РОССИЯ
Краснодарский край
ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕОБЩЕСТВО
«НАДЕЖДА»

Юридический адрес:352332, Россия, Краснодарский край, г. Усть-Лабинск, ул. Коммунальная,1а, р/с № 40702810503090000069 в Краснодарском РФ ПАО «Россельхозбанк» г. Краснодар, к/счет 30101810700000000536 БИК 040349536, ИНН 2356012845, КПП 235601001.

Вход. № _____ от 25 марта 2022г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Надежда» за 2021 год.

1. Сведения об акционерном обществе

1.1 Полное наименование общества: Открытое акционерное общество «Надежда»

1.2 Юридический адрес: 352330, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Усть-Лабинск, ул. Коммунальная, 1 а.

1.3 Фактический адрес:352332, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Усть-Лабинск, ул. Коммунальная, 1 а.

1.4 Дата государственной регистрации: 09.07.2002г., ОГРН 1022304967761.

1.5 Уставной капитал предприятия 4048 т. р. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных 115658 штук (Сто пятнадцать тысяч шестьсот пятьдесят восемь) штук; номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества 35 рублей за 1 штуку на общую сумму 4 048 030,00 рублей (Четыре миллиона сорок восемь тысяч тридцать) рублей.

1.6 Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.7 Акционерами предприятия являются юридические и физические лица. Реестр акционеров ведется филиалом «Кубанский регистратор» (ЗАО Профессиональный регистрационный центр г. Москва). Органами управления Общества согласно устава являются: Общее собрание акционеров, Совет директоров, генеральный директор.

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов:

1). Чупрунов Максим Борисович – генеральный директор ОАО Надежда
2). Порохин Алексей Аркадьевич-директор ТОО Октябрина
3). Белянкина Ольга Валерьевна
4). Кондратьева Юлия Петровна
5). Аристова Людмила

Изменения в составе органов управления в 2021 году были.

По состоянию на 31.12.2021 года функции генерального директора осуществляет Чупрунов Максим Борисович.

1.8 Филиалов и представительств за рубежом, обособленных подразделений предприятие не имеет.

1.9 Предприятие направленно на переработку молока, производственная деятельность не ведется, осуществляется деятельность по сдаче в аренду производственных помещений.

1.10 За 2021 год принято на предприятие 1 человек, уволено 2 человек. По болезни число ч/дней в 2020 году составило 0. Среднесписочная численность составила в 2021 году 11 чел, 2020 году-10 чел., в 2019 году - 10 чел.

2. Основные элементы учетной политики

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.
2.2. ОАО «Надежда» с 2018 года перешла с ОСНО (Общая система налогообложения) на УСНО (Упрощенная система налогообложения «Доходы минус расходы»).
2.3. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством руководителя.
2.4. Учет основных средств в ОАО «Надежда» ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» приказ МФ РФ 30.03.01 № 26н (в редакции Приказа Минфина РФ от 27.11.2006 г. №156н).
Объекты основных средств стоимостью не более 100000 рублей за единицу, (а также приобретенные книги, брошюры), списываются на расходы по мере отпуска их в эксплуатацию.
2.5. Амортизация основных средств производится линейным способом, начисление в течение срока полезного использования.
2.6. Предприятие создает резервы по сомнительным долгам в части отражения резерва в бухгалтерской отчетности руководствуясь положениями, содержащимися в ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» (приказ Минфина России от 06.07.1999 № 43н), а это:

-по завершении срока исковой давности (3 года);
-при наличии выданного ФССП постановления о невозможности взыскания;
-в случае ликвидации контрагента;
-под влиянием обстоятельств, не зависящих от воли сторон (в т. ч. создавшихся вследствие выдачи акта органа государственной власти), приводящих к невозможности выполнения обязательств по оплате долга.

Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете формируется экспертным способом по каждому сомнительному долгу в сумме, которая, по мнению организации, не будет погашена в срок:

- определяется задолженность контрагентов, которая не была погашена в сроки, определенные договорами, и не обеспечена необходимыми гарантиями (сомнительные долги);
- отдельно по каждому сомнительному долгу определяется сумма, на которую необходимо создать резерв, в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.7. Материальные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая включает в себя покупную стоимость (с НДС), Учет ведется по местам хранения, по наименованиям, по ответственным лицам.
2.8. Учет дебиторской и кредиторской задолженности покупателей ведется в разрезе каждого потребителя согласно заключенных договоров.
2.9. Для целей бухгалтерского учета реализация товаров, работ и услуг отражается по мере отгрузки продукции, оказании работ и услуг.
2.10. Формирование и учет конечного финансового результата ведется в целом по обществу по счету 99 «Прибыли и убытки».
2.11. Аналитический учет по счету 91 «Прочие доходы и расходы» ведется по каждому виду прочих доходов и расходов, аналитический учет по счету 99 обеспечивает формирование данных необходимых для составления отчета о прибылях и убытках.
2.12. Используемый вариант признания коммерческих и управленческих расходов: управленческие расходы учитываются на счетах учета затрат(сч.23,сч.25,сч.26), и в полном объеме ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», коммерческих расходов в этом году организация не имеет.

