

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2021 г. за 2020 г.	111 134	(35) (30)	- -	(22) (23)	(5) (5)	- -	89 111	(40) (35)
в том числе:										
Прочие нематериальные активы	5101 5111	за 2021 г. за 2020 г.	67 89	- -	(22) (23)	- -	- -	- -	44 66	- -
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102 5112	за 2021 г. за 2020 г.	45 45	(35) (30)	- -	- -	(5) (5)	- -	45 45	(40) (35)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
Всего	5120	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-

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	-	-	15
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	-	-	15

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	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.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	

Руководитель _____
(подпись)

Кривда Валерий Павлович
(расшифровка подписи)

27 марта 2022 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.	564 290	449 620	(143 718)	(306 935)	563 257
	5250	за 2020 г.	346 941	542 890	(259 703)	(65 838)	564 290
в том числе:							
Противопожарный резервуар	5241	за 2021 г.	16 540	-	-	-	16 540
	5251	за 2020 г.	16 540	-	-	-	16 540
Склад готовой продукции (могуль)	5242	за 2021 г.	45 832	-	-	-	45 832
	5252	за 2020 г.	45 832	-	-	-	45 832
Производственный цех №2 МОГУЛЬ	5243	за 2021 г.	152 628	1 372	-	-	154 000
	5253	за 2020 г.	139 697	12 931	-	-	152 628
Реконструкция склада (Литер Е)	5244	за 2021 г.	978	62 354	-	-	63 332
	5254	за 2020 г.	-	978	-	-	978
Асфальтированная дорога (между стоянкой и Кагальницким ш.5Б)	5245	за 2021 г.	207	207	-	-	207
	5255	за 2020 г.	-	207	-	-	207
Ливневая канализация	5246	за 2021 г.	-	3 072	-	-	3 072
	5256	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Забор (Территория Элеватора)	5247	за 2021 г.	-	1 907	-	-	1 907
	5257	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Склад №5	5248	за 2021 г.	23 618	-	-	-	23 618
	5258	за 2020 г.	23 618	-	-	-	23 618
Административно-бытовой комплекс №1	5249	за 2021 г.	72 882	566	-	-	73 448
	5259	за 2020 г.	72 774	108	-	-	72 884
Складское помещение площадью 1460 кв.м. Кагальницкое шоссе 5		за 2021 г.	2 006	2 272	-	(4 278)	-
		за 2020 г.	-	2 006	-	-	2 006
Линия для производства штампованной твердой карамели с начинкой и без начинки, жев. карамели и эклера		за 2021 г.	189 943	2 024	-	(191 967)	-
		за 2020 г.	-	189 943	-	-	189 943
Линия для производства штамп. твердой карамели с начинкой и без начинки, жев. карамели и эклера №2		за 2021 г.	-	130 797	-	-	130 797
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Реконструкция склада, неотделимое улучшение арендованного имущества (цех товаров нар. потребления)		за 2021 г.	8 891	671	-	-	9 562
		за 2020 г.	-	8 891	-	-	8 891
Сеть водоснабжения (внутриплощадочная)		за 2021 г.	4 141	-	-	-	4 141
		за 2020 г.	4 141	-	-	-	4 141
Линия для производства лимонных и апельсиновых долек		за 2021 г.	33 948	472	-	(34 420)	-
		за 2020 г.	-	33 948	-	-	33 948
Линия для производства ириса тираженного		за 2021 г.	3 260	5 658	-	-	8 918
		за 2020 г.	-	3 260	-	-	3 260
Очистной комплекс элеватора		за 2021 г.	5 379	-	-	-	5 379
		за 2020 г.	5 185	194	-	-	5 379
Котел варочный (емк. 150л) нижний греющий в		за 2021 г.	212	-	-	-	212

Осушитель воздуха адсорбционный DST Seibu Giken	за 2020 г.	-	144	-	-	(144)	-
	за 2021 г.	-	2 665	-	-	(2 665)	-
Аппарат роторно-пульсационный РПА-25-55-18 (МЦ)	за 2020 г.	-	2 372	-	(2 372)	-	-
	за 2021 г.	-	188	-	-	(188)	-
Холодильная установка хладопроизводительностью 280 кВт	за 2020 г.	-	5 318	-	-	(5 318)	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
Холодильная установка хладопроизводительностью 70 кВт	за 2020 г.	-	1 311	-	-	(1 311)	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
Холодильный агрегат на базе компрессора 6GE-40Y R 407C	за 2020 г.	-	1 589	-	-	(1 589)	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
Сервопреобразователь LXМ62PD20A11000	за 2020 г.	-	133	-	-	(133)	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
Установка насосная ШНК10РЛ-3,1 (МЦ)	за 2020 г.	-	163	-	(163)	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
Автопогрузчик Komatsu FG18Т-21 №214505	за 2020 г.	-	2 300	-	-	(2 300)	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
Линия для производства штампованной твердой карамели с начинкой и без начинки, жев. карамели и эклера	за 2020 г.	-	130 479	-	(130 479)	-	-
	за 2021 г.	-	189 400	-	(189 400)	-	-
Линия для производства печенья	за 2020 г.	-	7 095	-	(7 095)	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
Оборудование автоматическое тоннельного типа для упаковки в термоусадочную пленку COMBITECH 5845	за 2020 г.	-	2 048	-	-	(2 048)	-
	за 2021 г.	-	913	-	-	(913)	-
Осушитель воздуха адсорбционный DST Seibu Giken RL-61SP	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	5 658	-	(5 658)	-	-
Линия для производства ириса тираженного	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	179	-	-	(179)	-
Виброграмбовка Wacker BS 60-2 (МЦ)	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	199	-	-	(199)	-
Осушитель холодильного типа 6500 л/мин	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	192	-	(192)	-	-
Ворота промышленные 3570/3780 (МЦ)	за 2020 г.	-	788	-	-	(788)	-
	за 2021 г.	-	584	-	(276)	(308)	-
Принтер маркирующий V120i с ТР	за 2020 г.	-	185	-	-	(185)	-
Монитор Т4/4D LVS (МЦ)	за 2020 г.	-	320	-	-	(320)	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
Монитор LED 55" LTV-MCL-5520 (МЦ)	за 2020 г.	-	420	-	-	(420)	-
Калорифер КПСк-3 (1290x1300x180)	за 2020 г.	-	202	-	-	(202)	-
Тележка самоходная PTE20N (СК)	за 2020 г.	-	305	-	-	(305)	-
Оборудование для обработки жидких кондитерских масс в процессе нагрева б/у	за 2020 г.	-	1 532	-	-	(1 532)	-
Автомобиль 278858 VIN X8B278858L0025730	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	256	-	-	(256)	-
Виброрастариватель-просеиватель ВРП-902Н-ПН2	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-

