты				
Облигации:				
Итого облигации				
Векселя выданные				
Прочие займы	**5 972**	**0%**	**По требованию кредитора**	**-**
Текущая часть долгосрочных обязательств				
- Банк ВТБ	1 796	11,25%	05.01.2022	Ипотека 41 914 тыс. руб.
Итого текущая часть долгосрочных обязательств				
Итого заемные средства	**182 768**			

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2020 г., тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Кредиты:				
- МСП Банк	50 039	8,25%	23.12.2021	Ипотека 16 933 тыс. руб.
- МСП Банк	4 920	2%	30.06.2021	-
Итого кредиты	**54 959**			
Облигации:				
Итого облигации				
Векселя выданные				
Прочие займы	**12 022**	**0%**	**По требованию кредитора**	**-**
Текущая часть долгосрочных обязательств				
Итого текущая часть долгосрочных обязательств				
Итого заемные средства	**66 981**			

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Кредиты:				
Итого кредиты				
Облигации:				
Итого облигации				
Векселя выданные				
Прочие займы	**18 274**	**0%**	**По требованию кредитора**	-
Текущая часть долгосрочных обязательств				
Итого текущая часть долгосрочных обязательств				
Итого заемные средства	**18 274**			

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Неиспользованные отпуска	Гарантийные обязательства	Судебные иски	Экологические мероприятия	Предстоящая реорганизация	Другие резервы	Итого
31 декабря 2019 г.							
Признано в отчетном периоде	1 453						**1 453**
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты по дисконтированию)							
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	()	()	()	()	()	()	()
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	()	()	()	()	()	()	()
31 декабря 2020 г.	**1 453**						**1 453**
Признано в отчетном периоде	7 473						**7 473**
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты по дисконтированию)							
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	()	()	()	()	()	()	()
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	()	()	()	()	()	()	()
31 декабря 2021 г.	**8 926**						**8 926**

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

	2021 год	2020 год	2019 год
Из общей суммы оценочных обязательств			
Долгосрочные			
Краткосрочные	7 473	1 453	
Итого	**7 473**	**1 453**	

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован во второй половине 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками была выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2021 год	2020 год	2019 год
Российские рубли	237 194	76 248	23 578
Доллары США			
Евро			
Прочие валюты			
Итого	**237 194**	**76 248**	**23 578**

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2021 год	2020 год	2019 год
Страховые взносы – всего	**1 099**	**490**	**533**
в том числе:			
- Фонд социального страхования	27	22	51
- Пенсионный фонд	752	340	390
- Фонд обязательного медицинского страхования	320	128	92
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхованиеот несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	11		
Прочее			
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	**1 110**	**490**	**533**

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

	2021 год	2020 год	2019 год
Налог на прибыль	5 037	8 956	566
Налог на добавленную стоимость	9 736	9 553	155
Налог на имущество	129		
Акциз			
НДФЛ	820	213	158
Налог на землю	31	27	16
Транспортный налог			23
ЕНВД		69	50
Штрафы и пени			
Прочие			
Итого задолженность по налогам и сборам	**15 753**	**18 818**	**968**

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 г.г. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

13. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря прочие обязательства состояли из следующих позиций:

Виды обязательств	2021 год		2020 год		2019 год	
	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные
Лизинг	1 018	3 370				
Прочие						
Итого	**1 018**	**3 370**				

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п.3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Выручка и себестоимость

Виды деятельности	2021г. Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	2021г. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2021г. Валовая прибыль
Трейдинг с/х продукции	1 942 204	1 798 785	143 419
Кормопроизводство	524 006	429 297	94 709
Общественное питание	22 521	28 961	(-6 440)
Возделывание с/х культур	3 456	1 235	2 221
Аренда основных средств	1 997		1 997
Давальческая переработка	1 625		1 625
Итого за 2021 год	**2 495 809**	**2 258 278**	**237 531**

Виды деятельности	2020г Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	2020г. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2020г. Валовая прибыль
Трейдинг с/х продукции	1 783 055	1 630 333	152 722
Кормопроизводство	220 354	180 160	40 194
Возделывание с/х культур	23 294	10 612	12 682
Общественное питание	17 720	18 818	(-1 098)
Аренда основных средств	1 700		1 700
Итого за 2020 год	**2 046 123**	**1 839 923**	**206 200**

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В течение отчетного года Общество осуществляло реализацию товаров, работ, услуг на внутреннем рынке.