3. Учетная политика для целей налогового учета

3.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на упрощенную систему налогообложения «Доходы минус расходы» используется метод начисления всех доходов поступивших на расчетный счет и в кассу предприятия, также оплаченные третьими лицами за организацию ОАО «Надежда». По расходам признаются все оплаченные текущие расходы, согласно утвержденного перечня расходов НК РФ.
По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
3.2. Авансовые платежи по налогу на упрощенную систему налогообложения «Доходы и расходы» уплачиваются в конце отчетного периода исходя из фактически полученных доходов.
3.3. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.
3.4. Записи в регистрах бухгалтерского учета по счетам учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, производятся организацией в рублях по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на отчетную дату (ПБУ 3/2006 абз.4 п.22).
Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете отдельно от других видов доходов и расходов организации, в том числе финансовых результатов от операций с иностранной валютой (ПБУ 3/2006 абз.4 п.22).
3.5. Изменение в Учетной политике на 2021год предусмотрено: сформирована новая учетная политика с внесением изменений в раздел на счете 96 «Резервы по предстоящим расходам организации». Определение этому понятию дано в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Из п. 4 этого документа следует, что оценочное обязательство — это обязательство организации с неопределенной величиной и сроком исполнения, возникающее вследствие законодательных актов, судебных решений, договоров, а также исходя из обычаев делового оборота или в результате действий организации, которые указывают другим лицам на то, что она взяла на себя определенные обязательства. В данном случае резерв был создан на отпуска сотрудников.

4. Основа составления

4.1.Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона от 21.11.1996г. № 129- ФЗ «О бухгалтерском учете»;
-«Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
-Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06 октября 2008 года № 106н;
-других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

4.2. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

4.3. Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении в рублях и копейках, путем сплошного документально и взаимоувязанного их отражения способом двойной записи.

4.4. В учетную политику Общества на 2021 год изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями отчетности не вносились.

4.5. Оценка существенности статей бухгалтерской отчетности:

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности признается сумма отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Уровень существенности при обнаружении ошибок:

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %..

Порядок исправления существенных ошибок: Существенная ошибка предшествующего года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде, в корреспонденции со счетом учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

4.6. Несопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы, методов оценки и существенных статей бухгалтерской отчетности при формировании бухгалтерской отчетности допущено не было.

4.7. При составлении формы № 4 «Движение денежных средств» произведен перерасчет остатка валютных средств по курсу ЦБ на 31 декабря 2021 года 74,2926 рублей за 1 USD.

5.Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

5.1 В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты.

5.2 Отражение видов, суммы процентов долгосрочных и краткосрочных займов по контрагентам и договорам в валюте USD в пересчете на рубли:

А). Договор займа № 3 от 03.12.2008г. (9%) между ОАО «Надежда» и КОО «Стеффорд Энтерпрайзис Лимитед». Сумма процентов по состоянию на 31.12.2021г. в сумме 205914,96 USD- в рублях 205914,96*74,2926=15297957,76 рублей.

Б).Договор займа № 4 от 22.12.2008года (9%) между ОАО «Надежда» и КОО «Стеффорд Энтерпрайзис Лимитед». Сумма процентов по состоянию на 31.12.2021г. составляют 777600,16 USD- в рублях 777600,16*74,2926=57769937,65 рублей.

В).Договор займа № 5 от 28.01.2009 года (9%) между ОАО «Надежда» и КОО «Стеффорд Энтерпрайзис Лимитед». Сумма процентов по состоянию на 31.12.2021г. составляют 588612,19 USD- в рублях 588612,19*74,2926=43729529,99 рублей.

Г).Договор займа № 6 от 25.03.2009г. (9%) между ОАО «Надежда» и КОО «Стеффорд Энтерпрайзис Лимитед». Сумма процентов по состоянию на 31.12.2021г. составляют 1 160 129,78USD- в рублях 1 160 129,78*74,2926=86 189 057,69 рублей.

Д).Договор займа № 7 от 25.03.2009 года(9%) между ОАО «Надежда» и КОО «Стеффорд Энтерпрайзис Лимитед». Сумма процентов по состоянию на 31.12.2021г. составляют 585 532,23 USD- в рублях 585 532,23*74,2926=43500711,75 рублей.

Е).Договор займа № б/н от 23.12.2008 года (9%) между ОАО «Надежда» и КОО «Стеффорд Энтерпрайзис Лимитед». Сумма процентов по состоянию на 31.12.2021г. составляют 1039359,86 USD-в рублях 1039359,86*74,2926=77 216 746,34 рублей.

Остальные договоры займа в рублях беспроцентные.

6. Основные средства

6.1 Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение и сооружение. В отчетности основные средства показаны по

первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за время эксплуатации, переоценка основных средств в отчетном периоде не проводилась.

6.2 Амортизация основных средств начислена линейным способом.

6.3 На балансе общества находятся в собственности основные средства:

Тыс. руб.

