

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021г.
Акционерное общество «Промгражданстрой»

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

Акционерное общество «Промгражданстрой» создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 26.12.1995г. №208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Полное наименование Общества на русском языке: Акционерное общество «Промгражданстрой».

Юридический и фактический адрес: 309850, Белгородская область, г.Алексеевка, ул.Заводская, д.7

Тел./факс: 8-910-327-51-03 e-mail:s.barykina@efko.ru

Акционерное общество «Промгражданстрой» зарегистрировано 30 ноября 2002г., основной государственный регистрационный номер 1023101535324 в Едином государственном реестре юридических лиц – свидетельство серия 31 №000425713, выдано Межрайонной ИФНС России №1 по Белгородской области.

ИНН: 3122006870/КПП: 312201001

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) – **54663464.**

Общероссийский классификатор территорий муниципальных образований (ОКТМО) – **14605101 Муниципальные образования Белгородской области Муниципальный район Алексеевский район и город Алексеевка город Алексеевка.**

Общероссийский классификатор органов государственной власти и управления (ОКОГУ) – **лицами или гражданами, или юридическими лицами и гражданами совместно.**

Общероссийский классификатор форм собственности (ОКФС) – **16 Частная собственность.**

Общероссийский классификатор организационно-правовых форм (ОКОПФ) – **12247 Акционерное общество .**

Среднесписочная численность за 2021г. составила 61 человек, за 2020г. - 57 человека.

Высшим органом Общества является Общее собрание Участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Бабуцкий Дмитрий Васильевич. Срок полномочий Генерального директора составляет 5 (пять) лет. Генеральный директор может переизбираться неограниченное число раз.

Генеральный директор руководит текущей деятельностью Общества и решает все вопросы, которые не отнесены Уставом и законом к компетенции Общего собрания участников Общества.

Лицо, ответственное за составление бухгалтерской отчетности Общества в отчетном периоде – главный бухгалтер Барыкина Светлана Васильевна.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021г. составляет 17 304 000,00 (Семнадцать миллионов триста четыре тысячи) рублей. 83,89% долей принадлежит АО «Эфко Продукты Питания».

Основной вид деятельности Общества: Деятельность в области архитектуры (код по ОКВЭД 71.1)

Согласно Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Промгражданстрой» подлежит обязательной ежегодной аудиторской проверке независимым аудитором.

Аудитором АО «Промгражданстрой» за 2021 год является компания Общество с ограниченной ответственностью "Фирма РУССКОЕ ПРАВО»

ООО «Фирма РУССКОЕ ПРАВО» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» (НП ААС).

2. Основные положения учетной политики

2.1 Основные подходы к подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности.

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

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом №П-250 от 30 декабря 2020г.

2.2 Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества, либо для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- в) Общество не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- г) объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.
- д) объект имеет стоимость, превышающую 40000 рублей.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых отличаются более, чем на 5%, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету самостоятельно исходя из:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

При определении срока полезного использования Общество руководствуется Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1, за исключением следующих случаев:

- для основных средств, не указанных в Классификации основных средств, срок полезного использования устанавливается Обществом самостоятельно в соответствии с техническими условиями или рекомендациями изготовителей;
- срок полезного использования основных средств, бывших в употреблении, может быть определен с учетом срока полезного использования и срока их эксплуатации предыдущим собственником.

Общество, в соответствии с принципом рациональности, с учетом требований техники безопасности, по иным существенным основаниям, имеет право в отдельных случаях не применять нормы, установленные Классификацией основных средств, руководствуясь соответствующим приказом руководителя Общества.

Основные средства отражаются в учете по первоначальной стоимости. Ежегодная переоценка основных средств до рыночной стоимости не производится.

Начисление амортизации объектов основных средств производится ежемесячно линейным способом исходя из их первоначальной стоимости и установленного Обществом срока полезного использования.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

2.3 Учет нематериальных активов

Нематериальные активы отражаются в учете по первоначальной стоимости. Ежегодная переоценка нематериальных активов до текущей рыночной стоимости не производится.

Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной организацией исходя из срока полезного использования объекта. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом самостоятельно при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из: срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации, периода контроля над активом и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ, ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество может получать экономическую выгоду (доход).

2.4 Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Единицей учета материально-производственных запасов (МПЗ) является отдельный номенклатурный номер (объект) запасов.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) относятся на отдельный счет учета ТЗР согласно документам, поступившим от поставщика.

Списание ТЗР производится ежемесячно пропорционально учетной стоимости списанных материалов. Удельный вес ТЗР к учетной стоимости материалов определяется как отношение суммы остатка ТЗР на начало месяца и текущих ТЗР за месяц к сумме остатка материалов на начало месяца и материалов, поступивших в течение месяца, по учетной стоимости.

В качестве учетной цены принимается договорная цена, по которой приобретены материалы.

Информация о запасах, стоимость единицы которых не превышает 40 000 руб. (не зависимо от срока эксплуатации), признается в целях бухгалтерского учета не существенной и относится на затраты в момент списания в производство, ввода в эксплуатацию, либо реализации. В фактическую себестоимость товаров не включаются управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов.

Фактическая себестоимость запасов, полученных безвозмездно или оплачиваемых неденежными средствами, оценивается по справедливой стоимости.

Справедливая стоимость определяется (Согласно МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости») как цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки.

Неотфактурованные материалы принимаются к учету по ценам, указанным в договоре поставки (спецификации к договору). Если договорная цена не может быть определена, то материалы оцениваются по средним ценам группы аналогичных материалов и принимаются к учету на основании акта приемки. После уточнения стоимости этих материалов по полученным счетам-фактурам разница между стоимостью, по которой материалы были приняты к учету, и стоимостью, подтвержденной сопроводительными документами поставщика, относится на стоимость материалов.

Товары, приобретенные для продажи, учитываются по покупной стоимости, без использования счета 42 «Торговая наценка». В покупную стоимость импортных товаров включаются таможенные пошлины.

Материалы, бывшие в употреблении, а также полученные от ликвидации основных средств, возвратные отходы, приходуются в учете по цене возможной реализации. Доходы и расходы от реализации таких материалов подлежат зачислению на счет прибылей и убытков в качестве прочих доходов и расходов и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся, то есть в момент признания дохода от фактической продажи этих ценностей. Доход не может быть признан раньше его фактического получения.

При отпуске и (или) прочем выбытии материально-производственных запасов их оценка производится по средней себестоимости.

В бухгалтерском и налоговом учете стоимость спецодежды учитывается в расходах при одновременном выполнении следующих условий:

- проведена специальная оценка условий труда или аттестация рабочих мест по условиям труда, ее результаты подтверждают необходимость выдачи спецодежды;
- спецодежда выдается в пределах норм, утвержденных организацией, если такие нормы не утверждены - то в пределах типовых норм.

Спецодежда, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, списывается в расходы в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам Общества. В остальных случаях стоимость спецодежды списывается в расходы равномерно в течение срока службы.

Учет спецодежды, спецоснастки, инвентаря и хозяйственных принадлежностей после передачи в эксплуатацию, ведется на забалансовых счетах в разрезе материально-ответственных лиц/подразделений в течение всего срока использования этих запасов.

ФСБУ 5/2019 не применяется к запасам, предназначенным для управленческих нужд (канцелярия). Затраты на приобретение данных запасов должны быть отнесены на расходы в том периоде, в котором они были понесены.

Технологические потери при хранении и перевалке сельскохозяйственного сырья списываются в соответствии с утвержденными нормами (Приказ Росгосхлебинспекции от 08.04.2002 № 29), а также в соответствии с договорами хранения и перевалки. Основанием для учета технологических потерь при хранении товара на элеваторе являются:

- акт на очистку, сушку зерна, зернобобовых и масличных культур (отраслевая форма № ЗПП-34),
- акт-расчет (отраслевая форма № ЗПП-30), утвержденные Приказом Росгосхлебинспекции от 08.04.2002 № 29.