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2021 год	2020 год
Материалы		
Затраты на оплату труда		

Отчисления на социальные нужды		
Амортизационные отчисления	1 292	1 241
Транспортно-экспедиционные услуги	37 398	51 514
Прочие затраты	241	197
Итого коммерческие расходы	**38 931**	**52 952**

Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	**2021 год**	**2020 год**
Материалы	543	604
Затраты на оплату труда	19 346	5 209
Отчисления на социальные нужды	3 787	1 225
Амортизационные отчисления	522	611
Налоги и сборы	638	509
Программное обеспечение	425	408
Прочие затраты	1 032	899
Итого управленческие расходы	**26 293**	**9 465**

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021 и 2020 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	**Доходы за 2021 год**	**Доходы за 2020 год**
Доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества		
Доходы от продажи, выбытия и прочего списания основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров (см. п. 5, 7 Пояснений)		6 887
Доходы от реализации ценных бумаг		
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	60	
Активы, полученные безвозмездно	689	1 093
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году		
Курсовые разницы, в т.ч.:		
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях		
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		
Доходы, связанные с продажей/покупкой валюты, отличной от рубля		
Восстановление оценочных резервовв связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания (см. п. 15 Пояснений)		
Восстановление/уменьшение резервов по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений и пр.		
Доходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств		
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности (см. п. 16 Пояснений)	4 760	
Государственные субсидии, целевое финансирование (см. п. 28 Пояснений)	4 920	81
Прочие	219	
Итого прочие доходы	**10 648**	**8 061**

Прочие расходы	**Расходы за 2021 год**	**Расходы за 2020 год**
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции (см. п. 5 и 7 Пояснений)	56	5 553
Расходы, связанные с участием/прекращением участия в уставных капиталах других организаций (см. п. 8 Пояснений)		

Стоимость реализуемых ценных бумаг		
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	664	867
Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов (см. п. 15 Пояснений)		
Создание/отчисления в резервы по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений и пр. (см. п. 7 и п. 10 Пояснений)		
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	5	65
Штрафы и выплаты по искам за нарушение природоохранного законодательства		
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году		
Курсовые разницы, в т.ч.:		
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях		
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		
Расходы, связанные с продажей/покупкой валюты, отличной от рубля		
Расходы средств, связанных с благотворительной деятельностью, на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера и иные расходы	423	1 522
Расходы на НИОКР, которые не дали положительного результата (см. п. 6 Пояснений)		
Расходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств		
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности (см. п. 10 Пояснений)		755
Материальная помощь, подарки	135	252
Госпошлина, судебные издержки	37	70
Расходы по налогу на имущество		
Списание налога на добавленную стоимость	1 146	20
Списание недостачи по результатам инвентаризации	6 252	17
Прочие	120	343
Итого прочие расходы	**8 838**	**9 464**

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В организации разработана система налогового учёта для определения налоговой базы по налогу на прибыль, основные направления которой утверждены в учётной политике, применяемой в целях налогообложения.
Расчёт налога на прибыль производится с применением норм ПБУ 18/02 "Учёт расходов по налогу на прибыль".
Условный расход по налогу на прибыль за 2020 год составил 33 313тыс. руб.
Отложенный налог сформирован за счет:

