

**Общество с ограниченной ответственностью
«Шахтёрская пекарня № 1»**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
за 2021 год**

пгт.Шахтерск

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.....	3
3. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПРЕДПРИЯТИЯ.....	8
3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	8
4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ.....	9
5. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.....	9
6. ПОЯСНЕНИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	9
7. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	9
8. БЕНЕФИЦИАРНЫЕ ВЛАДЕЛЬЦЫ.....	10
9. ПОЯСНЕНИЯ ПО СОБЫТИЯМ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	10
10. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	10
11. ПОЯСНЕНИЯ ПО ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ.....	11
12. ЛИЦЕНЗИРОВАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	11

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «Шахтерская пекарня №1» (далее – Общество) было создано решением общего собрания участников (протокол об учреждении 14.10.2019).

Организационно-правовая форма предприятия – Общество с ограниченной ответственностью.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 6508010730.

В соответствии с Федеральным законом от 18.08.2001 №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр была внесена запись 22.10.2019г. и присвоен основной государственный регистрационный номер 1196501006580.

Юридический адрес предприятия: Россия, Сахалинская область, Углегорский район, пгт. Шахтерск, ул. 3 сентября, 44.

Почтовый адрес: 694910, Сахалинская область, Углегорский район, пгт. Шахтерск, ул. 3 сентября, 44.

Уставный капитал Общества составляет 50 тыс. руб., оплачен Участником полностью денежными средствами.

Участником Общества является:

Мисевра Олег Анатольевич – ИНН 773128867692, владеющий долей номинальной стоимостью 50 тыс. руб., что составляет 100 % уставного капитала предприятия;

Полномочия единоличного исполнительного органа переданы генеральному директору Яцухно Максиму Николаевичу.

Бухгалтерский учет ведется ООО «Технологии Финансов» на основании договора оказания услуг.

Основным видом деятельности является Производство хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и пирожных недлительного хранения (ОКВЭД 10.71).

Среднесписочная численность работающих за 2021 год составила 29 человек.

Филиалов и обособленных подразделений предприятие не имеет.

22 января 2020г. Общество заключило с АО «Корпорация развития Дальнего Востока» Соглашение №СПВ-1176/19 об осуществлении деятельности резидента свободного порта Владивосток в соответствии с Федеральным законом от 13 июля 2015г. №212-ФЗ «О свободном порте Владивосток». Общество включено в реестр малых и средних предприятий 10.11.2019 г. как микропредприятие.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Учетная политика предприятия на 2021 год была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Существенные изменения в формы бухгалтерской отчетности, утвержденные Министерством финансов РФ, не вносились.

Отступления от общих правил, установленных Российскими ПБУ, отсутствуют.

Основные положения учетной политики предприятия в 2021 году

1. Нематериальные активы, основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, определяемой исходя из способа их поступления.

Общество на конец отчетного года переоценивает группы однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации Предприятие осуществляет надлежащий контроль их движения на забалансовом счете.

Объекты недвижимости, фактически эксплуатирующиеся предприятием, но не прошедшие государственную регистрацию в соответствии с Федеральным законом от 21.07.97 №122-ФЗ «О государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним», признаются основными средствами с даты подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество и сделок с ним при условии, что эти объекты введены в эксплуатацию.

Переоценка объектов основных средств до текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Авансы выданные поставщикам на приобретение основных средства отражаются в бухгалтерской отчетности в качестве прочих внеоборотных активов.

2. Применяется линейный метод начисления амортизации основных средств, нематериальных активов исходя из срока полезного использования, определяемого при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Срок полезного использования основных средств в бухучете определяют по правилам пункта 20 ПБУ 6/01 исходя из ожидаемого срока использования этого объекта.

На применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Общество досрочно в 2021г. не переходило.

3. Начиная с отчетности за 2021 г. применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы». Переход осуществлен перспективно (п. 47 ФСБУ 5/2019, п. 14 ПБУ 1/2008), при составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитываются.

Запасами для целей бухгалтерского учета считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. К запасам не относятся сырье, материалы, комплектующие, запчасти и другие аналогичные объекты, предназначенные для создания, улучшения, восстановления внеоборотных активов стоимостью свыше 5 млн руб. (пп. "а" п. 3 ФСБУ 5/2019). Компания применяется ФСБУ 5/19 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая определяется исходя из фактически произведенных затрат на приобретение и изготовление.