На основании данных актов списываются потери при аспирации, сушке, очистке по каждому элеватору хранения, а в конце сезона заготовки сырья, либо при окончательном вывозе с элеватора хранения - механические потери и естественная убыль при хранении.

Изменение массы семян (убыль) за счет снижения их влажности и сорной примеси в результате хранения является технологическими потерями маслособывающего производства, независимо от места хранения, и относится на себестоимость масличного сырья.

2.5 Порядок признания доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- От реализации продукции (работ, услуг).
- От оказания услуг по договорам комиссии, агентским, договорам подряда.

2.6 Порядок признания расходов.

Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Учет общехозяйственных расходов осуществляется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям затрат. Расходы, собранные на счете 26 ежемесячно в полной сумме списываются в качестве условно-постоянных непосредственно в дебет счета 90 "Продажи».

2.7 Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов в Обществе относятся:

- расходы по договорам обязательного и добровольного страхования;
- другие аналогичные расходы.

Расходы будущих периодов в бухгалтерском и налоговом учете списываются на издержки равномерно (ежемесячно) в течение срока, к которому они относятся. Если срок списания расходов будущих периодов однозначно не может быть определен, то он определяется Обществом самостоятельно и утверждается по видам расходов будущих периодов. По программным средствам, приобретенным как права пользования, срок списания составляет 5 лет.

2.8 Создание резервов

Резерв на оплату отпусков. В целях равномерного учета предстоящих расходов на оплату отпусков работников Общество как для целей бухгалтерского, так и налогового учетов (ст. 324.1 НК РФ), создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в соответствии с Методикой создания резерва на оплату отпусков, являющейся приложением к данной Учетной политике.

Ежегодно по состоянию на последнее число налогового периода проводится инвентаризация резерва.

Если накопленная сумма превышает фактические обязательства организации по оплате отпусков, не использованных на конец года, резерв уменьшается на излишне начисленную сумму. Указанная сумма подлежит учету в составе внереализационных доходов текущего налогового периода.

Если в результате инвентаризации установлено, что накопленная сумма меньше обязательств организации по оплате отпусков, не использованных на конец года, производится дополнительное начисление в резерв. Соответствующая сумма включается в расходы на оплату труда текущего налогового периода.

Резерв по сомнительным долгам. Общество формирует резерв по сомнительным долгам как для целей бухгалтерского, так и налогового учетов.

Сомнительным признается долг покупателя по оплате отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг) включая НДС, если этот долг одновременно:

- не погашен в срок, установленный договором;
- не обеспечен залогом, или поручительством, или банковской гарантией;
- если Общество располагает сведениями о том, что взыскать долг нереально, но при этом отсутствуют документальные основания для списания этого долга.

Решение о признании долга сомнительным (полностью или в его части) принимается с учетом имеющейся у Общества информации о финансовом состоянии (платежеспособности) каждого должника отдельно, сведений о судебных решениях, о возбуждении в отношении должника процедуры банкротства и иных сведений, влияющих на оценку вероятности погашения долга полностью или частично.

В случае, когда у Общества возникают сомнения в обоснованности признания долга сомнительным и /или в обоснованности оценки его величины, Общество принимает решение о

признании (не признании) долга сомнительным самостоятельно, на основе результата анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения генерального директора, главного бухгалтера и других специалистов.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам инвентаризации дебиторской задолженности, проведенной на последнее число последнего месяца квартала, и исчисляется следующим образом:

- 1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- 2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50% от суммы, выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- 3) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - сумма создаваемого резерва не увеличивается.

Для целей налогообложения сумма создаваемого резерва по сомнительным долгам, исчисленного по итогам налогового периода, не может превышать 10% от выручки отчетного (налогового) периода, при этом при исчислении резерва по сомнительным долгам в течение налогового периода Общество руководствуется требованиями, установленными ст. 266 Налогового кодекса.