№п/п	Наименование групп	Остаточная стоимость на 31.12.2021 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2019 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2019 г.
1	Здания и сооружения (строка 1150)	22305	23312	24319
2	Машины и оборудование (Строка 1150)	-	-	19
3	Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
4	Транспортные средства	-	-	-
5	Сооружения	360	525	692
6	Передаточные устройства	2728	2826	2926
	Итого:	25393	26663	27956

6.4 Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью от 40000 руб. до 100 000 руб. учитываются как не амортизируемое имущество в составе основных средств со списанием их первоначальной стоимости в размере 100 % в месяце, следующем за месяцем их вода в эксплуатацию, если данное имущество приобретено с 01.01.2016 года.

Основание: п. 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденному Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. №26н (в редакции Приказа от 18.09.2006 г. № 116н).

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или в процессе эксплуатации организовать надлежащий контроль за их движением в аналитических регистрах бухгалтерского учета.

Основание: п. 53 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных Приказом МФ РФ от 13.10.2003 № 91н.

6.5 Согласно нового стандарта ФСБУ 6/2020 предприятие ОАО «Надежда» определило перечень основных средств для восстановления амортизационной стоимости 50% от балансовой стоимости на 60 месяцев на основные средства, которые используются предприятием, но амортизация полностью исчислена. Также проведена инвентаризация основных средств для ликвидации, которых нет в наличии. Все проводки в бухгалтерском учете проведем с 01.01.2022 года.

7. Сырье, материалы и другие аналогичные ценности

7.1 По статье баланса учитывается стоимость материалов, топлива, запасных частей, строительных материалов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей не списанных в производство, спецоснастки и спецодежды, которые учитываются на счетах;

- материалы специального назначения на складе;
- материалы специального назначения в эксплуатации.

7.2 Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая включает в себя покупную стоимость (без НДС).

8. Информация о забалансовых счетах

Информация Минфина РФ от 22.06.2011 NПЗ-5/2011 «О раскрытии информации о забалансовых статьях в годовой бухгалтерской отчетности организации»:

Согласно ст. 329 ГК РФ предприятие не имеет обеспечений выданных и полученных (залоги, удержания имущества должника, поручительства, банковских гарантий, задатки и прочее).

9. Инвентаризация

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств осуществляется в соответствии с действующими Методологическими указаниями Министерства Финансов РФ от 13.06.95г. № 49, перед составлением годового отчета на основании приказа была проведена инвентаризация материальных ценностей, основных средств, на 01.12.2021 года, расчетов и обязательств по состоянию на 31.12.2021г.

10. Финансово-хозяйственная деятельность общества

Основной вид деятельности по ОКВЭД: переработка сырого молока, в данное время не ведется, часть производственных помещений сдана в аренду.

Тыс. руб.

№п/п	Наименование показателей ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	2021 год	2020 год
1.	Выручка по основным видам деятельности-всего	9324	6631
2.	Выручка от сдачи в аренду (Строка 23412)	9324	6631
3.	Списание кредиторской задолженности по истечению трех лет(строка 23408)	53	1121
4.	Положительные курсовые разницы (Строка 23412)	84813	118880
5.	Прочие внереализационные доходы (Строка 23415)	4833	0
6.	Штрафы, пени, неустойки к получению(строка 23409)	0	41
7.	ИТОГО ДОХОДЫ (строка 2340)	99023	126673
№п/п	**Наименование показателей ПРОЧИЕ РАСХОДЫ**	**2021год**	**2020год**
1.	Проценты к уплате (строка 2330)	0	27043
2.	Отрицательные курсовые разницы (строка 23514)	85232	222285
3.	Пени, штрафы, неустойки по суду (строка 23516)	721	51
4.	Моральный и материальный ущерб по суду во вклад по Иванову Г.А.(строка 23516)	843	843
5.	Управленческие расходы (строка 23516)	7297	0
6.	Резервы по сомнительным долгам (строка 23516)	2529	2880
7.	Прочие расходы (строка 23516)	4	5952
8.	ИТОГО РАСХОДЫ (строка 2350)	96626	232011
9.	Налог на УСНО (строка 2460)	188	37

10.	**Сальдо доходов и расходов (строка 2400)**	**2209**	**(132418)**

Дивиденды в текущем году не выплачивались в связи с отсутствием прибыли за 2020 год.

Учет ведется с использованием автоматизированной системы «1С-Предпритяие 7.7» на основании первичных учетных документов. Применяются регистры бухгалтерского учета, формируемые автоматизированной системой «1С».

11. Формирование себестоимости

11.1 Учет затрат на производство ведется раздельно в соответствии с Федеральным Законом от 21.11.1996 г. № 129 ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями от 03.11.2006 № 183-ФЗ).

11.2 Определение размера материальных расходов при списании всех видов материальных ценностей используемых при выполнении работ применяется метод оценки по полной производственной себестоимости, датой осуществления оценки списания материальных ценностей считается дата их передачи в производство.

11.3 Расходы на оплату труда включают начисления работников в денежной форме, связанные с содержанием этих работников, предусмотренные нормами законодательства РФ, трудовыми договорами, коллективным договором.