В фактическую себестоимость Запасов при приобретении за плату включаются:

- уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы;
- затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты Компании по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
- величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
- связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

- иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов, с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

На отчетную дату материалы оцениваются по наименьшей из следующих величин: их фактической себестоимости или чистой стоимости продажи (п. 28 ФСБУ 5/2019). Если по состоянию на отчетную дату чистая стоимость продажи меньше фактической себестоимости материалов, Общество создает резерв под обесценение запасов в размере превышения себестоимости материалов над их чистой стоимостью продажи (п. 30 ФСБУ 5/2019). Резерв под обесценение запасов формируется в составе себестоимости продаж или в прочих расходах в зависимости от предполагаемого использования запасов (п. 31 ФСБУ 5/2019). Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде в котором признана выручка от продажи этих запасов.

4. Коммерческие расходы полностью признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности. Общехозяйственные расходы управленческих участков полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Управленческие расходы».

5. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Затраты на приобретение финансовых вложений отражаются непосредственно на счете финансовых вложений в момент перехода предприятия права собственности на ценные бумаги. Расходы, связанные с приобретением бумаг до момента перехода права собственности, предварительно учитываются в составе расчетов с разными дебиторами и кредиторами в качестве дебиторской задолженности.

Финансовые вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку предприятие производит ежеквартально с отнесением возникающей разницы на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов).

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется, исходя из последней оценки.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011). Денежными эквивалентами Общество признает:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

6. Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям

договора. При этом задолженность по причитающимся к уплате процентам учитывается обособленно на отдельных субсчетах.

Дополнительные затраты, производимые предприятием в связи с привлечением заемных средств, относятся на расходы того отчетного периода, в котором они были произведены и учитываются в составе прочих расходов.

Долгосрочная задолженность переводится в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней, при этом производится перевод обязательства со счета 67 на счет 66.

Причитающиеся по полученным кредитам и займам проценты к уплате отражаются по кредиту счета 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» (67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам») в корреспонденции с дебетом счета 91 «Прочие доходы и расходы» (для текущих расходов), или с дебетом счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» (для расходов, включаемых в стоимость инвестиционного актива).

Расходы по процентам за полученные кредиты и займы признаются ежемесячно независимо от сроков их уплаты в порядке, предусмотренном условиями договора займа и (или) кредитного договора.

Непогашенные на отчетную дату проценты по кредитам и займам отражаются в бухгалтерском балансе обособленно от основной величины обязательств по займам (кредитам), а именно с разделением на долгосрочные и краткосрочные обязательства по отдельным строкам баланса.

7. Предприятие создает резерв по сомнительным долгам. Под сомнительным долгом понимается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, поручительством, банковской гарантией). Сумма резерва по просроченной задолженности определяется с учетом следующих критериев:

– при не поступлении оплаты свыше 180 дней – резерв формируется в размере 100% от суммы задолженности.

Предприятие создает резерв предстоящих отпусков. Остаток резерва рассчитан как количество неиспользованных дней отпуска на 31.12.2021 г. умноженное на средний заработок работника и плюс взносы на обязательное социальное страхование.

8. В соответствии с ПБУ 23/11 в Отчете о движении денежных средств отражены платежи Общества и поступления денежных средств и денежных эквивалентов.

Денежные потоки Общества классифицируются в зависимости от характера операций.

В отчете о движении денежных средств свернуто (ПБУ 23/2011) показаны:

- Суммы НДС (пп. «б» п.16 ПБУ 23/2011);
- Полученные/возвращённые от покупателей и заказчиков;
- перечисленные/возвращённые поставщикам и подрядчикам;
- перечисленные в бюджет /возвращенные из бюджета;
- доходы (расходы) по операциям с валютой.

При формировании отчета о движении денежных средств, в разделе «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей, среди прочего, подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы (суммы начисленного налога на доходы физических лиц, страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, платежи по исполнительным листам).

9. Общество - резидент свободного порта Владивосток- вправе применять к налоговой базе налоговые ставки в размерах и порядке, которые предусмотрены статьей 284.4 Налогового Кодекса РФ, при выполнении следующих условий:

1) доходы от деятельности, осуществляемой на территории свободного порта Владивосток, составляют не менее 90 процентов всех доходов, без учета доходов в виде положительной курсовой разницы, учитываемых при определении налоговой базы;

2) налогоплательщиком ведется раздельный учет доходов (расходов), полученных (понесенных) от деятельности, осуществляемой при исполнении соглашения об осуществлении деятельности, и доходов (расходов), полученных (понесенных) при осуществлении иной деятельности.

При этом согласно пункту 1 статьи 248 Кодекса к доходам для целей налогообложения прибыли организаций относятся доходы от реализации товаров (работ, услуг) и имущественных прав (статья 249 Кодекса) и внереализационные доходы (статья 250 Кодекса). Расходы в зависимости от их характера, а также условий осуществления и направлений деятельности налогоплательщика подразделяются на расходы, связанные с производством и реализацией, и внереализационные расходы (пункт 2 статьи 252 Кодекса).