По результатам инвентаризации на конец каждого квартала производятся:

- 1) отчисления в резерв, которые учитываются в составе внереализационных расходов текущего отчетного (налогового) периода;
- 2) списание резерва на покрытие безнадежных долгов (за исключением долгов, образовавшихся в связи с невыплатой процентов).

Сумма резерва, не полностью использованная в отчетном периоде, переносится на следующий отчетный (налоговый) период.

Общество не создает резерв на ремонт основных средств. Затраты на ремонт основных средств включаются в издержки по мере производства ремонта.

2.9 Учет финансовых вложений

Единица бухгалтерского учета финансовых вложений выбирается Обществом самостоятельно при принятии их к учету таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации об этих вложениях, а также надлежащий контроль за их наличием и движением. В зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования единицей финансовых вложений может быть серия, партия, предоставленный займ, вклад в уставный капитал, депозитный вклад в банке, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования и т.п. однородная совокупность финансовых вложений.

В случае несущественности величины затрат, понесенных при приобретении таких финансовых вложений, как ценные бумаги, Общество признает такие затраты прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету финансовые вложения.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов) единовременно в момент погашения (выбытия, прекращения долгового обязательства).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

2.10 Учет кредитов и займов

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств.

Дополнительные расходы, производимые в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

2.11 Особенности учета отдельных операций

Денежные средства на хозяйственные нужды организации выдаются на срок 30 календарных дней. Лица, получившие деньги под отчет, обязаны не позднее 3 рабочих дней по истечении указанного срока предъявить в бухгалтерию организации авансовый отчет об израсходованных суммах и произвести окончательный расчет по ним. Перечень лиц, имеющих право получать денежные средства под отчет, утверждается приказом Генерального директора. Лица, получившие деньги под отчет на командировочные расходы, обязаны не позднее 3 (трех) рабочих дней со дня возвращения их из командировки, предъявить в бухгалтерию отчет об израсходованных суммах и произвести окончательный расчет по ним.

Пересчет стоимости средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. Пересчет стоимости средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, по мере изменения курса не производится.

2.12 Учет расчетов по налогу на прибыль

Для определения налога на прибыль Общество использует данные, сформированные в бухгалтерском учете в соответствии с п. п. 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

2.13 Порядок раскрытия в отчетности отдельных операций

Общество в целях недопущения зачета между статьями активов и пассивов, основываясь на данных инвентаризации расчетов, отражает в бухгалтерской отчетности (бухгалтерском балансе) дебиторскую и кредиторскую задолженность в части выданных и полученных авансов в полной сумме, соответствующей актам сверок расчетов с контрагентами, включая налог на добавленную стоимость.

НДС с авансов и предоплат, полученных под поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг, начисленный к уплате в бюджет и числящийся на отчетную дату в составе остатков по счету 76-АВ, отражается в составе прочих оборотных активов.

НДС с авансов и предоплат, выданных под поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг, по которым не предполагается получение налогового вычета и отсутствует счет-фактура поставщика, расчетным путем не выделяется, в учете и отчетности не отражается. НДС с выданных авансов и предоплат, по которым заявлен налоговый вычет и (или) имеется счет-фактура поставщика, числящийся на отчетную дату в составе остатков по счету 76-ВА, отражается в составе кредиторской задолженности.

Общество, руководствуясь принципом рациональности ведения бухгалтерского учета, необходимостью обеспечения соответствия информации о дебиторской и кредиторской

задолженности, отражаемой в бухгалтерской отчетности, итогам инвентаризации расчетов, а также в целях соблюдения принципа идентичности представления данных в бухгалтерской отчетности, отражает данные потоки в Отчете о движении средств в части косвенных налогов развернуто (включая налог на добавленную стоимость).

Стоимость финансовых вложений, которые относятся к денежным эквивалентам, отражается в Бухгалтерском балансе по статье "Денежные средства и денежные эквиваленты". К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования на срок менее трех месяцев.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

К основному управленческому персоналу относятся генеральный директор. Вознаграждение за 2021г, включая страховые взносы, составило 8 982тыс.руб.