- признания ОНО в сумме 921 тыс. руб. сформированного в связи с различиями учёта амортизации объектов ОС для целей налогового и бухгалтерского учёта;
- погашения ОНО в сумме 24 тыс. руб. сформированного в связи с различиями учёта амортизации объектов ОС для целей налогового и бухгалтерского учёта;
- признания ОНА по резервам ежегодных отпусков в сумме 1 495 тыс. руб.;
- постоянный налоговый расход в размере 1 626 тыс. руб. состоит из расходов, не принимаемых для целей НУ, а именно:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств – 11 тыс. руб.
- расходы средств, связанных с благотворительной деятельностью – 85 тыс. руб.
- материальная помощь, подарки – 27 тыс. руб.
- госпошлина, судебные издержки – 7 тыс. руб.
- списание недостачи по результатам инвентаризации – 1 250 тыс. руб.
- списание налога на добавленную стоимость – 229 тыс. руб.
- прочие – 17 тыс. руб.

- постоянный налоговый доход в размере 984 тыс. руб. состоит из доходов, не принимаемых для целей НУ, а именно:

- государственные субсидии, целевое финансирование – 984 руб.

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- другие операции по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления).

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

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
Дочерние хозяйственные общества					
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества					
Зависимые хозяйственные общества					
1	ООО «ФишФуд»	г. Строитель, ул. Заводская, д. 14А, оф. 3	Обществу принадлежит доля в организации более 20%	–	40%
Участники совместной деятельности					
Основной управленческий персонал					
2	Попова Ирина Ивановна	г. Алексеевка, ул. Меловая, д. 18	Единоличный исполнительный орган Общества	3%	–
Другие связанные стороны					
3	ООО «Агентство недвижимости Атлант»	г. Алексеевка, пер. 1-й Мостовой, д. 5	Одно физическое лицо на руководящих должностях в организациях	–	–
4	ООО «Горыныч»	г. Алексеевка, пер. 1-й Мостовой, д. 5, оф. 1	Одно физическое лицо на руководящих должностях в организациях/ Общие собственники с долей в каждой организации более 20%	–	–
5	ООО «БиоКорма»	г. Алексеевка, ул. П.Ющенко, д. 96, оф. 1/1	Общий собственник с долей в каждой организации более 20%	–	–
6	ООО «Союз»	г. Алексеевка, ул. Некрасова, д. 70, оф. 3/4	Общий собственник с долей в каждой организации более 20%	–	–
7	ООО «Гарант-Агро»	г. Бирюч, ул. Красная, д. 20, оф. 2	Общий собственник с долей в каждой организации более 20%	–	–

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2021 год
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)	
- другие связанные стороны	8 238

Признак связанности и вид операции	2021 год
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)	
- другие связанные стороны	562
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	
- другие связанные стороны	381
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон	
- основной управленческий персонал	359
- другие связанные стороны	23 000
Проценты по займам, полученным от связанных сторон	
- другие связанные стороны	11
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам и депозиты, размещенные у связанных сторон	
- зависимые хозяйственные общества	13 000
- основной управленческий персонал	264
- другие связанные стороны	38 000
Проценты по займам, выданным связанным сторонам, и депозитам	
- зависимые хозяйственные общества	873
- основной управленческий персонал	9
- другие связанные стороны	375
Дивиденды к выплате	
- основной управленческий персонал	1 534
Другие операции	
- основной управленческий персонал	8 450

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2021 год
Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции)	
- другие связанные стороны	8 548
Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции)	
- основной управленческий персонал	6 542
- другие связанные стороны	559
Поступление денежных средств от связанных сторон (финансовые операции)	
- зависимые хозяйственные общества	12 429
- основной управленческий персонал	599
- другие связанные стороны	61 375
Направление денежных средств связанным сторонам (финансовые операции)	
- зависимые хозяйственные общества	13 000
- основной управленческий персонал	1 029
- другие связанные стороны	61 111

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

18. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В течение 2021 года Обществу был списан льготный кредит по Постановление Правительства РФ от 30.11.2020 № 1976 в объеме 4 920 тыс. руб. (2020 год: 0 тыс. руб.), направленные на возобновление деятельности.