11.4 Учет затрат на производство ведется на счете 20 «Основное производство» 23 «Вспомогательные производства», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы» пропорционально заработной плате рабочих занятых в производстве по видам деятельности.

11.5 Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Основание: п. 5 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденное приказом МФ РФ от 09.06.2001 г. № 44н.

11.6 Установлен способ списания материалов - по себестоимости каждой единицы.

Основание: п. 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденное приказом МФ РФ от 09.06.2001 г. № 44н (в редакции от 26.03.2007 г. № 26 н)

11.7 Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по покупным ценам (по фактической себестоимости).

Основание: п. 13 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденное приказом МФ РФ от 09.06.2001 г. № 44н.

11.8 Установлен способ списания товаров, приобретенных для перепродажи, - по себестоимости каждой единицы.

Основание: п.16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденное приказом МФ РФ от 09.06.2001 г. № 44н.

11.9 Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу включаются в состав расходов на продажу.

Основание: п.13 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденное приказом МФ РФ от 09.06.2001 г. № 44н.

11.10 Прочие виды деятельности отражаются в учете согласно утвержденным калькуляциям с учетом фактического объема производства продукции:

Тыс. руб.

№п/п	Наименование показателя	2021 год	2020 год
1	Материалы(строка 12101)	34	0
2	Расходы на оплату труда (строка 4122)	350	41
3	Налоги (строка 4129)	179	49

12. Дебиторская и кредиторская задолженность

12.1 Сумма дебиторской задолженности на 31 декабря 2021 года составила (с учётом резерва сомнительных долгов)– 1278 тыс. руб.

- поставщики и подрядчики – 67 тыс.руб.,
- покупатели и заказчики- 387 тыс. руб.,
- разные дебиторы и кредиторы-824 тыс. руб.,
-денежные средства-285 тыс.руб.,
-запасы-34 тыс.руб.

12.2 Сумма кредиторской задолженности на 31 декабря 2021 года составила –8602 тыс.руб.
- поставщики и подрядчики- 8548 тыс.руб.,
- покупатели и заказчики- 54 тыс. руб.,
-задолженность по оплате труда- 2 тыс.руб.,
- оценочные обязательства-108 тыс.руб.
-расчеты с подотчётными лицами-71 тыс. руб.

Раскрытие информации по ПБУ 3/2006:

Поступившая сумма по валютным займам составила 4 101 565,39 USD по курсу ЦБ РФ получения займа на дату поступления 30,3642 рублей за 1 USD). В пересчете на рубли поступления займа, а это 4 101 565,39*30,3642=124 540 751,82 рублей.

В пересчете на 31.12.2021 года это составит 4 101 565,39*74,2926(по курсу ЦБ РФ на 31.12.2021г.) =304 715 956,89 руб. Разница в рублях по состоянию на 31.12.2021 года составляет 304 715 956,89-124 540 751,82=180 175 205,07рублей (величина отрицательных курсовых разниц по состоянию на 31.12.2021 года в рублях.

180 175 205,07 /74,2926=2 425 210,65 USD- величина отрицательных курсовых разниц в пересчете в иностранной валюте USD. Официальный курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.2021 года составляет 74,2926 рублей за 1 USD.

Раскрытие информации по ПБУ 15/2008:

1). Договор займа № 3 от 03.12.2008г. (9%) между ОАО «Надежда» и КОО «Стеффорд Энтерпрайзис Лимитед». Срок действия договора до 31.12.2025 года. Сумма получения займа 189 550 USD-в рублях 189550*74,2926=14 082 162,33 рублей.

Проценты за весь период по состоянию на 31.12.2021г. составляют 205914,96USD- в рублях 205914,96*74,2926=15 297 957,76 рублей

Итого займ+проценты =189 550+205914,96=395464,96USD

Итого займ+проценты=14 082 162,33+15 297 957,76=29 380 120,09 РУБ.

2). Договор займа № 4 от 22.12.2008года (9%) между ОАО «Надежда» и КОО «Стеффорд Энтерпрайзис Лимитед». Срок действия договора до 31.12.2025 года. Сумма получения займа 720 000 USD-в рублях 720000*74,2926=53 490 672 рублей.

Проценты за весь период по состоянию на 31.12.2021г. составляют 777600,16 USD- в рублях 777600,16*74,2926=57 769 937,65 рублей

Итого займ+проценты =720 000+777600,16=1 497 600,16USD

Итого займ+проценты=53 490 672+57 769 937,65=111 260 609,65 РУБ.

3). Договор займа № 5 от 28.01.2009 года(9%) между ОАО «Надежда» и КОО «Стеффорд Энтерпрайзис Лимитед». Срок действия договора до 31.12.2025 года. Сумма получения займа 550 000 USD-в рублях 550000*74,2926=40 860 930 рублей.

Проценты за весь период по состоянию на 31.12.2021г. составляют 588 612,19 USD- в рублях 588 612,19*74,2926=43 729 529,99 рублей

Итого займ+проценты =550 000+588612,19=1 138 612,19 USD

Итого займ+проценты=40 860 930+43 729 529,99=84 590 459,99 РУБ.

