

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«НОВОМИЛК»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2021 год**

2022г.

Содержание

1. Основные сведения об организации	3
2. Раскрытие информации о связанных сторонах	3
2.2. Информация об операциях со связанными сторонами	3
2.3 Вознаграждение основному управленческому персоналу	3
3. Основные аспекты Учетной политики Общества	4
3.1 Учет основных средств.....	4
3.2 Учет материально-производственных запасов.....	4
3.3 Учет финансовых вложений, дебиторской и кредиторской задолженности, кредитов и займов полученных.....	5
3.4. Доходы и расходы общества.....	5
3.5. Учет затрат на производство.....	5
3.6 Расходы будущих периодов.....	6
3.7 Оценочное обязательство по отпускам.....	6
3.8 Учет расчетов по налогу на прибыль.....	7
4. Уровень существенности	7
5. Бухгалтерская отчетность	7
5.1 Раскрытие данных по статьям формы «Бухгалтерский баланс»	8
5.1.1 Основные средства (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1130).....	8
5.1.2 Финансовые вложения (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1150, стр.1240).....	11
5.1.3 Запасы (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1210).....	12
5.1.4 Дебиторская и кредиторская задолженность (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1230, стр.1450, стр.1520).....	13
5.1.5 Денежные средства и денежные эквиваленты (форма«Бухгалтерский баланс» стр.1250) 16	
5.1.6 Об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале.....	17
5.1.7 О нераспределенной прибыли.	17
5.1.8. Оценочные обязательства (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1540).....	17
5.2 Раскрытие показателей формы «Отчет о финансовых результатах».....	17
5.2.1 О расходах по обычным видам деятельности.....	17
5.2.2 О прочих доходах и расходах(форма «Отчет о финансовых результатах»стр.2340 и стр.2350).....	18
5.2.3 О постоянных и временных разницах, отложенных налоговых активах и обязательствах	20
6. Информация по сегментам	20
7. Информация о численности персонала	21
8. Условные факты хозяйственной деятельности	21
9. События после отчетной даты	21

1. Основные сведения об обществе «НовоМилк»

- 1.1. Полное фирменное наименование:
Общество с ограниченной ответственностью «НовоМилк».
- 1.2. Место нахождения и почтовый адрес: 431444, Республика Мордовия, г.Рузаевка, ул.Луначарского, 166
- 1.3. Дата государственной регистрации и регистрационный номер: 26.09.2002 г. 1021300927702
Общество перерегистрировано: 01.06.2018г.1181326003352
- 1.4. Сведения об уставном капитале:
Уставной капитал Общества составляет 10 000 рублей.
- 1.5. Перечень средств массовой информации,
в которых публикуется информация об Обществе:
Районная газета «Рузаевская газета»

2. Раскрытие информации о связанных сторонах

2.1. Информация об операциях со связанными сторонами

Наименование компаний	Отгружено продукции (работ, услуг), без учета НДС	Оплачено за отгруженную продукцию (работы, услуги)	Поставлено продукции (работ, услуг) связанными компаниями, без учета НДС	Оплачено за поставленную продукцию (работы, услуги) связанными компаниями	Начислены проценты по займам, выданным связанным компаниям	Оплачены проценты по займам, выданным связанным компаниям	Тыс.руб.	
							Займы, выданные связанным компаниям	Возврат займов, выданных связанным компаниям
1. ООО «Агрофирма «Новотроицкая»	1 120	1 120	202 225	199 808	-	-	-	-
2. ООО «Время»	13 570	13 288	-	-	-	-	-	-
3. ООО «Колобок»	6 169	6 365	-	-	-	-	-	-
4. ООО «Гастроном»	4 375	4 494	-	-	-	-	-	-
5. ТД «Новотроицкий»	1 980	2 237	-	-	-	-	-	-
ИТОГО	27 214	27 504	202 225	199 808	-	-	-	-

2.2. Вознаграждение основному управленческому персоналу

В 2020- 2021гг. Общество выплаты не осуществляло.

3. Основные аспекты Учетной политики Общества

Бухгалтерский учет Общества в отчетном 2021 году велся в соответствии с законодательством Российской Федерации, Учетной политикой Общества, утвержденной приказом №321 от 31.12.2020г. генерального директора ООО «НовоМилк»

Ниже приведена информация об основных способах ведения бухгалтерского учета в ООО «НовоМилк» в 2021 году.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением, под руководством главного бухгалтера.