Информация о движении и получении государственной помощи в течение отчетного периода представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 9.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. у Общества отсутствуют невыполненные условия предоставления бюджетных средств.

Общество отражает в бухгалтерском учете информацию о получении и использовании государственной помощи по мере фактического получения.

19. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество не относится к организациям-эмитентам публично размещаемых ценных бумаг, которые в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» должны раскрывать в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию по сегментам в соответствии с настоящим Положением. Иное решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности не принято.

20. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В течение отчетного периода Общество осуществляло следующие виды совместной деятельности:

Совместная деятельность	**Цель совместной деятельности**	**Вклад в совместную деятельность**	**Способ извлечения экономической выгоды или дохода**	**К какому сегменту относится**
1. Производство и реализация сельскохозяйственной продукции	Общие хозяйственные цели	Необходимые трудовые и материальные ресурсы, в т.ч. сельскохозяйственная техника	Объединение имущества, профессиональных и деловых знаний	Растениеводство

Бухгалтерская (финансовая) отчетность включает следующие показатели, относящиеся к совместной деятельности:

	Остаток на 31 декабря 2021 г. / оборот за 2021 год	**Остаток на 31 декабря 2020 г. / оборот за 2020 год**	**Остаток на 31 декабря 2019 г.**
Стоимость активов и обязательств, относящихся к совместной деятельности			
- общая величина активов по состоянию на 31 декабря	4 191		
- общая величина внеоборотных активов по состоянию на 31 декабря	4 191		
- общая величина обязательств по состоянию на 31 декабря	2 086	2 086	1 108
Суммы доходов, расходов, прибыли или убытка, относящихся к совместной деятельности			
- итого доходы	3 456	23 294	3 262
- итого расходы	2 078	12 842	2 870
- финансовый результат (прибыль или убыток) сегмента	1 378	10 452	392

21. ПЛАНИРУЕМЫЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2022 ГОД

С 1 января 2022г. вступают в силу следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 *«Основные средства»*;
- ФСБУ 26/2020 *«Капитальные вложения»*; и
- ФСБУ 25/2018 *«Бухгалтерский учет аренды»*.

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данных стандартов окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств, на дату подписания данной отчетности Общество еще не завершило расчет и оценку влияния указанных стандартов.

22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

К событиям после отчётной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне, в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Общество не имеет серьёзных внешних обязательств, и хотя эти неопределённости могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников и их способность осуществлять выплаты Обществом в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Вывод о значимом влиянии событий на деятельность в настоящий момент в связи с:

- введением санкций в отношении Российской Федерации и (или);
- введением моратория на поставку запасных частей и технического обслуживания импортного производства и(или),
- закрытием воздушного пространства для российских авиакомпаний (и) или;
- существенным ростом курса валюты (и) или;
- существенным ростом ключевой ставки (и) или;
- прекращением деятельности ключевого контрагента на территории РФ, и т. д.

руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности компании.