В 2021г. дивиденды не выплачивались.

3.1. Выручка (доходы) от реализации

Выручка по основному виду деятельности от реализации товаров собственного производства в 2021 году составила 251 030 тыс. руб., в 2020 году 199 657 тыс. руб.

3.2. Расходы, связанные с реализацией

Расходы, относящиеся к реализованным товарам (работам, услугам) в 2021году составили 98 424 тыс. руб., в 2020 году 107 230 тыс. руб.

Управленческие расходы в 2021г. составили 91 749тыс.руб., в 2020 году 70 307 тыс.руб.

3.3. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2021 году составил 60 857 тыс. руб., в 2020 году 22 120 тыс.руб.

3.4. Прочие доходы Общества признаны:

Проценты к получению в 2021г. в сумме 6 тыс.руб.,

Таб.1 тыс.руб.

Статья доходов	2021г	2020г
Доходы от реализации по договорам аренды	10131	9534
Резервы по сомнительным долгам	81092	-
Прочие	2266	90
Итого	93489	9624

3.5. Прочие расходы Общества признаны:

Проценты к уплате в 2021г. сумме 19 266тыс.рубю, в 2020г. - 23 248 тыс. руб.

Таб.2 тыс.руб.

Статья расходов	2021г	2020г
Расходы связанные с арендой	9537	6287
Резервы по сомнительным долгам	81082	-
Услуги банка	355	292
Прочие	3986	2106
Итого	94960	8685

3.6. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02. в 2021г. составил 8224 тыс. руб., в 2020г. – 103 тыс.руб.

3.7. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2021 году составил 31 732 тыс. руб., в 2020г. – (292) тыс.руб.

3.8. Сведения о связанных сторонах:

3.8.1. Реализация товаров, работ, услуг (тыс.руб., в т. ч. НДС)

Алексеевская Продовольственная Инвестиционная Компания ООО	Проектно-конструкторские работы	245
АСК ООО	Проектно-конструкторские работы	6 517
БазисАгроИнвест ООО	Проектно-конструкторские работы	23 001
Евдаково ООО	Проектно-конструкторские работы	31 337
Либойл ООО	Проектно-конструкторские работы	12 539
Кубанские масла ООО	Проектно-конструкторские работы	1 395
НОЦ Бирюч ООО	Проектно-конструкторские работы	19 938
Пищевые Ингредиенты ООО	Проектно-конструкторские работы	2 933
Слобода Молочный Завод ООО	Проектно-конструкторские работы	2 388
Таманская портовая компания ООО	Проектно-конструкторские работы	2 978
Таманский завод переработки маслосемян ООО	Проектно-конструкторские работы	15 925
ЭФКО АО	Проектно-конструкторские работы	172 054
ЭФКО АО Алексеевский филиал	Проектно-конструкторские работы	259
ЭФКО Пищевые Ингредиенты ООО	Проектно-конструкторские работы	1 593

3.8.2. Приобретение товаров, работ, услуг (тыс. руб., в т. ч. НДС)

60.01		
ЭФКО-Стройком ООО	услуги	4 681
Инкар ЗАО	транспортные услуги	12 387
КРЦ ЭФКО-Каскад ООО	транспортные услуги	4066
КРЦ ЭФКО-Каскад ООО Алексеевский филиал	покупка ТМЦ	61
Лечебно-диагностический центр ООО	мед.услуги	198
Управляющая компания ЭФКО АО филиал в г. Алексеевке	услуги управляющей компании	9 972
ЭФКО АО	услуги	5 870
ЭФКО Пищевые Ингредиенты ООО	услуги	657

3.8.3. Договоры займа (тыс. руб.)

	Получено	Погашено
КРЦ ЭФКО-Каскад ООО	597 338	657 588

4. События после отчетной даты

24.02.2020 в отношениях России и Украины произошли события, которые окажут существенное влияние на экономику России и видимо экономику Европы, а возможно и на мировую экономику.

