

**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2021 год.**

1. Сведения об организации

Полное наименование: Акционерное Общество «Крыммолоко»

Сокращенное наименование: АО «Крыммолоко»

Юридический адрес: 295013, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Севастопольская, 35

Номера контактных телефонов: Главный бухгалтер +7 978 74 00 599

ИНН: 9102064070

КПП: 910201001

ОКПО: 00811690

Организационно-правовая форма: Акционерное Общество

Свидетельство о регистрации серия 91 №000016758. выдано 25 декабря 2014 года.

Уставный капитал Общества составляет 42 152 тыс. руб., он разделен на 55 463 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,76 руб. каждая.

Акционеры общества:

№ п/п	Наименование организации/	Тип лица *	Акции (шт.)	Голоса	Процент голосов
1	Акционерное общество закрытого типа «ИФ «Аметист Инвест»	ЮЛ (Украина)	6405	6405	0.0115
2	Закрытое акционерное общество «Евпаторийский городской молочный завод»	ЮЛ (Украина)	38840	38840	0.0700
3	Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания «Крымагроинвест»	ЮЛ (Украина)	854	854	0.0015
4	Общество с ограниченной ответственностью «Форум» ОГРН114231101408	ЮЛ	40 022 701	40 526561	73.0695
5	Общество с ограниченной ответственностью «Межрегиональный центр фондовых технологий»	ЮЛ (Украина)	11277	11277	0.0203
6	Общество с ограниченной ответственностью «Эффект – Энергия»	ЮЛ (Украина)	140000	140000	0.2524
7	Общество с ограниченной ответственностью «Восточная - Крымская фондовая компания»	ЮЛ (Украина)	54831	54831	0.0989
8	Общество с ограниченной ответственностью «Финансово – расчетная группа»	ЮЛ (Украина)	427	427	0.0008
9	Общество с ограниченной ответственностью «ФИН АСС»	ЮЛ (Украина)	1	1	0.0000
10	Физические лица/ (Счетов 3539)		14 683 884	14 683 884	26.4751
	ИТОГО по ЮЛ всего 10 (счетов 9)		40 779 196	40 779 196	73.5249
	ИТОГО по ФЛ 3539 (Счетов 3539)		14 683 84	14 683 884	26.4751

Акции обыкновенные. всего: 55 463 080				
Акции привилегированные - нет				
Количество голосов (голосуют все акции): 55 463 080				

Информация об организации, осуществляющей учет прав на эмиссионные ценные бумаги Общества:
АО «Регистратор "КРЦ"»

Аудитором Общества является ООО "Аудиторская фирма "АТВ", ИНН 2356040240, ОГРН 1022304968597

Основные виды деятельности: Переработка молока (кроме сырого) и молочной продукции.
Дополнительные виды деятельности: сдача в аренду нежилых помещений и пр.
Среднегодовая численность работающих: 6 человек.

Генеральный директор АО «Крыммолоко» Кобыленко Николай Викторович
Главный бухгалтер: Ямковая Наталья Александровна.

Ревизионная комиссия в составе: Зорина Елена Владимировна, Артющенко Василий Александрович,
Мещеряков Александр Владимирович.

Совет директоров:

Председатель Совета директоров- Белашев Тимофей Анатольевич.

Состав Совета директоров- 7 человек (Бочаров Виктор Сергеевич, Куликова Ирина Борисовна, Березанская Инна Сергеевна, Саньков Дмитрий Александрович, Толмачева Светлана Николаевна, Чоха Ирина Александровна).

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в обществе ведётся автоматизированным методом с использованием 1С или по журнально-ордерной системе учета с применением регистров, предусмотренных учетной политикой.

Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	24.12.2021	—
Запасы	24.12.2021	—
Денежные средства	24.12.2021	—
Дебиторская и кредиторская задолженность	24.12.2021	-

В соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н и приказом № 16 от 13.12.2021г. по состоянию на 31.12.2021 г. была проведена

ценка запасов на обесценение, признаков обесценения не выявлено, резерв на обесценение запасов не создавался.

3. Основные положения об Учетной политике Общества

В связи с введением нового ФСБУ 5/2019 «Запасы» пересмотрена учетная политика для целей бухгалтерского учета в отношении учета запасов и внесены соответствующие изменения и дополнения.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» начиная с отчетности за 2021 год. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются Обществом перспективно (только в отношении фактов хозяйственной деятельности, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019 без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). Сравнительные показатели при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год не пересчитываются (п.47 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика АО «Крыммолоко» утверждена приказом № б/н от 31.12.2019 года.

Организация бухгалтерского учета построена по принципу централизованного учета, применяется смешанная (мемориально-ордерная и журнально-ордерная) форма учета. Регистром синтетического учета является главная книга.

Доходы и расходы отражаются на счетах бухгалтерского учета по методу начисления.