Директор **И.И. Попова**

Гл. бухгалтер **Т.Ю. Худина**

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	72 557	(5 968)	7 995	(65)	9	(8 279)	-	-	-	80 487	(14 238)
	5210	за 2020г.	63 862	(3 111)	16 076	(7 403)	1 863	(4 721)	-	-	-	72 557	(5 968)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021г.	318	(155)	48	-	-	(69)	-	-	-	366	(224)
	5211	за 2020г.	271	(64)	47	-	-	(91)	-	-	-	318	(155)
Земельные участки	5202	за 2021г.	11 340	-	-	-	-	-	-	-	-	11 340	-
	5212	за 2020г.	11 340	-	-	-	-	-	-	-	-	11 340	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2021г.	10 097	(1 553)	4 734	(65)	9	(2 100)	-	-	-	14 765	(3 644)
	5213	за 2020г.	4 021	(594)	6 053	-	-	(959)	-	-	-	10 097	(1 553)
Другие виды основных средств	5204	за 2021г.	487	(162)	-	-	-	(97)	-	-	-	487	(260)
	5214	за 2020г.	487	(65)	-	-	-	(97)	-	-	-	487	(162)
Здания	5205	за 2021г.	36 491	(1 984)	-	-	-	(1 946)	-	-	-	36 491	(3 930)
	5215	за 2020г.	33 089	(364)	3 402	-	-	(1 620)	-	-	-	36 491	(1 984)
Транспортные средства	5206	за 2021г.	12 452	(1 625)	3 045	-	-	(3 698)	-	-	-	15 497	(5 323)
	5216	за 2020г.	13 281	(1 922)	6 574	(7 403)	1 863	(1 566)	-	-	-	12 452	(1 625)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2021г.	488	(177)	-	-	-	(123)	-	-	-	488	(300)
	5217	за 2020г.	488	(40)	-	-	-	(138)	-	-	-	488	(177)
Сооружения	5208	за 2021г.	884	(311)	168	-	-	(246)	-	-	-	1 052	(557)
	5218	за 2020г.	884	(62)	-	-	-	(249)	-	-	-	884	(311)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	4 272	8 165	(3 972)	(7 995)	470
	5250	за 2020г.	1 746	21 743	(3 141)	(16 076)	4 272
в том числе: Автосервис с магазином и кафе	5241	за 2021г.	350	120	-	-	470
	5251	за 2020г.	-	350	-	-	350
Трактор БЕЛАРУС-1221.3	5242	за 2021г.	3 045	3 045	3 045	(3 045)	-
	5252	за 2020г.	-	3 045	-	-	3 045
Культиватор КБМ-6-НУС	5243	за 2021г.	876	876	876	(876)	-
	5253	за 2020г.	-	876	-	-	876
Навес над холодильным оборудованием	5244	за 2021г.	-	168	-	(168)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Система вентиляции в здании производственного цеха	5245	за 2021г.	-	133	-	(133)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения (Новоуколово)	5246	за 2021г.	-	152	-	(152)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Площадка под автомобильные весы БАЗА-Н-С-18-3	5247	за 2021г.	-	522	-	(522)	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Система отопления здания производственного цеха	5248	за 2021г.	-	150	-	(150)	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Дисковый агрегат БДУ-4х2п Булат	5249	за 2021г.	-	972	-	(972)	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Печь для пиццы Abat ПЭП-4		за 2021г.	-	52	-	(52)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Мультимедийный DLP проектор Changhong C300		за 2021г.	-	65	-	(65)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Ковш зерновой GRAIN SHOVEL 1,59м		за 2021г.	-	125	-	(125)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera ECOSYS M3145dn		за 2021г.	-	48	-	(48)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Котел электрический настенный одноконтурный Protherm Скат		за 2021г.	-	50	50	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобильные весы "База"-60-С-18		за 2021г.	-	1 686	-	(1 686)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Здание кондитерской		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	669	2 733	-	(3 402)	-
Трансформатор Уральск ТМГ-160/10/0,4кВ Д/У (1909 ДГ 727)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	112	370	241	(241)	-
Аппарат кофейный Жофемар G60 с термобоксом (SN 60001527)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	321	-	-	(321)	-
Аппарат кофейный Жофемар G60 с термобоксом		за 2021г.	-	-	-	-	-