(СК)		за 2020 г.							
Формирователь для ширины пакета 155мм		за 2021 г.	131	(131)	-	-	-	-	-
Конденсатор ЕС80-25С (МЦ)		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	1 675	(1 675)	-	-	-	-	-
Комплекс дозирующий мод. 1110СП14-2с с сервисными устройствами		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	4 691	(4 691)	-	-	-	-	-
Дробилка мельница сахара для сахарной пудры ПД-1 (МЦ)		за 2021 г.	329	(329)	-	-	-	-	-
Установка типа САО В3000 для порционного тонкого измельчения глазурей, шоколада и подобных масс		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	19 928	(19 928)	-	-	-	-	-
Мельница шаровая типа САОВ5 для порционного тонкого измельчения шоколада, глазурей и паст		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	507	(507)	-	-	-	-	-
Горелка газовая с электроульным управлением Cibital Unigas R1030 (МЦ)		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	1 323	(1 323)	-	-	-	-	-
Шкаф контрольно-пусковой до 250 кВт ШКП-250 (МЦ)		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	355	(355)	-	-	-	-	-
Машина тестомесильно-взбивальная МТВК-250 КВ		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	1 313	(1 313)	-	-	-	-	-
Емкость пищевая металлическая вертикальная V=3,0 м3		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	449	(449)	-	-	-	-	-
Насосная группа котла ТТ200 126бар (МЦ)		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	684	(684)	-	-	-	-	-
Дозатор мучной тензометрический ДМТ-200Пс пневмоприводом выгрузки		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	654	(654)	-	-	-	-	-
Дозатор жидких компонентов ДЖК-240ЭМ-2К		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	781	(781)	-	-	-	-	-
Емкость пищевая металлическая вертикальная V=1,0 м3		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	165	(165)	-	-	-	-	-
Скальператор А1-Б30 (МЦ)		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	564	(564)	-	-	-	-	-
Сепаратор зерноочиститель А1-БЛС-150 (МЦ)		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	1 872	(1 872)	-	-	-	-	-
Шкаф релейной защиты		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	169	(169)	-	-	-	-	-
Котел паровой "Термотехник" ТТ200 производительностью пара 12000 кг/ч		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	389	(7 294)	-	-	-	-	-
Экономайзер для парового котла Термотехник ТТ200		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	1 197	(1 266)	-	-	-	-	-
Принтер маркирующий V120i с ТР		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	347	(347)	-	-	-	-	-
Котел паровой Термотехник ТТ200 паропроизводительностью 12000 кг/ч		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	11 421	(11 421)	-	-	-	-	-
Установка типа САО В3000 для порционного тонкого измельчения глазурей, шоколада и подобных масс		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	21 869	(21 869)	-	-	-	-	-
Вискозиметр Брукфильда с ПО		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	664	(664)	-	-	-	-	-
Жиротопка с перемешивающим устройством		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-

	за 2020 г.				за 2020 г.			
V=200л (МЦ)					320			(320)
Штора противопожарная	за 2021 г.				-			-
	за 2020 г.				1 200			(1 200)
Штора противопожарная 3020x2900	за 2021 г.				-			-
	за 2020 г.				148			(148)
Ворота скоростные DOORHAN	за 2021 г.				-			-
	за 2020 г.				481			(481)
А/м ГАЗ-А23R32 Грузовой автофургон VIN: X96A23R32K2760244	за 2021 г.				-			-
	за 2020 г.				1 367			(1 367)
А/м KIA SEED CD VIN XWENH2516BL0010694	за 2021 г.				-			-
	за 2020 г.				1 105			(1 105)
А/м грузовой ФУРГОН ИЗОТЕРМИЧЕСКИЙ 2824NE VIN XU42824NEL0001069	за 2021 г.				-			-
	за 2020 г.				1 350			(1 350)
Подъемник прицепной Nifu N120ME 01/046321	за 2021 г.				-			-
	за 2020 г.				1 483			(1 483)
А/м HYUNDAI CRETA VIN Z9AG2813DMR278513	за 2021 г.				-			-
	за 2020 г.				1 277			(1 277)
Котел варочный KB-П-100м	за 2021 г.				-			-
	за 2020 г.				272		(272)	-
Установка насосная ШНК10РЛ-6,0	за 2021 г.				-			-
	за 2020 г.				129			(129)
Ворота скоростные рулонные (МЦ)	за 2021 г.				-			-
	за 2020 г.				1 830			(1 830)
Машина для резки мрамеладных пластов БМ-367520	за 2021 г.				-			-
	за 2020 г.				679			(679)
Комплекс аппаратно-программный для медицинских исследований на базе хроматографа "Хроматэк-Кристалл"	за 2021 г.				-			-
	за 2020 г.				1 221			(1 221)
А/м грузовой ФУРГОН ИЗОТЕРМИЧЕСКИЙ 2824NE VIN XU42824NEL0001068	за 2021 г.				-			-
	за 2020 г.				1 350			(1 350)
Система хранения данных Lenovo ThinkSystem DE400H (МЦ)	за 2021 г.				-			-
	за 2020 г.				509			(509)
Автоматическое оборудование тонельного типа для упаковки в термоусадочную пленку COMBITECH 5845	за 2021 г.				-			-
	за 2020 г.				1 591			(1 591)
Ворота скоростные рулонные автом.(МЦ)	за 2021 г.				-			-
	за 2020 г.				302			(302)
Линия механизированная "Лимонно-апельсиновых долек"	за 2021 г.				-			-
	за 2020 г.				21 279		(21 279)	-
Вискозиметр Брукфильда с ПО	за 2021 г.				-			-
	за 2020 г.				377		(377)	-
Металлодетектор Meipon 07 CL. Размер апертуры 350x200мм с конвейером	за 2021 г.				-			-
	за 2020 г.				1 074			(1 074)
Термостат нагрева циркуляционный ТС-150MX-230	за 2021 г.				-			-
	за 2020 г.				177		(177)	-
Котел варочный KB-П-500м (Чаша - AISI 304 Пар. Рубашка - AISI304 Обшивка - AISI 430)	за 2021 г.				-			-
	за 2020 г.				1 033		1 033	-
Жаровня АЖ-4М	за 2021 г.				-			-
	за 2020 г.				2 829			(2 829)
Устройство формирующее 155мм	за 2021 г.				-			-

	за 2020 г.	за 2021 г.	за 2020 г.	за 2021 г.	за 2020 г.	за 2021 г.
Компрессор DMD 300CR-8 Bar (МЦ)	-	-	132	-	(132)	-
А/м ГАЗ-2752 Грузовой фургон цельнометаллический VIN: Х96275200К0873666	-	-	398	-	-	(398)
Машина упаковочная картонатор АРУК50 с устройством нанесения клея	-	-	800	-	-	(800)
Осушитель воздуха промышленный (МЦ)	-	-	4 759	-	-	(4 759)
Воздухоохладитель BS-350/125А5 с вентиляторами	-	-	145	-	-	(145)
Станок для обжима рукавов высокого давления МК-100	-	-	119	-	-	(119)
Вакуум-аппарат ВА-П-300м (МЦ)	-	-	154	-	-	(154)
Оборудование варочное для линии долек	-	-	914	-	(914)	-
Сервер Lenovo SR630 2x Xeon Gold 6242R	-	-	9 167	-	(9 167)	-
	-	-	1 156	-	-	(1 156)

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	32 598	-
в том числе:			
Машина заверточная для упаковки конфет из желе АСМА 1100J00	5261	8 150	-
Машина заверточная для упаковки конфет из желе АСМА 1100J00	5262	8 149	-
Машина заверточная для упаковки конфет из желе АСМА 1100J00	5263	8 150	-
Машина заверточная для упаковки конфет из желе АСМА 1100J00	5264	8 149	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	2 166
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	560 557	560 557	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)
 Кривда Валерий Павлович
 (расшифровка подписи)

27 марта 2022 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)
27 марта 2022 г.

Кривда Валерий
Павлович
(расшифровка подписи)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

27 марта 2022 г.