Установлена форма и способы ведения бухгалтерского учета на основании действующих нормативных документов:

Федеральный закон от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34Н в редакции приказа Минфина России от 24.12.2010 № 186н.);

План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утверждены приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94Н в редакции приказа Минфина России от в редакции от 08.11.2010 г. № 142н.)

Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации ПБУ – 1/98» (утверждено приказом Минфина России от 09.12.1998 г. № 60Н.)

Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации ПБУ – 4/1999» (утверждено приказом Минфина России от 06.07.1999 г. №43 в редакции приказа Минфина России от 18.09.2006г. № 115Н.)

Установлена компьютерная технология учетной информации, организовано ведение бухгалтерского учета с 2014 года с использованием программного обеспечения «1С Предприятие 8.3».

3.1 Учет основных средств

В Обществе основными средствами признаются активы, соответствующие определению ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и имеющие стоимость более 40 000 руб. за единицу.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания в качестве основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (кроме земельных участков, транспортных средств, объектов недвижимости).

Объекты, предназначенные для использования в процессе производства продукции (оказания услуг, выполнения работ), включаются в состав основных средств в момент готовности к эксплуатации.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется комиссией Общества. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации полностью с амортизированного объекта Обществом пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

Затраты на проведение всех видов ремонта (текущего, среднего, капитального) основных средств признаются расходами текущего периода по мере осуществления ремонта.

Учет затрат на ремонт основных средств ведется по каждому подразделению.

Затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств после их окончания увеличивают первоначальную стоимость такого объекта, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) объекта основных средств.

Переоценка объектов основных средств в соответствии с учетной политикой не производится.

3.2 Учет материально-производственных запасов

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение. Транспортно-заготовительные расходы учитываются обособленно.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости с применением скользящей оценки. Под отпуском материалов на производство понимается их выдача со склада (кладовой) непосредственно для изготовления продукции (выполнения работ, оказания услуг), а также отпуск материалов для управленческих нужд Общества.

Транспортно-заготовительные расходы ежемесячно списываются пропорционально объему сырья и материалов, отпущенных в производство на себестоимость.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению с учетом расходов по их доставке.

Готовой продукцией считается продукция (продукты), полученная в результате производственной деятельности Общества (конечный результат производственного процесса), полностью прошедшая технологический цикл (выработка упаковки), прошедшая проверку на соответствие утвержденным стандартам и (или) техническим условиям и оформленное приемо-сдаточной документацией.

Учет готовой продукции ведется в количественных и стоимостных показателях. Аналитический учет готовой продукции ведется по местам их хранения.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости. Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

3.3 Учет финансовых вложений, дебиторской и кредиторской задолженности, кредитов и займов полученных

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную. При этом перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную производится организацией в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней, согласно п. 19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений.

Предоставленные Обществом займы учитываются в составе финансовых вложений в разрезе организаций-заемщиков.

Беспроцентный выданный заём квалифицируется в качестве дебиторской задолженности.

Начисление процентов за пользование займом в бухгалтерском учете производится ежемесячно и квалифицируется в качестве дебиторской задолженности.

Дебиторская и кредиторская задолженность ведется в разрезе контрагентов.

Дополнительные затраты, производимые Обществом в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока действия договора.

Открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе, депозиты до востребования); векселя банков со сроком погашения не более 3-х месяцев с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлению») относятся к денежным эквивалентам организации и отражаются в Бухгалтерском балансе по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты».

3.4 Доходы и расходы Общества

Доходы от обычных видов деятельности признаются в бухгалтерском учете исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности при условии перехода права собственности. Учет доходов (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по номенклатурным группам.

Доходы и расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами и расходами.

Выручка и расходы от сдачи имущества в аренду (субаренду, сублизинг) относятся к прочим доходам и расходам.

Исходя из требования рациональности ведения бухгалтерского учета суммы налога на имущество, исчисленные Обществом, формируют прочие расходы.

3.5 Учет затрат на производство

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с выпуском и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ, оказанием услуг. Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от того, как они принимаются в целях расчета налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

Учет затрат на производство ведется по местам возникновения затрат, экономическим элементам и статьям затрат.

Продукция собственного производства отражается (оценивается) в учете по фактической производственной себестоимости.

Расходы вспомогательных производств списываются пропорционально производимой продукции и услугам цехами основного производства и другими структурными подразделениями.