4). Договор займа № 6 от 25.03.2009г. (9%) между ОАО «Надежда» и КОО «Стеффорд Энтерпрайзис Лимитед». Срок действия договора до 31.12.2025 года. Сумма получения займа 1 100 000 USD-в рублях 1 100 000*74,2926=81 721 860 рублей.

Проценты за весь период по состоянию на 31.12.2021г. составляют 1 160 129,78 USD- в рублях 1 160 129,78*74,2926=86 189 057,69 рублей

Итого займ+проценты =1 100 000+1 160 129,78=2 260 129,78 USD

Итого займ+проценты=81 721 860+86 189 057,69=167 910 917,69 РУБ.

5). Договор займа № 7 от 25.03.2009 года (9%) между ОАО «Надежда» и КОО «Стеффорд Энтерпрайзис Лимитед». Срок действия договора до 31.12.2025 года. Сумма получения займа 579 645,00 USD-в рублях 579 645*74,2926=43 063 334,13рублей.

Проценты за весь период по состоянию на 31.12.2021г. составляют 585 532,23 USD- в рублях 585 532,23*74,2926=43 500 711,75 рублей

Итого займ+проценты =579 645+585 532,23=1 165 177,23 USD

Итого займ+проценты=43 063 334,13+43 500 711,75=86 564 045,88 РУБ.

6). Договор займа № б/н от 23.12.2008 года (9%) между ОАО «Надежда» и КОО «Стеффорд Энтерпрайзис Лимитед». Срок действия договора до 31.12.2025 года. Сумма получения займа 962 370,39 USD-в рублях 962 370,39*74,2926=71 496 998,44 рублей.

Проценты за весь период по состоянию на 31.12.2021г. составляют 1 039 359,86 USD-в рублях 1 039 359,86*74,2926=77 216 746,34 рублей

Итого займ+проценты =962 370,39+1 039 359,86=2 001 730,25 USD

Итого займ+проценты=71 496 998,44+77 216 746,34=148 713 744,78 РУБ.

7). Договор займа № 1 от 14.05.2015 года. Сумма поступившая на расчетный счет предприятия 104 661 632,78 рублей. Срок действия договора до 12.05.2023 года. Сумма зафиксированная в Казахских тенге 474 248 670,98 KZT.

8). Договор займа № 01 от 10.05.2017 года на сумму 3 000 000,00 рублей. Фактическая оплата производилась третьим лицам в сумме 2 979 182,99 рублей. Данный договор расторгнут по соглашению о расторжении от 18.04.2019г. к договору займа № 01 от 10.05.2017г. Заключен новый договор займа № 01 от 18.04.2019г. на новых условиях с учетом фактически полученных заемных средств в сумме 2 979 182,99 рублей. Срок действия договора до 31.12.2023года. Займ беспроцентный.

9). Договор займа № 02 от 01.06.2018 года на сумму 3 000 000,00 рублей. Фактическая оплата производилась третьим лицам в сумме 2 816 348,00 рублей.Данный договор расторгнут по соглашению о расторжении от 22.04.2019г. к договору займа № 02 от 01.06.2018г. Заключен новый договор займа № 02 от 22.04.2019г. на новых условиях с учетом фактически полученных заемных средств в сумме 2 816 348,00 рублей. Срок действия договора до 31.12.2023года. Займ беспроцентный.

10). Договор займа № 03 от 14.06.2018 года на сумму 3 000 000,00 рублей. Фактическая оплата производилась третьим лицам в сумме 2 916 362,85 рублей.Данный договор расторгнут по соглашению о расторжении от 24.04.2019г. к договору займа № 03 от 14.06.2018г. Заключен новый договор займа № 03 от 24.04.2019г. на новых условиях с учетом фактически полученных заемных средств в сумме 2 916 362,85 рублей. Срок действия договора до 31.12.2023года. Займ беспроцентный.

11). Договор займа № 04 от 01.09.2018 года на сумму 3 000 000,00 рублей. Фактическая оплата производилась третьим лицам в сумме 2 842 278,77 рублей. Данный договор расторгнут по соглашению о расторжении от 26.04.2019г. к договору займа № 04 от 01.09.2018г. Заключен новый договор займа № 04 от 26.04.2019г. на новых условиях с учетом фактически полученных заемных средств в сумме 2 842 278,77 рублей. Срок действия договора до 31.12.2023года. Займ беспроцентный.

12). Договор займа № 05 от 28.09.2018 года на сумму 3 000 000,00 рублей. Фактическая оплата производилась третьим лицам в сумме 1 297 023,70 рублей. Данный договор расторгнут по соглашению о расторжении от 30.04.2019г. к договору займа № 05 от 28.09.2018г. Заключен новый договор займа № 05 от 30.04.2019г. на новых условиях с учетом фактически полученных заемных средств в сумме 1 297 023,70 рублей. Срок действия договора до 31.12.2023года. Займ беспроцентный.