Кривда Валерий

Павлович

(расшифровка подписи)

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		28 860	11 097	13 998	1 244	20 628	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	28 860	11 097	13 998	1 244	20 628	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-	-	-
	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 дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		перевод из долгосрочную кредиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	1 526 364	1 016 827	-	(989 763)	-	(982 176)	-	571 252	
	5571	за 2020 г.	1 310 186	1 305 562	-	(1 089 384)	-	-	-	1 526 364	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021 г.	1 475 864	1 016 327	-	(938 763)	-	(982 176)	-	571 252	
	5572	за 2020 г.	1 226 493	1 275 562	-	(1 026 191)	-	-	-	1 475 864	
займы	5553	за 2021 г.	50 500	500	-	(51 000)	-	-	-	-	
	5573	за 2020 г.	83 693	30 000	-	(63 193)	-	-	-	50 500	
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	792 796	10 595 329	79 497	(9 299 231)	(4 299)	-	-	2 164 092	
	5580	за 2020 г.	844 648	8 757 153	40 815	(8 849 474)	(346)	-	-	792 796	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	696 593	6 540 469	3 027	(6 194 826)	(1 342)	-	-	1 043 921	
	5581	за 2020 г.	691 195	5 826 890	-	(5 821 186)	(304)	-	-	696 593	
авансы полученные	5562	за 2021 г.	5 819	451 671	-	(447 088)	-	-	-	10 402	
	5582	за 2020 г.	10 363	354 952	-	(359 454)	(42)	-	-	5 819	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	66 885	1 510 066	227	1 488 890	-	-	-	88 288	
	5583	за 2020 г.	112 648	1 429 844	1 020	(1 476 627)	-	-	-	66 885	
кредиты	5564	за 2021 г.	-	982 176	76 243	(76 243)	(2 957)	-	-	979 219	
	5584	за 2020 г.	-	-	39 795	(39 795)	-	-	-	-	
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2021 г.	23 499	1 110 947	-	(1 092 184)	-	-	-	42 262	
	5586	за 2020 г.	30 442	1 145 467	-	(1 152 410)	-	-	X	23 499	
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550	за 2021 г.	2 319 160	11 612 156	79 497	(10 288 994)	(4 299)	X	-	2 735 344	
	5570	за 2020 г.	2 154 834	10 062 715	40 815	(9 938 658)	(346)	X	-	2 319 160	

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	-	-	-
	5593	-	-	-

Кригда Валерий
Павлович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

27 марта 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	4 689 534	4 111 952
Расходы на оплату труда	5620	565 618	512 103
Отчисления на социальные нужды	5630	170 537	154 278
Амортизация	5640	396 323	381 316
Прочие затраты	5650	422 351	518 748
Итого по элементам	5660	6 244 363	5 678 397
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 244 363	5 678 397

Руководитель _____
(подпись)

Кривда Валерий
Павлович
(расшифровка подписи)

27 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	18 604	85 165	(59 104)	(24 433)	20 232
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	18 604	85 165	(59 104)	(24 433)	20 232

Кривда Валерий
Павлович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)
27 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

Руководитель _____

(подпись)

27 марта 2022 г.

Кривда Валерий
Павлович

(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

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

Кривда Валерий
Павлович
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

27 марта 2022 г.

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах
Часть 2 (текстовая часть)**

ООО «Азовская кондитерская фабрика»

за 2021 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации	4
2. Учетная политика и её изменения	5
2.1. Основа составления	5
2.2. Отступления при формировании учетной политики	5
2.3. Изменения учетной политики	6
2.4. Корректировки, связанные с изменением учетной политики	7
2.5. Критерий существенности	7
2.6. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	7
2.7. Нематериальные активы	8
2.8. Поисковые затраты	8
2.9. НИОКР	8
2.10. Финансовые вложения	9
2.11. Незавершенное строительство	9
2.12. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары	9
2.13. Резерв под снижение стоимости МПЗ	10
2.14. Незавершенное производство	10
2.15. Признание дохода	10
2.16. Порядок признания расходов	11
2.17. Порядок определения величины оценочных резервов	11
2.18. Порядок определения резервов сомнительных долгов	12
2.19. Порядок учета государственной помощи	13
2.20. Перечень сегментов	13
2.21. Учет договоров строительного подряда	13
2.22. Применение ПБУ 18/02	13
2.23. Учет специальных фондов	14
2.24. Связанные стороны	14
2.25. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	15
2.26. Иные способы учетной политики	15
2.27. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:	15
3. Раскрытие существенных показателей отчетности	17
3.1. Оценка структуры баланса	17
3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР	17
3.3. Основные средства	17
3.4. Незавершенные капитальные вложения	20
3.5. Доходные вложения в материальные ценности	20
3.6. Финансовые вложения	20
3.7. Запасы	20
3.8. Задолженность покупателей и заказчиков	21
3.9. Прочие оборотные активы	21
3.10. Кредиты и займы	21
3.11. Кредиторская задолженность	22
3.12. Доходы будущих периодов	22
3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	22
3.14. Прочие доходы и расходы	23
3.15. Налог на прибыль, Отложенный налог	23
3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли	24
3.17. Информация о связанных сторонах	244
3.18. Вознаграждение основному управленческому персоналу	27
3.19. Изменение оценочных значений	27
3.20. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении	28
3.20.1 Условные обязательства	28
3.20.2 Условные активы	28
3.20.3 Оценочные обязательства	28

3.21. Информация об участии в совместной деятельности	29
3.22. Государственная помощь.....	29
3.23. Информация по отчетным сегментам	29
3.24. Информация по прекращаемой деятельности.....	29
3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом	30
3.26. Движение денежных средств	30
3.27. Долевое строительство	30
3.28. Информация об исправленных существенных ошибках.....	30
3.29. Чрезвычайные факты	31
3.30. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности	31
3.31. Допущение непрерывности деятельности	31
3.32. Информация о событиях после отчетной даты	32
3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации.....	32
3.34. Информация об экологической деятельности	33
3.35. Информация о представлении исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	33

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2021 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Азовская кондитерская фабрика» (далее по тексту Организация) учреждено в 2008 году.

Его учредителем является: Кривда Валерий Павлович

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 213 000 000 (двести тринадцать миллионов) руб.

распределение долей: 100% Кривда Валерий Павлович

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: г.Мытищи, 4536-й проезд, владение 8, офис 53

Фактический адрес Организации: г.Мытищи, 4536-й проезд, владение 8, офис 53

1.4. В Организации существуют следующие обособленные подразделения:

Город (подразделение)	Адрес подразделения (аренда)
Азов	г. Азов, Кагальницкое шоссе, 5А
Азов магазин	г. Азов, пр-кт Зои Космодемьянской, 64
Волгоград	г. Волгоград, ул. Ужгородская, 54
Воронеж	г. Воронеж, ул. Волгоградская, 30
Екатеринбург	г. Екатеринбург, Елизаветинское шоссе, д. 39, оф. 207
Иваново	г.Иваново, ул.Красных Зорь, 34
Ижевск	г. Ижевск, ул. Пойма, 3
Казань	г. Казань, ул.Тихорецкая, 7
Калининград	г. Калининград, ул. Ялтинская, д. 20 "Б"
Калуга	г. Калуга, ул. Параллельная, 11
Киров	г. Киров, ул. Базовая, 4
Краснодар	г.Краснодар, ул.Текстильная, 34, 3
Красноярск	г.Красноярск, Северное шоссе, 5 Г
Москва, ТЦ ФудСити	г. Москва, Калужское ш., 22-й км, 10
Набережные Челны	г. Н.Челны, пос. Сидоровка, Альметьевский тракт
Нижний Новгород	г. Нижний Новгород, ул. Чаадаева, 43Б
Новосибирск	г. Новосибирск, ул.Толмачевская, 19
Омск	г. Омск, ул.Раздольная, 1
Орел	г. Орел, Комсомольская ул., 279
Пенза	г. Пенза, ул. Индустриальная, 46А,
Пермь	г.Пермь, ул.Героев Хасана, 105,7
Рязань	г.Рязань, ул. Шабулина, 18а
Санкт-Петербург	г. Санкт-Петербург, Кубинская, 78, А

Саратов	г. Саратов, Сокурский проезд, б/н
Смоленск	г. Смоленск, ул. Смольянинова, ул. 13
Стерлитамак	г.Стерлитамак, Башкортостан респ., ул.Тукаева, 35
Сыктывкар	г.Сыктывкар, ул. Громова, 81
Тамбов	г. Тамбов, ул. Бастионная, 3в
Тула	г. Тула, Новомосковское ш., 54
Тюмень	г.Тюмень, ул. Ставропольская, 101
Уфа	г.Уфа, ул. Сельская, Богородская, 18, В1
Чебоксары	г.Чебоксары, Ишлейский проезд, 11
Ярославль	г. Ярославль, Тормозное ш. 109, 203

1.5. Данные о государственной регистрации Организации,

ОГРН 1086140000308,

1.6. Свидетельство о регистрации серия 61 № 006155873 от 12.03.2008г.