Общехозяйственные расходы связанные с основной производственной деятельностью учитываются в разрезе статей расходов, каждого подразделения аппарата управления, а также с выделением аналитического счета по учету затрат по функциональным направлениям. Используется метод «директ-костинг», для включения общехозяйственных расходов в себестоимость реализованной продукции.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

3.6 Расходы будущих периодов

Расходами будущих периодов являются затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, к ним относятся:

- расходы на приобретение программных продуктов без исключительных прав – подлежат списанию в течение срока использования указанного в договоре либо определяется экспертно – руководителем структурного подразделения приобретающего и (или) устанавливающего данный программный продукт;

- расходы на приобретение лицензий на осуществление определенных видов деятельности – подлежат списанию равномерно в течение срока действия лицензии;

- расходы по сертификации – подлежат списанию равномерно в течение срока действия сертификата;

- расходы по оптимизации технологического процесса- подлежат списанию равномерно в течение срока, определяемого экспертно-руководителем (руководителями) структурного подразделения отвечающего за оптимизацию процесса;

- расходы на страхование имущества – подлежат списанию равномерно в течение срока страхования;

Расходы на страхование имущества квалифицируются в качестве дебиторской задолженности.

3.7 Оценочное обязательство по отпускам

Общество создает оценочное обязательство по предстоящим расходам на оплату отпусков.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков создается поквартально. Согласно учетной политике для расчета оценочного обязательства по оплате отпусков в организации применяется порядок, установленный налоговым законодательством в соответствии со ст. 324.1 НК РФ.

Вместе с оценочным обязательством на оплату отпусков Общество создаёт резерв предстоящих расходов на уплату страховых взносов на обязательное социальное, обязательное пенсионное и обязательное медицинское страхование работников.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства подлежит проверке в конце отчетного года.

Оценочное обязательство по предстоящим расходам на оплату отпусков работникам уточняется исходя из количества дней неиспользованного отпуска, средневзвешенной суммы расходов на оплату труда работников (с учетом установленной методики расчета среднего заработка) и обязательных отчислений во взносы.

Если по итогам инвентаризации оценочного обязательства предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного обязательства в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из средневзвешенной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец года, превышает фактический остаток неиспользованного оценочного обязательства на конец года, то сумма превышения подлежит включению в состав расходов на оплату труда.

Если по итогам инвентаризации оценочного обязательства предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из средневзвешенной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец года, оказывается меньше фактического остатка неиспользованного резерва на конец года, то на отрицательную разницу сторнируются ранее начисленные суммы резервов в разрезе центров затрат.

3.8 Учет расчетов по налогу на прибыль

Аналитический учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 ведется по видам возникающих разниц в целом за отчетный период с использованием регистров бухгалтерского и налогового учета.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций ПБУ 18/02».

4. Уровень существенности

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Ошибка признается неправильное отражение или не отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности организации.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенной признается ошибка при одновременном выполнении следующих условий:

- величина ошибки составляет более 10 % от значения соответствующего показателя бухгалтерского баланса.

5. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21.11.1996 г. № 129-ФЗ; ФЗ РФ от 06.12.2011г №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» вступившего в силу с 01.01.2013г.; Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 г. №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Формы бухгалтерской отчетности Общества «Бухгалтерский баланс», «Отчет о финансовых результатах», «Отчет об изменениях капитала», «Отчет о движении денежных средств» сформированы на основе образцов форм, приведенных в приложении к Приказу Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н с учетом изменений, утв. приказом Минфина РФ от 05.10.2011г №124н и утверждены Учетной политикой Общества.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №3 к приказу Минфина РФ от 02.07.2010г №66н) приведены в настоящей пояснительной записке.

Рекомендуемые коды строк используются последовательно. Строки, по которым отсутствуют показатели, исключаются.

5.1 Раскрытие данных по статьям формы «Бухгалтерский баланс»

5.1.1 Основные средства (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1150, стр.1190).

В приведенной таблице раскрыта информация о первоначальной стоимости, движении (приобретении, выбытии), начисленной амортизации основных средств.