13). Договор займа № 01/1 от 23.04.2019 года в сумме 83 772,00 рублей. Фактическая оплата производилась третьим лицам. Срок действия договора до 31.12.2023года. Займ беспроцентный.

14). Договор займа № 06 от 08.07.2019 года в сумме 241 493,24 рублей. Фактическая оплата производилась третьим лицам. Срок действия договора до 31.12.2023года. Займ беспроцентный.

15). Договор займа № 07 от 01.10.2019 года в сумме 241 493,24 рублей. Фактическая оплата производилась третьим лицам. Срок действия договора до 31.12.2023года. Займ беспроцентный.

16). Договор цессии (уступки прав(требований)) от 05.10.2018г. с Порохин Алексей Аркадьевич. Срок действия договора бессрочный до даты выплаты.

17). Договор цессии (уступки прав(требований)) от 05.10.2018г. с Порохин Алексей Аркадьевич. Срок действия договора бессрочный до даты выплаты.

18). Договор займа № 08 от 19.12.2019 года в сумме 299 000,00 рублей. Фактическая оплата производилась третьим лицам. Срок действия договора до 31.12.2025года. Займ беспроцентный.

19). Договор займа № 09 от 28.01.2020 года в сумме 53 087,16 рублей. Фактическая оплата производилась третьим лицам. Срок действия договора до 31.12.2025года. Займ беспроцентный.

20). Договор займа № 10 от 05.03.2020 года в сумме 655 286,31 рублей. Фактическая оплата производилась третьим лицам. Срок действия договора до 31.12.2025года. Займ беспроцентный.

21). Договор займа № 11 от 17.08.2020 года в сумме 174 716,56 рублей. Фактическая оплата производилась третьим лицам. Срок действия договора до 31.12.2025года. Займ беспроцентный.

22). Договор займа № 12 от 16.09.2020 года в сумме 407 293,91 рублей. Фактическая оплата производилась третьим лицам. Срок действия договора до 31.12.2025года. Займ беспроцентный.

23). Договор займа № 13 от 11.11.2020 года в сумме 122 000,00 рублей. Фактическая оплата производилась третьим лицам. Срок действия договора до 31.12.2025года. Займ беспроцентный.

24). Договор займа № 14 от 24.12.2020 года в сумме 186 487,85 рублей. Фактическая оплата производилась третьим лицам. Срок действия договора до 31.12.2025года. Займ беспроцентный.

25). Договор займа № 15 от 11.03.2021 года в сумме 189 408,33 рублей. Фактическая оплата производилась третьим лицам. Срок действия договора до 31.12.2025года. Займ беспроцентный.

13. Отложенные налоговые активы, налоговые обязательства

В 2021 году начислений отложенных налоговых активов и налоговых обязательств не производилось, так как Общество применяет упрощённую систему налогообложения.

14. Сведения о капитале общества

Уставной капитал составляет 4048 тыс. руб., состоит из обыкновенных именных акций в количестве 115658 штук номиналом 35 рублей.

Добавочный капитал общества на 31.12.2021 года составляет 6299 тыс. руб.

По бухгалтерскому балансу за 2021 год финансовый результат (чистая прибыль) составила в сумме 2 209 тыс. руб., что составляет 19,2 рубля на 1 акцию.

Всего накопленный непокрытый убыток с учетом предыдущих периодов составляет 722 007 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2021г. стоимость чистых активов ниже величины уставного капитала, обязательства открытого акционерного общества «Надежда» превышали его оборотные активы на 711 660 тыс. руб.

Общество не имеет намерения прекращать деятельность, у руководства имеются намерения и планы по устранению угрозы прекращения деятельности. Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

ОАО «Надежда» концентрирует свои усилия на решение текущих задач, оперативном уровне управления и, соответственно, на краткосрочном горизонте планирования.

В связи с экономическими трудностями производство основного вида деятельности предприятия было остановлено с августа 2016 года. По сравнению с 2020 годом финансовое положение общества улучшилось. Выручка от сдачи нежилых помещений в аренду увеличилась на 2561 тыс. руб. Была частично погашена кредиторская

задолженность по исполнительным производствам. С 01.01.2021 года были приняты обязательства по отмене процентов по валютным займам, что существенно влияет на финансовый результат, переоценка валюты, формирование курсовых разниц.

15. Информация о связанных сторонах

16.1 Акционерами общества являются: компания ТОО «Октябрина» в размере 82,27% акций, миноритарные акционеры в размере 17,73%.

Участниками ТОО Октябрина является Порохина Ольга Витальевна с долей участия 82,27%.

Таким образом, у ОАО «Надежда» физические лица, участие которых в капитале прямо или косвенно составляет более 25% и отвечает признакам бенефициарного владельца, является Порохина Ольга Витальевна, ИИН 690131401881, удостоверение личности № 024387384 от 21.09.2009г.