Свидетельство о постановке на учет серия 50 номер 013174547 от 01.08.2013

1.7. Основными видами деятельности фирмы в 2021 году являлись:

10.82 Производство какао, шоколада и сахаристых кондитерских изделий;

1.8. Их доля в выручке фирмы за 2021 год составила 98,9 %.

1.9. Средняя численность за 2021 год составила 1544 человека.

1.10. Дочерних и зависимых организаций нет.

1.11. Органы управления: генеральный директор Кривда Валерий Павлович.

1.12. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся главным бухгалтером Стариковой Ириной Анатольевной

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике № 1УП от 29.12.2020г».

2.2. Отступления при формировании учетной политики

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали

Допущения при формировании учетной политики:

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

2.3. Изменения учетной политики

В отчетном году происходили следующие изменения учетной политики:

Причина изменений УП в п.21 ПБУ 1/2008)	Содержание изменения УП в отчетном году	Порядок отражения последствий изменений (перспективно /ретроспективно)	факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом *
Изменение законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету			
ФСБУ 5/2019 изменение способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) пп. "е" п. 45	Директ-костинг применялся и ранее	перспективно	Изменение в законодательстве
ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет Аренды» досрочно	перспективно	перспективно	Изменение в законодательстве
ФСБУ 6/2020 «Основные средства» досрочно	перспективно	перспективно	Изменение в законодательстве
ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»	перспективно	перспективно	Изменение в законодательстве
Разработка организацией новых способов ведения бухгалтерского учета. Применение нового способа ведения бухгалтерского учета предполагает повышение качества информации об объекте бухгалтерского учета;			
Существенные изменения условий хозяйствования (Существенное изменение условий хозяйствования организации может быть связано с реорганизацией, изменением видов деятельности и т.п.).			
изменение способов оценки финансовых вложений при их выбытии (п. 42 ПБУ 19/02);		Не производилось	
изменения способов оценки показателей, используемых для определения финансового результата (прибыли, убытка) отчетного сегмента, по сравнению с предшествующими периодами и влияние таких изменений на финансовый результат (прибыль, убыток) отчетного		Не производилось	

сегмента в отчетном периоде (пп. "в" п. 27 ПБУ 12/2010)	
изменения структуры отчетных сегментов (п. 32 ПБУ 12/2010)	Не производилось

Не считается изменением учетной политики утверждение способа ведения бухгалтерского учета фактов хозяйственной деятельности, которые отличны по существу от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности организации (п. 10 ПБУ 1/2008).

Предстоящие с 2022 года изменения в учетной политике:

В связи с применением ФСБУ 6/2020:

Изменение стоимостного критерия признания основных средств — новый критерий 100 тыс. руб. Ожидаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность: корректировка стоимости основных средств (уменьшение) и нераспределенной прибыли (уменьшение). Обоснованно оценить сумму корректировки на дату составления настоящей бухгалтерской отчетности невозможно.

1. Изменение сроков полезного использования основных средств и установление ликвидационной стоимости: Ожидаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность: корректировка стоимости основных средств (увеличение) и нераспределенной прибыли (увеличение), обоснованно оценить сумму корректировки на дату составления настоящей бухгалтерской отчетности невозможно.

В связи с применением ФСБУ 25/2018:

2. Признание право пользования активами и обязательства по аренде: Ожидаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность: увеличение внеоборотных активов и обязательств, обоснованно оценить сумму корректировки на дату составления настоящей бухгалтерской отчетности невозможно.

2.4. Корректировки, связанные с изменением учетной политики

Изменения в учетной политике отсутствовали.

Ретроспективный перерасчет показателей бухгалтерской отчетности не производился.

2.5. Критерий существенности

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 9%.

2.6. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", действующего с 2022 года не осуществлялось.

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 6/2020 "Основные средства", действующего с 2022 года не осуществлялось.

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", действующего с 2022 года не осуществлялось.

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01) 100 000 руб.

Амортизация основных средств по отдельным группам объектов ОС (п. 32 ПБУ 6/01) начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Затраты на проведение регулярных крупных ремонтов отражаются путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами (п. 32 ПБУ 6/01) нет.

Перечень основных средств, предназначенных исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода и учитываемых в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности: нет

2.7. Нематериальные активы

Учет начисления амортизации по нематериальным активам ведется с применением счета 05 "Амортизация нематериальных активов" и 04 «Нематериальные активы организации» в течение всего срока использования:

линейным способом исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов, исчисленной исходя из срока полезного использования на основании акта приемки-передачи нематериальных активов (п. 40 ПБУ 14/2007)

НМА, приобретенных не за денежные средства (п. 40 ПБУ 14/2007) нет.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

2.8. Поисковые затраты

Все поисковые затраты признаются расходами по обычным видам деятельности.

2.9. НИОКР

Способ списания расходов по НИОКР: линейный способ либо пропорционально объему продукции (работ, услуг)

Срок применения результатов НИОКР: исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого организация может получать экономические выгоды, но не более 5 лет

2.10. Финансовые вложения

Финансовые вложения учитываются на счете 58 "Финансовые вложения". Ведется отдельный аналитический учет счета 58 по долгосрочным и краткосрочным финансовым вложениям.

Финансовые вложения учитываются в сумме фактических затрат на приобретение. Фактическими затратами на приобретение являются: суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу, суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением ценных бумаг; вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям при приобретении ценных бумаг; иные расходы, связанные с приобретением ценных бумаг, в т.ч. начисленные проценты по заемным средствам на приобретение ценных бумаг до принятия их на учет.

Корректировка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость (п.20 ПБУ 19/02) ежеквартально после возникновения показателя.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

2.11. Незавершенное строительство

Методы учета формирования стоимости инвестиционных активов

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует значительного времени.

Затраты по полученным займам и кредитам, непосредственно относящиеся к приобретению и (или) строительству инвестиционного актива, должны включаться в стоимость этого актива и погашаться посредством начисления амортизации, кроме случаев, когда правилами бухгалтерского учета начисление амортизации актива не предусмотрено.

Затраты по полученным займам и кредитам, связанным с формированием инвестиционного актива, по которому по правилам бухгалтерского учета амортизация не начисляется, в стоимость такого актива не включаются, а относятся на текущие расходы организации.

Включение затрат по полученным займам и кредитам в первоначальную стоимость инвестиционного актива прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия актива к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств или имущественного комплекса (по соответствующим видам активов, формирующих имущество комплекса).

2.12. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Применение ФСБУ 5/2019 "Запасы" начато с 2021 года.

Последствия изменения учетной политики отражаются перспективно.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация применяет ФСБУ 5/2019.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01): предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 100 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Оценка приобретаемой тары производится по фактической себестоимости вне зависимости от условий ее поступления (покупка у поставщиков или изготовление непосредственно в организации). Фактическая себестоимость тары определяется в том же порядке, что и при учете материалов. Фактическая себестоимость приобретаемой тары (кроме тары, поступившей с поставленной продукцией) складывается из всех расходов по ее покупке и доставке в организацию или затрат по ее изготовлению. Принятие к учету и предъявление к вычету налога на добавленную стоимость, связанного с приобретением (изготовлением) тары, осуществляется в том же порядке, что и при учете материалов. Наличие и движение всех видов тары, используемой при производстве продукции учитывается на субсчете 10-4 «Тара и тарные материалы» счета 10 «Материалы», тара под товары и тара порожнюю на субсчете 41-3 «Тара под товаром и порожняя» счета 41 «Товары».

Спецоснастка и спецодежда учитываются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в расходы в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам.

Стоимость спецоснастки погашается линейным способом. По универсальной оснастке срок эксплуатации определяется в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.

Учет готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Способы списания в производство и иное выбытие готовой продукции:
по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов

Способ расчета стоимости товаров при отпуске (кроме розницы)

- по средней себестоимости

2.13. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался.

Резерв создается на конец года, если выявлено устойчивое существенное снижение стоимости вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость. Резерв учитывается на счете 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей».