Доходы и расходы по видам деятельности, определяются прямым методом с использованием соответствующей аналитики по счетам налогового учета 90.01 «Продажи» и 90.02 «Прямые расходы».

Процент доходов от деятельности, связанной с реализацией проекта свободный порт Владивосток, определяется по следующей формуле:

$$\boxed{\begin{array}{c} \text{Доля дохода от} \\ \text{реализации} \\ \text{соглашения} \\ \text{свободный порт} \\ \text{Владивосток} \end{array}} = \boxed{\begin{array}{c} \text{Сумма Доходов по виду} \\ \text{деятельности в СПВ и} \\ \text{внереализационных} \\ \text{доходов} \end{array}} / \boxed{\begin{array}{c} \text{Общая сумма} \\ \text{доходов по сч. 90.01} \\ \text{и 91.01, которые} \\ \text{участвуют в} \\ \text{формировании} \\ \text{налоговой базы по} \\ \text{прибыли} \end{array}} * 100\%$$

10. В соответствии с ПБУ 23/11 в Отчете о движении денежных средств отражены платежи Общества и поступления денежных средств и денежных эквивалентов.

Денежные потоки Общества классифицируются в зависимости от характера операций.

В отчете о движении денежных средств свернуто (ПБУ 23/2011) показаны:

- Суммы НДС (пп. «б» п.16 ПБУ 23/2011);
 - полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков;
 - перечисленные поставщикам и подрядчикам;
 - перечисленные в бюджет;
 - возвращенные из бюджета;
- доходы (расходы) по операциям с валютой.

При формировании отчета о движении денежных средств, в разделе «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей, среди прочего, подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы (суммы начисленного налога на доходы физических лиц, страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, платежи по исполнительным листам).

3. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПРЕДПРИЯТИЯ, ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Основной сферой деятельности ООО «Шахтерской пекарни №1» является производство хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и пирожных недлительного хранения.

Всего за отчетный год согласно Отчету о финансовых результатах (форма № 2) выручка от реализации составила 41 697 тыс. руб., в том числе выручка от реализации хлеба и мучных изделий по оптовой торговле – 30 357 тыс. руб., выручка от реализации хлеба и мучных изделий по розничным продажам – 11 340 тыс. руб., выручка от реализации вендинговых услуг – 37 тыс. руб.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Форма №1 «Бухгалтерский баланс»

Строка 1150 «Основные средства»

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, но находящиеся в процессе государственной регистрации, на конец года отсутствуют.

Принятые Обществом сроки полезного использования основных средств приведены в Таблице 1:

Таблица 1

Группа основных средств	Срок полезного использования, мес.
Машины и оборудование (кроме офисного)	13-182
Транспортные средства	12-132
Другие виды основных средств	361
Сооружения	60-1000
Здания	32-375
Офисное оборудование	25
Производственный и хозяйственный инвентарь	48

Объекты основных средств, принятые в аренду, числящиеся на балансе Общества – офисное помещение 5 кв. м. кадастровый номер 65:14:0000010:357 по адресу: Сахалинская область, пгт. Шахтерск, ул. 3 Сентября, д. 44.

Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты"

На 31.12.2021 г. остаток денежных средств составляет сумму 1 199 тыс. руб., в том числе денежные средства на расчетном счете 1 094 тыс. руб., в кассе 104 тыс. руб., переводы в пути 1 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату у предприятия нет договоров на условиях овердрафта.

По состоянию на отчетную дату у предприятия нет полученных поручительств третьих лиц, не использованных для получения кредита.

Предприятие не имеет денежных сумм, которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования, а также средств в аккредитивах, открытых в пользу организации.

Срока 1410, 1510 «Заемные средства»

На 31.12.2021 г. у Общества числятся следующие займы, указанные в Таблице 2:

Таблица 2

Наименование кредитора	Договор	Сумма на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Срок погашения
Краткосрочные кредиты				
Мисевра О.А.	Договор от 14.12.2020	57 000	57 000	31.12.2022
ООО НИКОЛЬСКИЙ КАМЕНЬ	Договор №14710 от 10.09.2020	2 000	2 000	31.12.2022
ООО НИКОЛЬСКИЙ КАМЕНЬ	Договор №14859 от 09.12.2020	19 200	500	31.12.2022
Итого по краткосрочным кредитам		78 200	59 500	
Проценты по краткосрочным кредитам				
Мисевра О.А.	Договор от 14.12.2020	2 423	48	Ежемесячно 25 числа
ООО НИКОЛЬСКИЙ КАМЕНЬ	Договор №14710 от 10.09.2020	129	46	Ежемесячно 25 числа
ООО НИКОЛЬСКИЙ КАМЕНЬ	Договор №14859 от 09.12.2020	396	1	Ежемесячно 25 числа
Итого процентов краткосрочным кредитам		2 949	95	
Итого		81 149	59 595	

Строка 5800 раздел 8 Пояснений к балансу «Обеспечение обязательств полученные» в течение 2021 года отсутствуют.