16.2 В целях раскрытия информации о связанных сторонах в таблице ниже приводятся перечни субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ОАО «Надежда»:

№	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Виды операций	Сумма договора, контракта, соглашения/ фактический объем расчетов, руб.	Документ, подтверждающий характер отношений	Сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов
1	Бенефициарный владелец: Порохина Ольга Витальевна	нет	нет	нет	нет
2	Руководитель Чупрунов Максим Борисович	Беспроцентный займ	1 034 059,18	Договор займа(беспроцентного) от 22.07.2016 года	31.12.2021г.
3	Председатель Совета Директоров Порохин Алексей Аркадьевич	нет	нет	нет	нет
4.	Член Совета Директоров Белянкина Ольга Валерьевна	нет	нет	нет	нет
5.	Член Совета Директоров Кондратьева Юлия Петровна	нет	нет	нет	нет
6.	Член Совета Директоров Аристова Людмила	нет	нет	нет	нет
7.	ТОО	Беспроцентн	474248670,98	Договор	До 12.05.2023 года

	«Октябрина»	ый займ	в валюте KZT сумма в рублях 104661632,78 руб.	займа № 1 от 14.05.2015г.	
8.	ТОО «Октябрина»	Беспроцентный займ	2979182,99 рублей	Договор займа 01 от 18.04.2019г.	До 31.12.2023года
9.	ТОО «Октябрина»	Беспроцентный займ	2816348,00 рублей	Договор займа 02 от 22.04.2019г.	До 31.12.2023года
10	ТОО «Октябрина»	Беспроцентный займ	2916362,85 рублей	Договор займа 03 от 24.04.2019г.	До 31.12.2023года
11	ТОО «Октябрина»	Беспроцентный займ	2842278,77 рублей	Договор займа 04 от 26.04.2019г.	До 31.12.2023года
12	ТОО «Октябрина»	Беспроцентный займ	1297023,70 рублей	Договор займа 05 от 30.04.2019г.	До 31.12.2023года
13	ТОО «Октябрина»	Беспроцентный займ	83 772,00 рублей	Договор займа 01/1 от 23.04.2019г.	До 31.12.2023года
14	ТОО «Октябрина»	Беспроцентный займ	241 493,24 рублей	Договор займа 06 от 08.07.2019г.	До 31.12.2023года
15	ТОО «Октябрина»	Беспроцентный займ	241 493,24 рублей	Договор займа 07 от 01.10.2019г.	До 31.12.2023года
16	ТОО «Октябрина»	Беспроцентный займ	299000,00 рублей	Договор займа 08 от 19.12.2019г.	До 31.12.2023года
17	ТОО «Октябрина»	Беспроцентный займ	53087,16 рублей	Договор займа 09 от 28.01.2020г.	До 31.12.2025года
18	ТОО «Октябрина»	Беспроцентный займ	655286,31 рублей	Договор займа 10 от 05.03.2020г.	До 31.12.2025года
19	ТОО «Октябрина»	Беспроцентный займ	174716,56рублей	Договор займа 11 от 17.08.2020г	До 31.12.2025года
20	ТОО «Октябрина»	Беспроцентный займ	407293,91 рублей	Договор займа 12 от 16.09.2020г	До 31.12.2025года
21	ТОО «Октябрина»	Беспроцентный займ	122000,00 рублей	Договор займа 13 от 11.11.2020г	До 31.12.2025года
22	ТОО «Октябрина»	Беспроцентный займ	186487,85 рублей	Договор займа 14 от 24.12.2020г	До 31.12.2025года
23	ТОО «Октябрина»	Беспроцентный займ	189408,33 рублей	Договор займа 15 от 11.03.2021г	До 31.12.2025года
24	Порохин Алексей	Беспроцентный	174625,50 рублей	Договор цессии(об	Бессрочный до даты выплаты

	Аркадьевич			уступке требований)) от 05.10.2018г.	
25	Руководитель ТОО «Октябрина» Порохин Алексей Аркадьевич	нет	нет	нет	нет

У предприятия ОАО Надежда отсутствуют другие юридические и физические лица, которые контролируют или могут оказывать влияние на другие юридические и физические лица.

16.3 Информация о размерах вознаграждений, выплаченных персоналу, в совокупности и по каждому из видов выплат:

Вид оплаты труда	Оплата труда, тыс. руб.
Оплата по окладу	361,00
Доплата за расширение зоны обслуживания	-
Доплата за выслугу лет	-
Единовременная выплата	-
Премия месячная	-
Премия разовая	-
Задолженность прошлого периода	-
Отпуск очередной	-
Отпуск дополнительный	-
Оплата по среднему заработку	-
Компенсация отпуска при увольнении	3,00
Всего	364,00

ОАО «Надежда» не выплачивало вознаграждений (премий, бонусов, и иных стимулирующих выплат, например единовременных выплат материальной помощи к отпуску, не предусмотренных коллективным (трудовым) договором и положением о премировании или выплачиваемых за счет средств специального назначения или целевых поступлений, выплат и вознаграждений в виде полной или частичной оплаты товаров) персонала.

16. Прочая информация

У ОАО «Надежда» в составе дебиторской задолженности есть предприятия находящихся в конкурсном производстве (банкротство)-это организация ООО «Традиция» ИНН 2356012845, Резолютивная часть решения Дело №А32-37178/2016/15/99-Б от 12.12.2017г.