Указанные события окажут влияние на деятельность нашей организации.

Деятельность нашей организации не связана с иностранными покупателями и поставщиками.

В отношении нашей организации мы предполагаем значительное уменьшение выручки и рост стоимости ресурсов.

Хотя мы ожидаем изменение объемов деятельности нашей организации, однако по нашим оценкам это не скажется существенно на нашей деятельности.

Мы не можем оценить степень влияния этих событий на деятельность нашей организации в суммовом выражении.

Информации о прекращении деятельности нет.

Главный бухгалтер:



Барыкина С.В.

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период
							часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Бабуцкий Дмитрий
Васильевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

31 марта 2022 г.

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	1 496	13 076	(344)	(7 492)	6 736
	5250	за 2020г.	649	2 158	(304)	(1 007)	1 496
Пароводогрейная котельная	5241	за 2021г.	-	1 949	-	-	1 949
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Единый узел учета расхода газа	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020г.	-	638	-	-	638
Кран козловой	5243	за 2021г.	157	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	157	-	157	-	-
Котельная	5244	за 2021г.	290	-	-	-	157
	5254	за 2020г.	-	290	-	-	290
72 квартирный жилой дом (СМУ)	5245	за 2021г.	492	-	-	-	290
	5255	за 2020г.	492	-	-	-	492
Система автоматического полива	5246	за 2021г.	-	1 066	-	-	1 066
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ремонт на объекте "Механический цех"	5247	за 2021г.	-	2 301	-	-	2 301
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 15,6" 450 Gb Core i3-8145U 2.1GHz FHD (1920x1080) AG 8Gb DDR4(1) 256Gb SSD, 45Wh LL.FPR.	5248	за 2021г.	52	-	-	(52)	-
	5258	за 2020г.	-	157	-	(105)	52
Ноутбук HP 15,6" 450 G7 Core i5-10210U 1.6GHz FHD (1920x1080) AG, 8Gb DDR4(1), 256Gb SSD, 45Wh LL, N	5249	за 2021г.	102	-	-	(102)	-
	5259	за 2020г.	-	152	-	(51)	102
Ноутбук 15,6" HP ProBook 450 G7 (8VU77EA) i5-10210U/8Gb/256SSD/noDVD/U HD Graphics/Win10Pro silver/3		за 2021г.	56	-	-	(56)	-
		за 2020г.	-	56	-	-	56
Ноутбук 15,6" Dell G5-5590 G515-9234 (FHD i7-9750H/8Gb/1Tb+256Gb SSD/GTX1650 4Gb/Linux), Windows 10		за 2021г.	347	-	-	(347)	-
		за 2020г.	-	347	-	-	347
Трансформаторные подстанции, КТПк 1000/10/0,4 т.в.к. без силовых трансформаторов . Без УКМ		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Трансформатор , ТМГ 21 1000/10/0,4 Д/У (Минск)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Разъединитель , РЛНД 1-10/400 с проводом 10		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Пункт, ПКУ 2 ТТ+ЗТН 10кВ/в состав сходит: Трансформатор 3*ЗНОП-СЭЩ-10-21М, 02/ЗР-75/300		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Трансформаторная подстанция ТП 10/0,4 кВ №		за 2021г.	-	6 004	-	(6 004)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-

[illegible]

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Бабуцкий Дмитрий
Васильевич
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

31 марта 2022 г.

3.1.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Бабуцкий Дмитрий
Васильевич
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

31 марта 2022 г.