Для целей налогового учета Общество является плательщиком налога на прибыль, налога на добавленную стоимость, налога на имущество предприятий, транспортного и водного налогов.

В отчетном периоде Обществом применялись следующие способы ведения бухгалтерского учета:

- В бухгалтерском учете основных средств амортизация не начислялась в связи с приостановлением производственной деятельности АО "Крыммолоко";
- в составе основных средств учитывалось имущество, соответствовавшее требованиям ПБУ 6/01 «Учет основных средств» стоимостью свыше 40 тыс. руб.;
- переоценка основных средств не производилась;
- В бухгалтерском учете основные средства, первоначальная стоимость которых составляла до 40 тыс.руб, отражались в учете как материалы;
- материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, включающей в себя все фактические затраты организации по приобретению за минусом налога на добавленную стоимость;
- способ оценки материально- производственных запасов в течение отчетного периода не менялся.

Проверка финансовых вложений на обесценение осуществляется один раз в год по состоянию на 31 декабря, при выбытии финансовые вложения оцениваются по первоначальной стоимости.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств. Порядок проведения инвентаризации определяется Приказом руководителя, за исключением случаев, когда проведение инвентаризации обязательно. Для проведения инвентаризации создана постоянно действующая инвентаризационная комиссия, персональный состав которой утвержден приказом руководителя предприятия.

Схема построения налогового учета основывается на федеральном законе «Налоговый кодекс РФ» (часть первая и часть вторая) с последующими изменениями в них, а также других законодательных актов, утвержденных в установленном порядке. Исходя из приведенных норм Налогового кодекса, для расчета налоговой базы используются, прежде всего, данные бухгалтерского учета.

Выручка для целей налогового учета определяется по методу начисления.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности Общества показатель признается существенным, если его доля в статье отчетности превышает уровень существенности или показатель является существенным для определенного пользователя. Уровень существенности принимается в размере 5%.

4. Расшифровки и пояснения к формам бухгалтерской отчетности

Балансовая стоимость основных средств на конец года 57355 тыс., выбыло основных средств (реализация) на сумму 674 тыс. руб. Переоценка основных средств не производилась.

Источниками финансирования производственно-хозяйственной деятельности Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года явились:

Уставный капитал Общества — 42 152 тыс.руб. (стр.1310 баланса,ф.1),

Привлеченные (заемные) средства — 6584 тыс.руб. (стр.1510 баланса),

Кредиторская задолженность — 81024 тыс.руб. (стр.1520 баланса).

Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.21г.

Наименование контрагента	Сумма, тыс.руб.
Всего, в том числе:	8262
АО Фирма Агрокомплекс им. Ткачева	3365
ООО «Юг-молоко»	3530
Прочие дебиторы	1367

Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.21г.

Наименование контрагента	Сумма, тыс.руб.
Всего, в том числе:	81024
Лига ООО	20 674
Содействие Плюс ООО	27 018
Прочие кредиторы	33332

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В 2021 году АО «Крыммолоко» фактически не осуществляла производственную деятельность, т. к. занимается перерегистрацией и приведением в соответствие всей технической документации с действующим законодательством. По окончании проведения этой работы планируется создание крупного торгово-логистического комплекса, специализирующегося на реализации продовольственных и непродовольственных товаров и переработки сельскохозяйственной продукции. Так же в 2017 г на был запущен филиал АО «Крыммолоко» - Раздольненский маслодельный завод, переданный в аренду ООО «Юг-Молоко», на котором возобновлена переработка молока и выпуск молочной продукции из сырья, произведенного в Крыму. Была полностью погашена задолженность по налогам и сборам, плата за аренду земли на предприятии. Сумма оплаты только за аренду земли в 2021 г составила 11211 тыс.руб.

Коммерческие и управленческие расходы признаются методом директ-костинг. В настройках программы доход, полученный от арендных платежей относится на 90 счет «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения» Т.К. это не является основным видом деятельности АО «Крыммолоко», для отражения в бухгалтерской отчетности все расходы и доходы относятся на 91 счет «Прочие доходы и расходы».

Выручка от реализации продукции определялась по мере отгрузки продукции и предъявлению покупателю расчетных документов.

В 2021 году общество получило **доходы** от следующих обычных видов деятельности:

Доходы	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
Доходы от реализации продукции	0	0
Доходы от реализации работ, услуг	0	0
Всего	0	0

Себестоимость реализованной продукции по обычным видам деятельности за 2021 год составила:

Расходы (статьи затрат)	Сумма по данным бухгалтерского учета, тыс. руб.	Доля в общей сумме затрат, %
Себестоимость реализованной продукции	0	0
Себестоимость реализованных работ, услуг	0	0
Итого	0	0

Расшифровка управленческих, коммерческих расходов:

Расходы (статьи затрат)	Сумма по данным бухгалтерского учета, тыс. руб.
Зарботная плата	2561
Налоги	779
Электроэнергия	2536
Расходы на обеспечение деятельности	1073
Командировочные расходы	16
Услуги по программному обеспечению	44
Юридические, аудиторские услуги	527
Прочие	1612

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2021 году составила 74273 тыс. руб.