2.14. Незавершенное производство

При единичном производстве продукции незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам.

Оценка незавершенного производства в массовом и серийном производстве осуществляется (ФСБУ 5/2019 п.27) в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

2.15. Признание дохода

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров, готовой продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом (либо доходом по обычным видам деятельности).

2.16. Порядок признания расходов

Расходами Предприятия признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным (основным) видам деятельности (п. 5 ПБУ 10/99);
- прочие расходы.

Порядок формирования расходов установлен Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99). Для целей бухгалтерского учета расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Расходами признаются обоснованные и документально подтвержденные затраты, осуществленные предприятием.

Расходами признаются любые затраты при условии, что они произведены для осуществления деятельности, направленной на получение дохода. Имущественные налоги (налог на землю и налог на имущество) включаются в состав расходов по обычным видам деятельности.

Документальным подтверждением произведенных расходов служат не только первичные учетные документы, оформленные в соответствии с законодательством РФ, но и документы, оформленные в соответствии с обычаями делового оборота, применяемыми в иностранном государстве, на территории которого были произведены соответствующие расходы, и (или) документами, косвенно подтверждающими произведенные расходы, в том числе: таможенной декларацией, приказом о командировке, проездными документами, отчетом о выполненной работе в соответствии с договором.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99: коммерческие и управленческие расходы признаются в том периоде, в котором они были произведены. В полном объеме учитываются в себестоимости проданных товаров (работ, услуг) и ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются прочими расходами

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов одновременно

Порядок списания расходов будущих периодов: Расходы будущих периодов - затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, которые отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежащие списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.17. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):

Резерв на оплату предстоящих отпусков работникам

В соответствии с пунктом 15 ПБУ 8/2010: «Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату».

Резерв на оплату предстоящих отпусков создается на последнюю дату квартала. Он равен $\frac{1}{4}$ произведения неиспользованных дней отпуска по состоянию на последнее число квартала по каждому работнику и среднедневного заработка с начисленными на них налогами.

Расходы относим в дебет счета учета затрат на статью начисления заработной платы работника:

Д 20, 25, 26, 44 – К 96

Начисляем отпускные работникам и страховые взносы за счет признанного оценочного обязательства:

Д 96 – К 70 – на сумму фактически начисленных отпускных всем категориям работников;
Д 96 – К 69 – страховые взносы;

Методика расчета резерва одинакова для бухгалтерского и налогового учета и соответствует ст.324.1 Налогового кодекса РФ.

В конце квартала величина неиспользованного резерва восстанавливается.

К сомнительным долгам относится:

- дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залог, удержание имущества должника, поручительство, банковская гарантия, задаток);
- дебиторская задолженность, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, а также не будет обеспечена гарантиями.

Срок платежа определяется в соответствии с условиями договора с контрагентом.

Резерв создается ежеквартально по итогам инвентаризации дебиторской задолженности, которую проводит главная бухгалтерия, и отчетов ответственных подразделений.

Резерв по сомнительным долгам используется для покрытия безнадежных долгов.

Суммы созданного резерва по сомнительным долгам относятся на финансовый результат и отражаются следующими записями:

Д-т 91 «Прочие расходы» К-т 63 «Резерв по сомнительным долгам»

Дебиторская задолженность, по которой начислен резерв, может быть:

- погашена должником - тогда сумма резерва восстанавливается записью по дебету счета 63 и кредиту счета 91-1 "Прочие доходы";
- признана нереальной для взыскания - тогда дебиторская задолженность списывается за счет резерва (дебет счета 63 и кредит счетов расчетов).

В бухгалтерской отчетности отражается дебиторская задолженность за вычетом величины созданного резерва и данная информация раскрывается в пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности.

2.18. Порядок определения резервов сомнительных долгов

К сомнительным долгам относится:

- дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залог, удержание имущества должника, поручительство, банковская гарантия, задаток);
- дебиторская задолженность, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, а также не будет обеспечена гарантиями.

Срок платежа определяется в соответствии с условиями договора с контрагентом.

Резерв создается ежеквартально по итогам инвентаризации дебиторской задолженности, которую проводит главная бухгалтерия, и отчетов ответственных подразделений.

Резерв по сомнительным долгам используется для покрытия безнадежных долгов.

Суммы созданного резерва по сомнительным долгам относятся на финансовый результат и отражаются следующими записями:

Д-т 91 «Прочие расходы» К-т 63 «Резерв по сомнительным долгам»

Дебиторская задолженность, по которой начислен резерв, может быть:

- погашена должником - тогда сумма резерва восстанавливается записью по дебету счета 63 и кредиту счета 91-1 "Прочие доходы";
- признана нереальной для взыскания - тогда дебиторская задолженность списывается за счет резерва (дебет счета 63 и кредит счетов расчетов).

В бухгалтерской отчетности отражается дебиторская задолженность за вычетом величины созданного резерва и данная информация раскрывается в пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности.

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, считаем целесообразным проводить только корректировку сформированного резерва.

Данный вариант работы с резервом позволит не завышать величину прочих доходов и расходов (не будет дополнительных оборотов по дебету и кредиту счета 91).

В противном случае при заполнении отчета о финансовых результатах эти дополнительные суммы необходимо исключить.

Тем не менее, есть случай, когда будет применяться п. 70: если в году, следующем за годом создания резерва, наступили обстоятельства, из которых следует, что дебитор нам эту задолженность погасит. К примеру, он сам прислал письмо с указанием срока погашения долга. В этом случае мы действительно списываем резерв и признаем его доходом организации. Но п. 70 Положения № 34н мы применяем не автоматически, а так как наступили соответствующие обстоятельства.

2.19. Порядок учета государственной помощи

Метод учета поступления бюджетных средств: По мере фактического получения средств.

Учет остатка средств целевого финансирования в бухгалтерском балансе:

- по статье «Доходы будущих периодов»

2.20. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.21. Учет договоров строительного подряда

Признание доходов и расходов по договору строительного подряда:
По мере появления расходов

Порядок признания выручки организации и расходов, и способ определения готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности (п. 17 ПБУ 9/99, п. 27 ПБУ 2/2008).

2.22. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается (п. 19 ПБУ 18/02) развернуто.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

2.22.1. 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.

(Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

2.22.2. Доначисление (уменьшение) налога на прибыль согласно представленным в налоговый орган уточненным налоговым декларациям за истекшие налоговые периоды отражается в бухгалтерском учете в следующем порядке.

Налог на прибыль за прошлый налоговый период (календарный год), бухгалтерская отчетность за который еще не утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) бухгалтерскими записями декабря прошлого отчетного года в обычном порядке.

Налог на прибыль за прошлые налоговые периоды, бухгалтерская отчетность за которые уже утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) в периоде обнаружения ошибки. При этом:

а) если исправляется ошибка, признанная несущественной, то:

- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки";

- корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 "Отложенные налоговые активы" (77 "Отложенные налоговые обязательства") в корреспонденции со счетом 99;

б) если исправляется ошибка, признанная существенной (согласно критериям, приведенным в п. 12.2 настоящей Учетной политики), то:

- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции со счетом 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)";

- корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 "Отложенные налоговые активы" (77 "Отложенные налоговые обязательства") в корреспонденции со счетом 84.

Бухгалтерская запись по доначислению (уменьшению) налога на прибыль производится на разницу между суммой налога по декларации, уточненной с учетом исправления выявленной ошибки, и суммой налога по декларации до исправления выявленной ошибки.

(Основание: п. п. 6, 7, 8, 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н, п. 22 ПБУ 18/02)

2.23. Учет специальных фондов

Организация учета специальных фондов (на выплату дивидендов по привилегированным акциям, на акционирование работников и т.п.) обособленно на счетах: не производится.

Вне зависимости от счета, на котором фонды учитываются в бухгалтерском учете, в Бухгалтерском балансе они отражены по строке 1360 "Резервный капитал".