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости							
Запасы - всего	5400	за 2021г.	43 837	-	43 837	173 115	(114 964)	-	X	101 988	-	101 988			
	5420	за 2020г.	22 419	-	22 419	137 496	(116 078)	-	X	43 837	-	43 837			
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	623	-	623	9 473	(9 784)	-							
	5421	за 2020г.	182	-	182	5 214	(4 773)	-		312	-	312			
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		623	-	623			
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-			
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	199	(199)	-		-	-	-			
	5423	за 2020г.	-	-	-	171	(171)	-		-	-	-			
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-			
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-			
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	39 134	-	39 134	157 615	(98 424)	-		-	-	-			
	5425	за 2020г.	19 503	-	19 503	127 071	(107 441)	-		98 325	-	98 325			
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	4 081	-	4 081	5 828	(6 557)	-		39 134	-	39 134			
	5426	за 2020г.	2 733	-	2 733	5 040	(3 693)	-		3 351	-	3 351			
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		4 081	-	4 081			
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-			

4.2. Запасы в залоге

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

Бабуцкий Дмитрий
Васильевич
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

17 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	408 439	-	126 878	-	(220 376)	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5530	за 2020г.	345 732	-	237 737	10	(175 041)	-	-	-	-	6 151	1	321 093	-	-
в том числе:	5511	за 2021г.	370 031	-	95 701	-	(189 348)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	319 166	-	213 108	-	(162 243)	-	-	-	-	-	-	276 384	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2021г.	21 929	-	29 303	-	(21 763)	-	-	-	-	-	-	370 031	-	-
	5532	за 2020г.	14 040	-	20 599	-	(12 710)	-	-	-	-	-	-	29 468	-	-
Авансы выданные	5513	за 2021г.	16 479	-	1 874	-	(9 264)	-	-	-	-	-	-	21 929	-	-
	5533	за 2020г.	12 526	-	4 030	10	(88)	-	-	-	-	6 151	1	15 241	-	-
Прочая	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	16 479	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	408 439	-	126 878	-	(220 376)	-	-	-	X	6 151	-	321 093	-	-
	5520	за 2020г.	345 732	-	237 737	10	(175 041)	-	-	-	X	1	-	408 439	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Изменения за период			
		поступление		выбыло	
		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат
Всего	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
в том числе:	5540	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	473 721	-	-	-	-	X	-
в том числе:	5580	за 2020г.	389 938	610 058	19 637	(685 997)	-	X	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	26 184	204 660	23 918	(144 796)	-	6 151	423 570
авансы полученные	5581	за 2020г.	23 639	24 328	-	(17 787)	-	1	473 721
	5562	за 2021г.	-	12 593	-	(10 048)	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5582	за 2020г.	-	5 045	-	-	-	-	-
кредиты	5563	за 2021г.	11 840	1 628	-	-	-	-	-
	5564	за 2020г.	9 023	3 101	30	(10 030)	-	6 151	9 619
займы	5584	за 2020г.	-	-	-	(285)	-	1	11 840
	5565	за 2021г.	432 817	-	-	-	-	-	-
прочая	5585	за 2020г.	354 195	578 072	19 266	(657 588)	-	-	-
	5566	за 2021г.	2 880	188 850	23 248	(133 476)	-	-	-
	5586	за 2020г.	3 080	986	340	(592)	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	117	670	(987)	-	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2021г.	473 721	610 058	19 637	(685 997)	-	X	-
	5570	за 2020г.	389 938	204 660	23 918	(144 796)	-	6 151	423 570
							-	1	473 721

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Бабуцкий Дмитрий
Васильевич
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

31 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	8 079	4 411
Расходы на оплату труда	5620	61 628	57 784
Отчисления на социальные нужды	5630	17 626	16 177
Амортизация	5640	1 052	846
Прочие затраты	5650	160 979	118 162
Итого по элементам	5660	249 364	197 380
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(59 191)	(19 630)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	190 173	177 750

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

Руководитель _____ (подпись)
Бабуцкий Дмитрий
Васильевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 593	6 777	(5 438)	(352)	9 580
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Бабуцкий Дмитрий
Васильевич
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

31 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя		Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего		5800	-	-	-
в том числе:					
Выданные - всего		5801	-	-	-
в том числе:		5810	57 322	-	-
		5811	-	-	-

Бабуцкий Дмитрий
Васильевич
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

31 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

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

Бабуцкий Дмитрий
Васильевич
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

31 марта 2022 г.