(SN 60001540)		за 2020г.	321	-	321	-	-
Аппарат кофейный Жофемар G60 с термобоксом (SN 60001600)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	321	-	-	(321)	-
Кофемашины		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	45	-	(45)	-
ВРУ (прокладка КЛ-0,4кВ 150м) по адресу с.Новоуколово (подрядчик ООО "ЭСП")		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	432	-	(432)	-
Линия экструдирования 2		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	1 511	-	(1 511)	-
Система газоснабжения кондитерской Горыныч		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	109	-	(109)	-
Система вентиляции кондитерской		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	356	-	(356)	-
Шкаф скоростного охлаждения и замораживания 30/25кг, 600*400мм, 18 уровней с шагом 20, 6*GN1/1		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	549	275	(275)	-
Печь конвекционная UNOX XEBC с водоумягчителем DVA 12		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	717	358	(358)	-
Шкаф расстоечный UNOX XEBPC с водоумягчителем DVA 12		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	238	119	(119)	-
Плита индукционная на открытой подставке I7-4S		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	257	128	(128)	-
Шкаф холодильный низкотемпературный POLAIR CB114S		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	318	159	(159)	-
Шкаф холодильный среднетемпературный POLAIR CM114S		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	224	112	(112)	-
Печь для пиццы Abat ПЭП-4 с подставкой ПП-4		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	124	62	(62)	-
Шкаф холодильный POLAIR ШХ-0,7 ДС (DM107-S)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	86	43	(43)	-
Витрина холодильная кондитерская CARBOMA Cube Люкс Техно ВХСв 0,9д (0...+7)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	262	131	(131)	-
Кассовое оборудование кондитерской (сенсорный терминал АТОЛ, ден.ящик АТОЛ, чек. принтер Posiflex)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	274	137	(137)	-
Сплит-система HISENSE AS-24HR4SBADC005 (NEO CLASSIK A NEW)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	124	-	(124)	-
Аппарат кофейный Жофемар G60 с термобоксом и терминалом (SN 60001540)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	344	-	(344)	-
Погрузчик телескопический JCB, 527-58 CON, JCB5ATTREL2332317		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	4 654	-	(4 654)	-
Турбоэкструдер "Экспро М" (с удлиненным стволом, электродвигатель 110 кВт)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	716	716	-	-
МФУ Kyocera ECOSYS M3145dn (принтер/копир/сканер: A4 1024Mb Duplex)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	47	-	(47)	-
Бункер накопительный 3,5м3 (с аспирацией, комплектом датчиков уровня и лампой светосигнальной)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	188	188	-	-
Транспортер шнековый ТШ-150-4000		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	51	51	-	-

Грузовой фургон FORD TRANSIT		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	1 920	-	(1 920)	-
Автомат кофейный Table Top Saeco Phedra Evo Cappuccino с холодильником NICO для молока		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	241	-	(241)	-
Стол холодильный для пиццы HICOLD PZ2-111/GN		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	110	-	(110)	-
Камера холодильная POLAIR KXH-8.81		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	374	-	(374)	-
Дробилка ДПМ-22		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	100	100	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

Руководитель _____ Попова Ирина Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	45	-	-	-	-	-	-	45	-
	5311	за 2020г.	-	-	45	-	-	-	-	45	-
в том числе: Вклыды в уставный капитал других организаций	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	45	-	-	-	-	45	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	15 700	-	62 469	(65 055)	-	-	-	13 114	-
	5315	за 2020г.	-	-	45 573	(29 873)	-	-	-	15 700	-
в том числе: Предоставленные займы другим организациям	5306	за 2021г.	15 700	-	62 269	(64 969)	-	-	-	13 000	-
	5316	за 2020г.	-	-	45 573	(29 873)	-	-	-	15 700	-
Предоставленные займы работникам организации	5307	за 2021г.	-	-	200	(86)	-	-	-	114	-
	5317	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	15 745	-	62 469	(65 055)	-	-	-	13 159	-
	5310	за 2020г.	-	-	45 618	(29 873)	-	-	-	15 745	-