ОАО «Надежда» в 2021 году имеет место по арбитражным делам.

У ОАО «Надежда» в 2021г. нет действий по выданным организацией гарантиям.

В отношении организации ОАО «Надежда» по состоянию на 31 декабря 2021 года ведутся судебные разбирательства в отношении ООО «Традиция» ИНН 2356048520 по делу А32-34149/2021 от 22.02.2022 на сумму 8 464 324,00 руб.: имеется решение суда от

22.02.2022г. удовлетворить требования ответчика и взыскать с ООО «Традиция» сумму задолженности за арендные платежи по договору аренды нежилых помещений № ГПК/1 от 25.01.2013 года в сумме 8 464 324,00 руб.

В 2019 году было принято Решение по Делу № А32-6295/19 от 24.05.2019 года Арбитражным судом Краснодарского края в открытом судебном заседании дело по иску ОАО «Надежда» ИНН 2356012845 к ООО «Традиция» о взыскании 4 832 526,00 рублей задолженности по договору аренды нежилых помещений № ГПК/1 от 25.01.2013 года. Данное решение было погашено в декабре 2021 года.

Совокупные затраты ОАО «Надежда» на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов за 2021 год составили 4220,7 тыс. рублей.

Затраты на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказание услуг) энергетических ресурсов по видам энергии за 2021 год составили:

Электрическая энергия 4220,7 тыс. руб.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, осуществляют надзор за деятельностью руководства по выявлению рисков недобросовестных действий в Обществе и реагированию на эти риски, а также за системой внутреннего контроля, установленной руководством для снижения этих рисков.

Информация о рисках хозяйственной деятельности в соответствии с Информация Минфина России N ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»:

Особое внимание уделяем рискам, имеющим место в условиях экономических санкций, неустойчивости валюты и падения потребительского спроса в стране.

Основные из них определены как рыночные.

В соответствии с ПЗ-9/2012 рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов валют и иных рыночных и экономических факторов.

На сегодняшний день, в условиях экономических санкций против нашей страны, этот вид риска может иметь очень существенное значение.

Раскрытие информации о других видах рисков:

Также предприятие имеет риск в группе ликвидности полученных организацией займов в валюте. Займы получены в период с 2008-2009г.г. В связи с изменением курса американского доллара с 2009-2020г.г. займы полученные при возврате на дату в денежном выражении увеличиваются в разы. Есть риски в виде не полного возврата займов в установленные договорами сроки.

18. Заключительные положения

Данная годовая бухгалтерская отчетность достоверно отражает финансовое положение Общества, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств в Обществе в соответствии с РПБУ.

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля. Предприятие имеет займы в валюте доллар США. В этом году существенного повышения курса доллара к рублю не наблюдалось. Положительные и отрицательные курсовые разницы больших отклонений не имеют. С 01.01.2021 года отменены проценты по валютным займам, что тоже не ухудшает финансовый результат.

Но в целом без займов, организация сдает в аренду складские помещения за счет которых оплачивает арендные платежи за земельный участок, коммунальные услуги, заработную плату, налоги и прочие расходы, необходимые для деятельности

предприятия. В 2021 году предприятие вышло на доходы по упрощенной системе налогообложения в размере 15% от суммы дохода.

Предприятие ведет работу над увеличением добавочного капитала и приведением стоимости чистых активов к положительной разнице. Общество подтверждает, что может осуществлять свою непрерывную деятельность.

Все факты хозяйственной деятельности включены в учетные записи и отражены в бухгалтерской отчетности полностью. Операции, счета или существенные договоренности соответственно отражены в бухгалтерском учете, на основании которого подготовлена представленная годовая бухгалтерская отчетность.

События после отчетной даты.

Начиная с 24.02.2022 года, в результате начала спецоперации Российской Федерации на территории Украины, США, Евросоюз и некоторые другие страны ввели санкции в отношении ряда российских организаций, включая кредитные. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала. Данные ограничения могут иметь долгосрочные последствия для экономики Российской Федерации в целом и для каждой отдельной компании в частности.

В этот же период курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. В результате этих событий значение ключевой ставки рефинансирования ЦБ РФ, от которой зависит уровень процентных ставок по депозитам и стоимость кредитов, 28.02.2022г. был внепланово увеличен болсс чем вдвое — с 9,5 до 20%.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным. Достоверная оценка влияния и последствий, указанных выше факторов на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на услуги Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Общество не может в полной мере оценить, как будут развиваться экономические события в Российской Федерации в 2022 году и какие действия будут предприняты руководством страны, а также как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в развитие экономики в целом.

Общество намеренно продолжить непрерывно свою деятельность и риски оцениваются руководством, как незначительные.

Генеральный директор
ОАО «Надежда» М.Б. Чупрунов

Дата: 25 марта 2022 г.

«Аудит БЕЗ границ»

Прошнуровано, пронумеровано,
скреплено печатью,
47 (Сорок семь) лист об

Директор Ечкалова В.Н.