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Прочие доходы (стр.2340), в том числе:	74273
- Арендные платежи	28426
- Реализация основных средств	837
- От реализации прочих активов	41761
- Возмещение затрат	2258
- От реализации прочих активов	991

% по займам выданным- 2596 тыс.руб

Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2021 году составила 28156 тыс. руб.

Управленческие расходы составили — 9148 тыс.руб.,

Проценты к уплате за кредит — 865 тыс.руб.

Наименование	Сумма, тыс. руб.
--------------	---------------------

Прочие расходы (стр. 2350), в том числе:	28156
- от реализации основных средств	673
- Аренда земли	11211
- Госпошлина	279
- Ведение реестра акционеров	51
- услуги банка	31
- налоги	1217
-дебиторская задолженность	14659
- себестоимость реализованных ТМЦ	16

Величина чистых активов общества на 31.12.2021г. составила 49061 тыс. рублей, что больше величины уставного капитала на 6909 тыс. рублей.

5. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности не имели места.

6. Участие в совместной деятельности

В отчетном периоде АО «Крыммолоко» не вела деятельность совместно с другими организациями путем объединения вкладов и совместных действий без образования юридического лица с целью извлечения экономических выгод или дохода.

7. Информация по прекращаемой деятельности

В период 2022 года, а также на дату подписания отчетности, Общество не принимало решений о прекращении каких-либо видов деятельности.

Значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в связи с введением экономических санкций США, Евросоюзом в отношении России отсутствуют.

8. Операции со связанными сторонами

Бенефициарным владельцем Общества является генеральный директор АО «Крыммолоко» Кобыленко Николай Викторович.

Выплаты основному управленческому персоналу, включая страховые взносы за 2021 год составили 1222.1 тыс.руб.

Других операций со связанными сторонами в 2021г. не проводилось.

9. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Оценочные обязательства

Расчет обязательства производится исходя из количества календарных дней отпуска, причитающегося работнику и его среднего заработка.

Расчетная величина резерва на отпуск на 31.12.2021г. составила – 380 тыс.руб.

Условные обязательства и активы

Обеспечения обязательств выданные отсутствуют.

Условные активы отсутствуют.

Процедуры правового характера

Настоящим подтверждаем, что компания АО «Крыммолоко» ведет следующие не завершенные по состоянию на текущую дату судебные и претензионные дела:

№	номер дела	контрагент / истец	предмет / описание	сумма иска / претензии	сумма возможных финансовых
---	------------	--------------------	--------------------	------------------------	----------------------------

					обязательств [наименование клиента]
1	Дело №А83-22050/2019 дело передано в Центральный районный суд г. Симферополя	АО «Крыммолоко» гр. Михайленко С.С. Администрация города Симферополя	О взыскании задолженности по договору аренды земельного участка от 29.03.2019 №46/1-2019,	5 881 135,80 руб., в том числе основной долг в размере 2 845 231,16 руб., долг по пене 3 035 904,64 рублей.	Оставлено без рассмотрения 05.04.2021
2	Дело №А83-18856/2019	Администрация города Белогорск Белогорского района	о взыскании задолженности по договору аренды земельного участка №103 от 29.01.2005	146 847,14 руб., пени за период с 16.02.2015 по 30.09.2019 в размере 1 352 756,20 руб.	Основной долг 46217руб. и пени 425723руб.
3	Дело №А83-1370/2012	Заявитель: АНО «Фонд защиты вкладчиков»	Заявление о замене стороны - проведение процессуального правопреемства по делу №А83-1370/2012	107 002 865.62 руб.	
4	Дело №А83-14055/20	ГУП РК «Вода Крыма»	О взыскании задолженности за безучетное водопотребление	2 758 306,30 руб.	Решение не вынесено

Налогообложение

Российское налоговое, валютное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства при проведении налоговых проверок. По мнению руководства, по состоянию на 31.12.2021, соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно. Положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

10. Прочее

Решение о выделении сегментов не принято. Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг. Разводненную прибыль на одну акцию не определяет.

11. Информация о событиях 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, 26.02.2022г. был внепланово увеличен более 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.

12. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

Показатели	Сумма, тыс. руб.
1	2
Арендованные основные средства, всего, в т.ч.:	30 140
-здания	11016
-оборудование	19124

Директор
АО «Крыммолоко»

Главный бухгалтер
АО «Крыммолоко»

28.02.2022г.



Кобыленко Н.В.

Ямковая Н.А.