Таблица 5.1.1.1

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода			
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка			
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2021г.	155 288	(70 272)	29 364	(1 750)	1 686	(14 198)	-	-	182 902	(82 784)
	5210	3а 2020г.	151 269	(58 489)	6 200	(2 181)	1 484	(13 267)	-	-	155 288	(70 272)
в том числе:												
	здания	5201	72 681	(27 644)	-	-	-	(4 735)			72 681	(32 379)
	5211	3а 2020г.	70 109	(23 185)	2 572	-	-	(4 459)	-	-	72 681	(27 644)
сооружения	5202	3а 2021г.	4 958	(2 423)	-	-	-	(285)	-	-	4 958	(2 708)
	5212	3а 2020г.	4 958	(2 138)	-	-	-	(285)	-	-	4 958	(2 423)
машины и оборудование	5203	3а 2021г.	58 337	(33 043)	23 899	(263)	263	(6 132)	-	-	81 973	(38 912)
	5213	3а 2020г.	54 963	(27 523)	3 628	(254)	254	(5 774)	-	-	58 337	(33 043)
транспортные средства	5204	3а 2021г.	16 625	(6 364)	5 465	(1 487)	1 423	(3 046)			20 603	(7 987)
	5214	3а 2020г.	18 552	(4 845)	-	(1 927)	1 230	(2 749)	-	-	16 625	(6 364)

Тыс.руб.

инвентарь, мебель и компьютерное оборудование	5205	За 2021г.	126	(126)	-	-	-	-	-	-	-	126	(126)
	5215	За 2020г.	126	(126)	-	-	-	-	-	-	-	126	(126)
земельные участки	5206	За 2021г.	1 889									1 889	-
	5216	За 2020г.	1 889	-	-	-	-	-	-	-	-	1 889	-
прочие объекты (многолетние насаждения, другие виды основных средств)	5207	За 2021г.	672	(672)	-	-	-	-	-	-	-	672	(672)
	5217	За 2020г.	672	(672)	-	-	-	-	-	-	-	672	(672)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5208	За 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	За 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Основные фонды изношены на 45%, в т.ч. здания на 45%, машины и оборудование на 47%, транспортные средства на 38%.
 За отчетный год основные фонды обновлены на 16 % за счет закупок автоматической пастеризационно - охлаждающей установки, системы водоподготовки, аппаратно-программных комплексов, транспортных средств, котла- паробразователя с ГРУ.

Таблица 5.1.1.2

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
				Затраты за период	Передано в монтаж / получено из монтажа	Списано			
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	3а 2021г.	35 708	25 518	-	-	(29 364)	31 862	
	5250	3а 2020г.	34 802	7 106	-	-	(6 200)	35 708	
в том числе:									
Реконструкция здания	5241	3а 2021г.	-	1 005	-	-	-	1 005	
	5251	3а 2020г.	1 112	1 460	-	-	(2 572)	-	
Незавершенное строительство	5242	3а 2021г.	-	-	-	-	-	-	
	5252	3а 2020г.	-	-	-	-	-	-	
приобретение объектов основных средств	5243	3а 2021г.	35 708	24 513	-	-	(29 364)	30 857	
	5253	3а 2020г.	33 690	5 646	-	-	(3 628)	35 708	
приобретение земельных участков	5244	3а 2021г.	-	-	-	-	-	-	
	5254	3а 2020г.	-	-	-	-	-	-	

Тыс.руб.

5.1.2 Финансовые вложения (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1170, стр.1240).

В приведенной таблице раскрыта информация о долгосрочных и краткосрочных финансовых вложениях.

Таблица 5.1.2.1

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)			
Долгосрочные - всего	5301	За 2021г.	12	-	-	-	-	-	12	-
	5311	За 2020г.	12	-	-	-	-	-	12	-
в том числе:										
вклады в уставные капиталы других организаций	5303	За 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	За 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
предоставленные займы	5304	За 2021г.	6 180	-	-	-	-	-	6 180	-
	5314	За 2020г.	6 180	-	-	-	-	-	6 180	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	За 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
предоставленные займы	5306	За 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	За 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ценные бумаги (векселя)	5307	За 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Тыс.руб.

5.1.4 Дебиторская и кредиторская задолженность (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1230, стр.1450, стр.1520, стр.1410, стр.1450, стр.1450, стр.1510).

В приведенной таблице раскрыта информация о долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности.

Таблица 5.1.4.1

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление	Выбыло			Перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнитель- ным долгам	
						В результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение				Списание на финансовы й результат
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
расчеты с покупателями и заказчиками	5502	За 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	За 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5503	За 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	За 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы выданные беспроцентные	5504	За 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	За 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Тыс.руб.

расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5505	За 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	За 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5506	За 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	За 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2021г.	44 134	-	12 126	-	-	-	-	(8 099)	-	-	-	-	-	-	-	-	48 161	-
	5530	За 2020г.	35 236	-	10 757	-	-	-	-	(1 859)	-	-	-	-	-	-	-	-	44 134	-
в том числе:																				
расчеты с покупателями и заказчиками	5517	За 2021г.	29 708	-	8 336	-	-	-	-	(2 734)	-	-	-	-	-	-	-	-	35 310	-
	5537	За 2020г.	23 027	-	7 853	-	-	-	-	(1 172)	-	-	-	-	-	-	-	-	29 708	-
авансы выданные	5512	За 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	За 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5517	За 2021г.	14 426	-	3 790	-	-	-	-	(5 365)	-	-	-	-	-	-	-	-	12 851	-
	5537	За 2020г.	12 209	-	2 904	-	-	-	-	(687)	-	-	-	-	-	-	-	-	14 426	-
	5500	За 2021г.	44 134	-	12 126	-	-	-	-	(8 099)	-	-	-	-	-	-	-	-	48 161	-
Итого	5520	За 2020г.	35 369	-	11 257	-	-	-	(2 492)	-	-	-	-	-	-	-	-	44 134	-	-

В приведенной таблице раскрыта информация о долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности.

Таблица 5.1.4.2,

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Перевод из долго- в краткосрочн ую задолженнос ть	Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающи еся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовы й результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2021г.	66 230	12 738		(16 881)		62 087	
	5571	За 2020г.	74 922	4 518	-	(13 210)	-	66 230	
в том числе:									
кредиты	5552	За 2021г.	60 712	-	-	(12 001)	-	48 711	
	5572	За 2020г.	67 874	-	-	(7 162)	-	60 712	
прочая	5553	За 2021г.	5 518	12 738	-	(4 880)	-	13 376	
	5573	За 2020г.	7 048	4 518	-	(6 048)	-	5 518	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2021г.	127 215	40 920	-	(38 692)	-	129 443	
	5580	За 2020г.	138 802	56 460	-	(68 047)	-	127 215	
в том числе:									
расчеты с поставщиками и заказчиками	5561	За 2021г.	55 992	18 813	-	(16 738)	-	58 067	
	5581	За 2020г.	72 911	31 501	-	(48 420)	-	55 992	
расчеты по налогам	5563	За 2021г.	2 361	2 962	-	(3 551)	-	1 772	

Тыс.руб.

и сборам	5583	За 2020г.	2 532	444	-	(615)	-	-	2 361
кредиты	5565	За 2021г.	65 972	17 225	-	(17 186)	-	-	66 011
	5585	За 2020г.	59 652	23 200	-	(16 880)	-	-	65 972
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5568	За 2021г.	2 890	1 920	-	(1 217)	-	-	3 593
	5588	За 2020г.	3 707	1 315	-	(2 132)	-	-	2 890
Итого	5550	За 2021г.	193 445	53 658	-	(55 573)	-	-	191 530
	5570	За 2020г.	213 724	60 978	-	(81 257)	-	-	193 445

Дебиторская и кредиторская задолженность дочерних и зависимых организаций учтена в составе общей дебиторской и кредиторской задолженности. Отдельно операции с дочерними и зависимыми организациями представлены в разделе «Раскрытие информации о связанных сторонах».

5.1.5 Денежные средства и денежные эквиваленты (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1250).

Таблица 5.1.5.1

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	Тыс.руб.	
	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Касса	70	64
Расчетные счета	410	563
Валютные счета	-	-
Переводы в пути	-	-
Аккредитивы (в валюте)	-	-
Депозитные вклады	-	-
Итого	480	627
		124

5.1.6 Об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале.

Информация об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале представлена в форме «Отчет об изменениях капитала».

5.1.7 О нераспределенной прибыли.

Информация об изменениях по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представлена в форме «Отчет об изменениях капитала» за 2021 год.

По итогам 2021г. предприятие получило прибыль в размере **17 013** тыс.руб.

5.1.8. Оценочные обязательства (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1540).

Таблица 5.1.10.1

Резервы под условные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Тыс.руб.	
						Остаток на конец периода	
Резервы под условные обязательства - всего	5700	1 661	3 364	(3 845)		1 180	
в том числе:							
резерв на оплату предстоящих отпусков	5701	1 367	2 769	(3 164)	-	972	
резерв на страховые взносы с предстоящих отпусков	5702	294	595	(681)	-	208	

5.2 Раскрытие показателей формы «Отчет о финансовых результатах»

5.2.1 О расходах по обычным видам деятельности.

В приведенной таблице раскрыты расходы, связанные с изготовлением и продажей собственной продукции, а также с осуществлением работ и услуг (расходы по обычным видам деятельности), в группировке по элементам затрат.