2.24. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

Перечень связанных сторон:

- учредитель – Кривда Валерий Павлович
- другие связанные стороны – Кривда Светлана Николаевна

Основным управленческим персоналом Организации является Генеральным директор.

Согласно ПБУ "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 29.04.2008 г. № 48н под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия

единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Бенефициарным владельцем Организации является Кривда Валерий Павлович (генеральный директор, собственник)

2.25. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенная ошибка — ошибка, которая в отдельности или вместе с другими ошибками за тот же период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухотчетности этого периода. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 9%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Метод исправления ошибок: Красное сторно.

2.26. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 9 %.

2.27. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:

включается в показатель "Нематериальные активы" и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы»

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства» и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства».

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств:

В разд. I "Внеоборотные активы" баланса (Письмо Минфина России от 24 января 2011 г. № 07-02-18/01) по строке "Прочие внеоборотные активы".

Отражение в бухгалтерском балансе сырья, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов:

В разд. I "Внеоборотные активы" баланса по строке "Прочие внеоборотные активы".

Отражение в бухгалтерском балансе крупных расходов на ремонт ОС :

Ремонт основных средств не зависимо от суммы отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных для приобретения запасов:

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в разд. II "Оборотные активы" баланса в составе строки: 1230 «Дебиторская задолженность» и расшифрованы в Пояснениях.

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

В соответствии с п. 20 ПБУ 4/99 расходы будущих периодов (отражаются в составе оборотных активов - в группе статей "Запасы", с выделением в составе статьи "Расходы будущих периодов" строк "в том числе более 12 месяцев" и "в том числе не более 12 месяцев").

Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе : данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса. В зависимости от срока задолженности ее отражают по двум разным подстрокам:
- долгосрочная дебиторская задолженность (срок – более 12 месяцев);
- краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев);

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- аккредитивы
- остатки на прочих специальных счетах

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов развернуто.
Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности:

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений:

Признание финансовых вложений денежными эквивалентами.

Пересчет в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте

Отчет о целевом использовании средств:

Формируется кассовым методом

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности 3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2021 г валюта баланса Организации составляет 5 650 389 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2021 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 1 900 439 тыс. руб. или 33,63 %;

Оборотные активы – 3 749 950 тыс. руб., или 66,37 %

Структура пассива на 31.12.2021 г представляет следующее:

Капитал и резервы – 2 811 105 тыс. руб. или 49,75 %;

Долгосрочные обязательства – 654 960 тыс. руб., или 11,59 %

Краткосрочные обязательства – 2 184 324 тыс. руб., или 38,66 %

3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

Наличие и движение нематериальных активов представлено в Табл. 1.1. Наличие и движение нематериальных активов.

НМА, созданные самой организацией отсутствуют.

Наличие и движение результатов НИОКР отсутствуют.

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

В части затрат по незаконченным и неоформленным НИОКР : затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др. отсутствуют (п. 8 Информации Минфина России N ПЗ-8/2011 "О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства", Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01)

3.3. Основные средства

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств».

Данные об изменении стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) приведены в таблице 2.3 Пояснений «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации».

Стоимость объектов ОС, не подлежащих амортизации (п. 32 ПБУ 6/01): ОС, не подлежащие ликвидации отсутствуют.

Предстоящие лизинговые платежи в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга

--

Контрагент	Остаток лизинговых платежей на конец периода
ВТБ ЛИЗИНГ	
Договор лизинга АЛ 66986/106-21 РНД	88 975,19
Договор лизинга АЛ 66986/107-21 РНД	80 867,06
Договор лизинга АЛ 66986/108-21 РНД	80 867,06
Договор лизинга АЛ 66986/109-21 РНД	80 867,06
Договор лизинга АЛ 66986/110-21 РНД	80 867,06
Договор лизинга АЛ 66986/111-21 РНД	80 867,06
Договор лизинга АЛ 66986/112-21 РНД	80 867,06
Договор лизинга АЛ 66986/113-21 РНД	80 867,06
Договор лизинга АЛ 66986/114-21 РНД	80 867,06
Договор лизинга АЛ 66986/115-21 РНД	80 867,06
Договор лизинга АЛ 66986/116-21 РНД	80 867,06
Договор лизинга АЛ 66986/117-21 РНД	729 908,91
Договор лизинга АЛ 66986/118-21 РНД	729 908,91
Договор лизинга АЛ 66986/119-21 РНД	239 185,33
Договор лизинга АЛ 66986/120-21 РНД	239 185,33
Договор лизинга АЛ 66986/121-21 РНД	239 185,33
Договор лизинга АЛ 66986/122-21 РНД	239 185,33
Договор лизинга АЛ 66986/123-21 РНД	239 185,33
Договор лизинга АЛ 66986/124-21 РНД	239 185,33
Договор лизинга АЛ 66986/125-21 РНД	239 185,33
Договор лизинга АЛ 66986/126-21 РНД	239 185,33
Договор лизинга АЛ 66986/127-21 РНД	239 185,33
Договор лизинга АЛ 66986/128-21 РНД	239 185,33
Договор лизинга АЛ 66986/129-21 РНД	534 075,22
Договор лизинга АЛ 66986/130-21 РНД	239 185,33
Договор лизинга АЛ 66986/131-21 РНД	239 185,33
Договор лизинга АЛ 66986/132-21 РНД	239 185,33

Договор лизинга АЛ 66986/133-21 РНД	239 185,33
Договор лизинга АЛ 66986/134-21 РНД	239 185,33
Договор лизинга АЛ 66986/160-21 РНД	1 757 110,95
Договор лизинга АЛ 66986/161-21 РНД	851 010,27
Договор лизинга АЛ 66986/162-21 РНД	851 010,27
Договор лизинга АЛ 66986/163-21 РНД	851 010,27
Договор лизинга АЛ 66986/164-21 РНД	851 010,27
Договор лизинга АЛ 66986/165-21 РНД	851 010,27
Итого	12 491 481,08

Объекты, связанные с экологической деятельностью (основных средств) в течение отчетного года не создавались.

Объекты основных средств, связанные с инновациями в течение отчетного года не приобретались (не создавались).

Информация о модернизации основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность отражена в пояснениях об изменениях стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка незавершенных капитальных вложений представлена в таблице 2.2. Пояснений «Незавершенные капитальные вложения».

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2021 г нет объектов для отражения.

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2021 г составили: 0,00 руб.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2021 г составили: 0,00 руб.

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений: нет объектов для отражения.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам - данные об их оценке по дисконтированной стоимости, величине их дисконтированной стоимости, примененных способах дисконтирования (п. 42 ПБУ 19/02): нет объектов для отражения.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

3.7. Запасы

Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (пп. "а" п. 45 ФСБУ 5/2019), сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (пп. "б" п. 45 ФСБУ 5/2019), а также информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.), в разрезе видов запасов (п.46 ФСБУ 5/2019) представлена в таблице 4.1 Пояснений «Наличие и движение запасов».

Резерв по снижению стоимости МПЗ на 31.12.2021 года не формировался.

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2021 г. отсутствует:

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 1 116 158 тыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме 88 600 тыс. руб., за вычетом НДС,
 задолженность покупателей в сумме 990 764 тыс. руб.
 прочие дебиторы в сумме 36 794 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.1 Пояснений «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2021 года составлял: 28 860 тыс.руб.

3.9. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» представлены расходы будущих периодов

3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2021 года составили 571 252 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2021 года составили 979 219 тыс. руб.

Начисленные к уплате проценты по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам, оплачены полностью. Сальдо на 31.12.2021 нет.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2021 г.

По состоянию на 31.12.2021 г Организацией выданы обеспечения в виде залога имущества на 567 203 тыс.руб.