Руководитель _____ Попова Ирина Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	142 367	-	142 367	3 724 088	(3 332 882)	-	-	X	533 573	-	533 573
	5420	за 2020г.	45 801	-	45 801	2 395 466	(2 298 900)	-	-	X	142 367	-	142 367
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	40 453	-	40 453	424 856	(422 080)	-	-	156 738	43 229	-	43 229
	5421	за 2020г.	12 604	-	12 604	201 264	(173 416)	-	-	52 911	40 453	-	40 453
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	455 092	(441 231)	-	-	258	13 860	-	13 860
	5422	за 2020г.	-	-	-	199 192	(199 192)	-	-	1 645	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	99 275	-	99 275	2 253 676	(1 885 894)	-	-	163 615	467 058	-	467 058
	5423	за 2020г.	27 881	-	27 881	1 704 740	(1 633 346)	-	-	913 242	99 275	-	99 275
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	1 169	-	1 169	545 159	(544 746)	-	-	-	1 582	-	1 582
	5425	за 2020г.	5 315	-	5 315	235 847	(239 993)	-	-	-	1 169	-	1 169
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	1 470	-	1 470	45 304	(38 931)	-	-	-	7 844	-	7 844
	5426	за 2020г.	-	-	-	54 422	(52 952)	-	-	-	1 470	-	1 470
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Попова Ирина Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	77 552	-	56 727	-	(76 949)	-	-	-	-	-	57 330	-
	5530	за 2020г.	17 386	-	73 843	-	(12 922)	(755)	-	-	-	-	77 552	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	41 663	-	52 055	-	(41 029)	-	-	-	-	-	52 689	-
	5531	за 2020г.	13 002	-	40 926	-	(12 265)	-	-	-	-	-	41 663	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	32 216	-	3 603	-	(31 869)	-	-	-	-	-	3 950	-
	5532	за 2020г.	1 671	-	31 671	-	(371)	(755)	-	-	-	-	32 216	-
Прочая	5513	за 2021г.	3 673	-	1 069	-	(4 051)	-	-	-	-	-	691	-
	5533	за 2020г.	2 713	-	1 246	-	(286)	-	-	-	-	-	3 673	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	77 552	-	56 727	-	(76 949)	-	-	X	-	-	57 330	-
	5520	за 2020г.	17 386	-	73 843	-	(12 922)	(755)	-	X	-	-	77 552	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

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	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую 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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	1 018	-	-	-	-	-	-	1 018
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	143 229	703 939	9 108	(431 554)	(4 760)	-	-	-	419 962
	5580	за 2020г.	41 852	516 900	3 331	(418 854)	-	-	-	-	143 229
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	36 075	21 524	-	(31 887)	-	-	-	-	25 712
	5581	за 2020г.	12 057	34 817	-	(10 799)	-	-	-	-	36 075
авансы полученные	5562	за 2021г.	8 038	185 918	-	(2 541)	(4 760)	-	-	-	186 655
	5582	за 2020г.	9 495	3 711	-	(5 168)	-	-	-	-	8 038
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	19 309	1 537	2	(3 984)	-	-	-	-	16 864
	5583	за 2020г.	1 501	17 889	-	(81)	-	-	-	-	19 309
кредиты	5564	за 2021г.	54 959	450 449	9 107	(337 719)	-	-	-	-	176 796
	5584	за 2020г.	-	433 110	3 331	(381 481)	-	-	-	-	54 959
займы	5565	за 2021г.	12 022	36 972	-	(43 022)	-	-	-	-	5 972
	5585	за 2020г.	18 274	14 864	-	(21 116)	-	-	-	-	12 022
прочая	5566	за 2021г.	12 826	7 538	-	(12 401)	-	-	-	-	7 963
	5586	за 2020г.	525	12 509	-	(208)	-	-	-	-	12 826
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	143 229	703 939	9 108	(431 554)	(4 760)	X	-	-	419 962
	5570	за 2020г.	41 852	516 900	3 331	(418 854)	-	X	-	-	143 229

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Попова Ирина Ивановна**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	416 251	172 065
Расходы на оплату труда	5620	72 550	19 543
Отчисления на социальные нужды	5630	14 359	4 717
Амортизация	5640	8 279	4 721
Прочие затраты	5650	102 328	91 966
Итого по элементам	5660	613 767	293 012
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 730 382	1 606 652
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(20 647)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	2 676
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 323 502	1 902 340

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Попова Ирина Ивановна**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 452	7 474	-	-	8 926
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Попова Ирина Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	4 920		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	4 920		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	4 920	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе: Бюджетные кредиты	за 2021г.	5911	-	4 920	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Попова Ирина Ивановна**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.