Таблица 5.2.1.1

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	Тыс.руб	
		За 2021г.	За 2020г.
Материальные затраты	5610	291 691	266 453
Расходы на оплату труда	5620	3 927	35 924
Отчисления на социальные нужды	5630	8 109	8 229
Амортизация	5640	14 198	13 267
Прочие затраты	5650	36 422	37 698
Итого по элементам	5660	389 747	361 571
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(525)	(671)
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	389 222	360 900

Сведения о потреблении энергетических ресурсов.

Таблица 5.2.1.2

№ п/п	Вид энергетического ресурса	2021г.		2020г.	
		Приобретение	Производство (выработка)	Приобретение	Производство (выработка)
1	Электроэнергия	7 491	-	6 918	-
2.	Природный газ	1 921	-	1 824	-

Информация приведена без учета НДС.

5.2.2 О прочих доходах и расходах (форма «Отчет о финансовых результатах» стр.2340 и стр.2350)

В бухгалтерской отчетности все доходы и связанные с ними расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, показаны развернуто.
Таблица 5.2.2.1

Информация о составе прочих доходов и расходов Тыс.руб.

№	Наименование показателя	Код строк и	2021г.	2020г.
1	<i>Прочие доходы</i>	2340	3278	1 944
2	в т.ч.: от реализации основных средств		1 140	517
3	от реализации векселей			
4	доходы, связанные с реализацией прочего имущества		486	518
5	металлолом		46	74
6	проценты по банковским депозитам			
7	списанная кредиторская задолженность		1 177	435
8	штрафы, пени, неустойки к получению		340	205
9	прочие		89	195
10	<i>Прочие расходы</i>	2350	(12 110)	(12 399)
11	в т.ч.: остаточная стоимость реализованных основных средств		(338)	(296)
12	оплата услуг кредитных организаций		(515)	(542)
13	выплаты по коллективному договору		(145)	(78)

14	расходы, связанные с реализацией прочего имущества	(111)	(107)
15	благотворительная деятельность, финансовая помощь	(229)	(503)
16	штрафы, пени, неустойки к уплате	(282)	(158)
17	списанная дебиторская задолженность	(136)	(609)
18	премия-скидка	(6 814)	(6 074)
19	Внерезидентные расходы (прочие налоги, аренда земли, страхование сотрудников)	(3 336)	(3 564)
20	прочие	(204)	(468)

5.2.3 О постоянных и временных разницах, отложенных налоговых активах и обязательствах

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н, сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным доходом (условным расходом) по налогу на прибыль в 2021 году составляет — 22 428 тыс.руб.

Условный расход по налогу на прибыль равен величине, определенной как произведение бухгалтерской прибыли отчетного периода, отраженной в стр.2300 формы «Отчет о финансовых результатах», на действующую в 2021 году ставку налога на прибыль.

Применяемая в 2021 году налоговая ставка равна 20 %.

Постоянные и временные разницы сформированы в отчетном 2021 году по принципу начисления на этапе отражения доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

6. Информация по сегментам

Основным видом деятельности ООО «НовоМилк» является производство питьевого молока и питьевых сливок. Основными потребителями продукции являются предприятия Республики Мордовия

7. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2021 году составила 93 человек, в 2020 году – 98 человек.

№ п/п	Наименование показателей	Ед. Изм.	2021 год	2020 год
1.	Средняя численность персонала, всего	чел.	93	98
	<i>в том числе:</i>			
2.	<i>по основному виду деятельности</i>	<i>чел</i>	<i>93</i>	<i>98</i>
3.	<i>из них: руководители</i>	<i>чел</i>	<i>13</i>	<i>9</i>
4.	<i>специалисты</i>	<i>чел</i>	<i>19</i>	<i>21</i>
5.	<i>служащие</i>	<i>чел</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
6.	<i>рабочие</i>	<i>чел</i>	<i>61</i>	<i>68</i>
7.	<i>по не основному виду деятельности</i>	<i>чел.</i>		<i>-</i>

8. Условные факты хозяйственной деятельности

Обществу не известно о событиях после отчетной даты, которые оказывают или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «НовоМилк», которые имели место в период между отчетной датой (31 декабря) и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

9. События после отчетной даты

Незавершенных на отчетную дату судебных разбирательствах, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решений по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды на момент составления Отчетности нет, что позволяет руководству Общества не создавать резерв по условным обязательствам.



Генеральный директор

Коробов И.А.

Главный бухгалтер

Новикова Ю.В.