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008)

Банк кредитор	Сумма лимита, руб.	Сумма ссудной задолженности на 31.12.2021	Дата выдачи	Дата погашения	обеспечение	ставка
Кредитный договор <КС-ЦН-772006/2021/00120> от 30.09.2021 г.	400 000 000	370 000 449,63	30.09.2021	30.09.2023	Недвижимость	Ставка ЦБ+2%
Кредитный договор <КС-ЦВ-730000/2020/00064> от 28-08-2020 г.	1 000 000 000	869 336 406,04	28.08.2020	29.07.2022	Недвижимость	Ставка ЦБ+1,5%
Кредитный договор <КС-ЦВ-730000/2020/00063> оборудование	230 000 000	144 948 434,76	02.09.2020	26.08.2024	Оборудование	6,9

Кредитный договор <КС-ЦН- 7720006/2021//00038> оборудование	65 915 988,70	56 303 240,38	13.05.2021	12.05.2026	Оборудован ие	6,9
ИТОГО:	1 695 915 988,70	1 440 588 530,81				

на 31.12.2021 г. действует 3 аккредитива в ПАО Банк ВТБ:

- на сумму 1971,49 тыс. евро, открыт 06.09.2017 года, срок 5 лет, ставка 1,4% годовых;
- на сумму 2,91 млн. евро, открыт 06.09.2017 года, срок 5 лет, ставка 1,4% годовых;
- на сумму 2,07 млн. евро, открыт 06.09.2017 года, срок 5 лет, ставка 1,4% годовых.

Данные аккредитивы отражены по строке 15102 (Краткосрочные кредиты в валюте) в рублевом эквиваленте на 31.12.2021 г. В 2021 году задолженность по аккредитивам переведена в разряд краткосрочной задолженности. Сумма задолженности на 31.12.2021 г. составляет 109 882 тыс.руб. в рублевом эквиваленте.

Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы 78 689 тыс.руб.

3.11. Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2021 г отсутствует

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2021 г в сумме 1 184 873 тыс. руб. отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» и представляет:

задолженность перед поставщиками в сумме 1 043 921 тыс. руб.
 задолженность перед покупателями в сумме 10 402 тыс.руб.
 (в том числе авансы полученные в сумме 10 813 тыс.руб. за вычетом НДС 411 тыс.руб.- 76 АВ)
 задолженность перед персоналом 28 599 тыс. руб.
 задолженность перед государственными внебюджетными фондами 16 267 тыс. руб.
 задолженность по налогам и сборам 72 021 тыс. руб.
 прочие кредиторы 13 663 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5 Пояснений.

3.12. Доходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2021 г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 6 479 197 тыс. руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 6 244 363 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в табл. 6 Пояснений в сумме относящейся к расходам основного производства в части реализованной продукции

Расходов на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью нет. Организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. "а" п. 19 ПБУ 9/99) нет.

Выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями (пп. "б" п. 19 ПБУ 9/99) нет.

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности составила 234 834 тыс. руб.

3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 188 295 тыс. руб.,
Прочие расходы составили 140 492 тыс. руб.,

Прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков (например, доходы, полученные при размещении облигаций выше номинальной стоимости, разница между взыскиваемой с виновных лиц суммой за недостающие материальные и иные ценности и их стоимостью, числящейся в бухгалтерском учете организации) (п. 20 ПБУ 9/99) нет.

3.15. Налог на прибыль, Отложенный налог

Раскрытие информации о налоге на прибыль за 2021 год:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Отражение в отчетной форме
Бухгалтерская прибыль за период	205 141	Строка 2300 ОФР
Прибыль по данным налогового учета	134 578	Декларация по налогу на прибыль
Налог на прибыль	26 916	Строка 2410 ОФР
Текущий налог на прибыль	21 893	Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль
Отложенный налог на прибыль	7 893	Строка 2412 ОФР

Отложенный налог на прибыль, обусловленный тем, что возникли (погашены) временные разницы в отчетном периоде, признаны (списаны) отложенные налоговые активы.

Раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (п. 25 ПБУ 18/02):

Применяемые налоговые ставки: 20%

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2021 год составили:

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2021 год, тыс. руб.		Оборот за 2020 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Оценочные обязательства				
Резервы сомнительных долгов				
Убытки прошлых лет				
Иное...	12 830 663,02	9 283 286,21	10 459 449,70	10 180 394,56

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2021 год

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за 2021 год, тыс. руб.		Оборот за 2020 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Амортизируемое имущество	15 681 793,19	11 248 729,89	5 261 346,82	12 600 900,85
Иное...	29 853 902,85	18 413 364,28	9 095 116,71	10 415 065,75

3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2021 году за предшествующий период: не распределять

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения за 2021 год, произошедших после 31.12.2021 года: нет

3.17. Информация об операциях со связанными сторонами

Связанные стороны

В отчетном (2021) году Организация не оказывала услуги связанным сторонам.

В отчетном (2021) году Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов
ИП Кривда В.П.	Аренда производственных площадей	120 000	В соответствии с условиями заключённого договора оплата производится денежными средствами ежемесячно не позднее 15 числа расчётного месяца
ИП Кривда В.П.	Договор аренды транспортного средства	6	В соответствии с условиями заключённого договора оплата производится денежными средствами ежемесячно не позднее 15 числа расчётного месяца
ИП Кривда С.Н.	Аренда производственных площадей	84 000	В соответствии с условиями заключённого договора оплата производится денежными средствами ежемесячно не позднее 15 числа расчётного месяца
ИП Кривда С.Н.	Субаренда торговых площадей	1 455	В соответствии с условиями заключённого договора оплата производится денежными средствами ежемесячно не позднее 15 числа расчётного месяца

Сделки со связанными сторонами за предшествующий (2020) год:

В предшествующем (2020 году) Организация не оказывала услуги связанным сторонам.

В предшествующем (2020 году) Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов
--------------------------------------	---------------	---	-----------------------------

ИП Кривда В.П.	Аренда производственных площадей	69 540	В соответствии с условиями заключённого договора оплата производится денежными средствами ежемесячно не позднее 15 числа расчётного месяца
ИП Кривда В.П.	Договор аренды транспортного средства	9	В соответствии с условиями заключённого договора оплата производится денежными средствами ежемесячно не позднее 15 числа расчётного месяца
ИП Кривда С.Н.	Аренда производственных площадей	90 000	В соответствии с условиями заключённого договора оплата производится денежными средствами ежемесячно не позднее 15 числа расчётного месяца
ИП Кривда С.Н.	Субаренда торговых площадей	1 680	В соответствии с условиями заключённого договора оплата производится денежными средствами ежемесячно не позднее 15 числа расчётного месяца

По состоянию на 31.12.2021 г. задолженность Организации перед связанными сторонами составляет 621 043 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

3.18 Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) за 2021 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	Оплата труда за отчетный период	78 779
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	25 028
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	3 976
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	0
	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)	0
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Основной управленческий персонал	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (вносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	
	Иные долгосрочные вознаграждения	
ИТОГО		

3.19. Изменение оценочных значений

В 2021 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений:

Вид оценочного значения	На 01.01.2021 года, тыс. руб.	На 31.12.2021 года, тыс. руб.	Изменение	Причина изменения
Гр. 1	Гр. 2	Гр. 3	Гр. 4= Гр.3-Гр.2	Гр. 5
Резерв снижения стоимости МПЗ				

Вид оценочного значения	На 01.01.2021 года, тыс. руб.	На 31.12.2021 года, тыс. руб.	Изменение	Причина изменения
Гр. 1	Гр. 2	Гр. 3	Гр. 4= Гр.3-Гр.2	Гр 5
Резерв сомнительных долгов	13 998	28 860	14 862	Увеличение ПДЗ в связи с увеличением количества контрагентов с отсрочками платежа
Сроки полезного использования НМА				
Иное				

Содержание изменения оценочного значения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период (п. 6 ПБУ 21/2008); увеличение значения на 14 862 тыс.руб. в связи с увеличением количества контрагентов с отсрочками платежа.

Содержание изменения оценочного значения, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды (за исключением случаев, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно) (п. 6 ПБУ 21/2008); отсутствует.

Факт невозможности оценки влияния изменения оценочного значения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды (в случаях, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно) (п. 6 ПБУ 21/2008); отсутствует.

3.20. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

3.20.1 Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2021 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

3.20.2 Условные активы

По состоянию на 31.12.2021 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010).

3.20.3 Оценочные обязательства

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 7 Пояснений.

1. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

2. Обязательство по выплате работникам премии по итогам года отсутствует

3. Организация является залогодателем на общую сумму 492 582 тыс.руб. Вероятность обязанности Организации по погашению выданного поручительства и соответственно уменьшению экономических выгод по мнению Организации отсутствует.

Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах в бухгалтерском учете и отчетности организаций:

На 31.12.2021 года условные обязательства и условные активы отсутствуют.

Оценочные обязательства, связанные с будущими обязательствами организации (п. п. 13, 15 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011):

- по восстановлению экологической системы, нарушенной в связи с применением опасных и вредных объектов основных средств (такие оценочные обязательства включаются в первоначальную стоимость основных средств): отсутствуют

- по искам в возмещение ущерба, нанесенного окружающей среде (такие оценочные обязательства относятся к прочим расходам организации): отсутствуют

3.21. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2021 году не участвовала в совместной деятельности

3.22. Государственная помощь

Организация в течение 2021 года не получала государственную помощь

3.23. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.24. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемые операции (п. 27 ПБУ 4/99)

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали

Прекращаемая деятельность (ПБУ 16/02)

Раскрытие информации по прекращаемой деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Раскрытие информации о прекращении использования долгосрочных активов к продаже

Организацией не принималось решение о прекращении использования долгосрочных активов к продаже, к которым относятся основные средства и иные внеоборотные активы, в связи с решением об их продаже и по которым имеется подтверждение того, что возобновлять их использование не предполагается, а также материальные ценности, остающиеся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, модернизации,

реконструкции, если организация не классифицирует такие ценности как запасы (п. п. 4, 10.1 ПБУ 16/02).

3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.26. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011) раскрыт в строках 12501, 12502, 12503, 12504, 12505 бухгалтерского баланса

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствуют

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. "б" п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствует.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. "в" п. 25 ПБУ 23/2011) раскрыты в приложении Балансу «Отчет о движении денежных средств»

3.27. Долевое строительство

Обязательства участников договора долевого участия в строительстве по внесению денежных средств с выделением не внесенных в срок платежей (Письмо Минфина России от 29.01.2008 г. № 07-05-06/18 отсутствуют.

Обязательства застройщика перед участниками договора долевого участия в строительстве, возникающие в случае, если объект построен с отступлениями от условий договора, приведшими к ухудшению качества объекта, или с иными недостатками, а также по возврату денежных средств и уплате процентов в случае существенного нарушения требований к качеству объекта долевого строительства (Письмо Минфина России № 07-05-06/18) отсутствуют.

Задолженность по кредитам и займам, привлеченным для долевого строительства (Письмо Минфина России № 07-05-06/18) отсутствует

Задолженность участников договора по оплате квартир после завершения долевого строительства и признания застройщиком выручки от продажи квартир (Письмо Минфина России № 07-05-06/18) отсутствует.

3.28. Информация об исправленных существенных ошибках

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010) отсутствуют

Сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо (пп. 2 п. 15 ПБУ 22/2010) не производилось

Корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию) (пп. 3 п. 15 ПБУ 22/2010) отсутствуют.

Сумма корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов (пп. 4 п. 15 ПБУ 22/2010) 0,00.

Причины невозможности определения влияния существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности, а также описание способа отражения исправления существенной ошибки в бухгалтерской отчетности организации и указание периода, начиная с которого внесены исправления (п. 16 ПБУ 22/2010) отсутствуют.

3.29. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2021 году отсутствовали.

3.30. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006) 35 994 тыс.руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях (абз. 3 п. 22 ПБУ 3/2006) 14 086 тыс.руб.

Курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличных от счета учета финансовых результатов организации (абз. 4 п. 22 ПБУ 3/2006) нет

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату:

- 1 доллар – 74,2926 руб.;
- 1 евро - 84,0695 руб.

3.31. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Пандемия

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая различного рода ограничения (карантин, изоляция, ограничение на проведение собраний и встреч, транспортные ограничения)

В этот же период курс рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. Указанные обстоятельства могут влиять на бизнес-процессы Организации, однако достоверная оценка влияния и последствий указанных обстоятельств на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Геополитика

Руководство уверено, что отсутствует существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности Организации, связанная с геополитическими событиями февраля 2022 года, введением санкций в отношении РФ и непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют после отчетной даты.

3.32. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

В связи с геополитическими событиями февраля 2022 года и введением санкций в отношении РФ, ожидается существенное влияние на деятельность компаний различных отраслей, в том числе непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты

Данные обстоятельства, по мнению руководства Организации, относятся к некорректирующим событиям после отчетной даты, количественное влияние которых, невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

После отчетного периода не произошло никаких иных существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам.

Группы рисков:

Финансовые риски:
Рыночные риски
Кредитные риски
Риски ликвидности.

Операционная (внешняя) среда

Рынки, на которых сосредоточены интересы Организации подвержены различным рискам, так как влияние относительно более развитых стран становятся менее выраженными. Данный факт в нашей оценке связан с высокой ролью государственного управлением экономической средой, как прямого, так и косвенного.

Курс рубля имеет почти линейную зависимость от мировых цен на энергоносители и сырье импортируемое Организацией, а так же приобретаемое в России, но привязанное к условным единицам. Зависимость Организации от данного факты не возможно отрицать.

На сегодняшний день для экономики России характерен относительно высокий уровень инфляции. Рост темпов уровня инфляции приводит к увеличению расходов, что негативно сказывается на финансовом результате Общества.

Рыночные риски

Риск изменения цен на сырье — увеличение цен на приобретаемое сырье, в том числе,

производимое в России и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности. Повышение цен на сырье может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств. А так же спровоцировать рост цен на выпускаемую нашей Организацией продукцию. В условиях нестабильного рынка, снижения покупательской способности населения, обусловленного скачком инфляции, геополитической обстановкой, последствиями пандемии, это может привести к сокращению объемов деятельности по производимой продукции, и в конечном итоге может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам.

Финансовые риски

Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, Общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции, снижением покупательной способности населения. Все эти факторы могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования.

Так же в связи с резким повышением ключевой ставки Центробанком проценты по кредитам, взятым нашей организацией на приобретение основного сырья, имеющего сезонный характер - подсолнечника, выросли более чем в 3 раза с начала 2021 года. Это не может не отразиться на финансовых показателях нашей организации.

Действия общества в ответ на перечисленные риски

Непрерывный процесс поиска нововведений для производства готовой продукции (улучшения качества предоставления услуг);
Оценка передового опыта и современных технологий по основным видам деятельности;
Применение конкурентных цен;
Увеличение (Удержания на стабильном уровне) выручки;
Непрерывный процесс оптимизации затрат и оценки их эффективности;
Обществом на постоянной основе проводится мониторинг рисков и возможных действий в ответ на них.

3.34. Информация об экологической деятельности

Информация об экологической деятельности организации раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России № ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации", от 27.01.2012 г. № 07-02-18/01, в разрезе:

- капитальных вложений;
- текущих расходов;
- оценочных обязательств;
- источников финансирования экологической деятельности;
- другой существенной информации об экологической деятельности.

Информация о *капитальных вложениях* в связи с экологической деятельностью (п. 7 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) представлена в п.3.2-3.4

Информация обо всех *оценочных обязательствах* организации раскрыта в п.3.21

Информация о *заемных средствах*, в том числе, полученных на осуществление экологической деятельности, раскрыта в п. 3.10.

3.35. Информация о представлении исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организацией в 2022 г. не вносились изменения в бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2021 г., исправленная бухгалтерская отчетность не сдавалась.

ДАТА

27.03.2022

Генеральный директор _____