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Предприятием начислен резерв под оценочные обязательства - резерв под предстоящие отпуска на 31.12.2021 г. составляет 1 483 тыс. руб., резерв по сомнительным долгам на 31.12.2021 г. составляет 2 248 тыс. рублей.

Иные оценочные обязательства в учете не признавались.

5. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде предприятие не вело совместной деятельности с другими организациями.

6. ПОЯСНЕНИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отчетном периоде предприятие не принимало решения о прекращении части деятельности.

7. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Информация по операционным сегментам: оптовая и розничная продажа хлеба и мучных кондитерских изделий. Выручка по оптовым продажам за 2021 г. составила 30 157 тыс. руб., по розничной торговле – 11 273 тыс. руб.

Информация по основным покупателям по оптовой торговле хлеба и мучных кондитерских изделий представлена в Таблице 3.

Таблица 3

№	Контрагент	ИНН контрагента	Выручка от продаж за 2021 г., тыс. руб.	Процент от общей выручки сегмента, %
1	АО ОЭС	7705448228	5 254	18
2	ООО ВГК СЕРВИС	6508010627	1 238	4
3	ИП Сизова Ольга Ивановна	650800079512	1 234	4
4	ООО СТРЕЛЕЦ	6508003845	1 528	5

Географическим сегментом является Российская Федерация.

8. БЕНЕФИЦИАРНЫЕ ВЛАДЕЛЬЦЫ

Бенефициарными владельцами Общества:

- в отношении 100% долей в уставном капитале Общества является Мисевра Олег Анатольевич, гражданин РФ.

9. ПОЯСНЕНИЯ ПО СОБЫТИЯМ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты не корректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

10. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами Общества являются:

Мисевра О.А. - 100% уставного капитала;

Яцухно М.Н. - генеральный директор;

ООО «Никольский камень»;

ООО «Ремонтные механические мастерские».

Операции со связанными сторонами представлены в Таблице 4:

Таблица 4

№ п/п	Договор	Счет учета ШП №1	Обороты 2021 г. тыс. руб.	Сальдо по договору на 31.12.2021 (ДТ +, КТ-), тыс. руб.
ООО Ремонтные механические мастерские				
2	01/08-20 от 18.08.2020 г. (ремонтные работы)	60	356	0
3	14851 от 28.08.2020 г.(реконструкция)	60	0	-17 764
4	20/08 от 20.08.2020 г. (аренда помещения)	60	6	-1
6	без договора (ТМЦ)	60	130	-3

11. ПОЯСНЕНИЯ ПО ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ

Обществом в 2021 г. в соответствии с Соглашением №4-инв от 27.10.2021 г., получена субсидия от Министерства сельского хозяйства и торговли по Сахалинской области в целях возмещения затрат, связанных с реализацией инвестиционного проекта «Организация современного хлебопекарного производства в Углегорском районе Сахалинской области. Размер субсидии составил: 11 127 тыс. руб.

Субсидия направлена на возмещение части понесенных затрат на приобретение основных средств.

Бюджетные средства ежемесячно учитываются Обществом в составе прочих доходов в размере начисленной амортизации, в оставшейся части – в качестве доходов будущих периодов.

Остаток средств по счету учета 98 Доходы будущих периодов на 31.12.2021 г. составляет 8 958 тыс. руб.

12. ЛИЦЕНЗИРОВАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Предприятие не имеет действующих лицензий и не ведет деятельности, требующей лицензирования.

Генеральный директор

Яцухно М.Н.

«31» марта 2022 г.

Приложение: Табличная часть пояснений к бухгалтерской отчетности на 14 листах.

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.	1 651	1 781	(661)	(2 772)	-
	5250	за 2020г.	-	83 159	(19 965)	(61 543)	1 651
в том числе:							
Хлеборезка АГРО СЛАЙСЕР 11.12 Т(302)	5241	за 2021г.	271	-	-	(271)	-
	5251	за 2020г.	-	542	271	-	271
Модульная станция очистки воды	5242	за 2021г.	343	-	-	(343)	-
	5252	за 2020г.	-	686	343	-	343
Прицеп "Купава 822000" VIN Y3H822000L0078565	5243	за 2021г.	491	154	-	(645)	-
	5253	за 2020г.	-	491	-	-	491
Ноутбук Honor Magicbook Pro	5244	за 2021г.	55	-	55	-	-
	5254	за 2020г.	-	55	-	-	55
Прицеп "Купава 822000" VIN Y3H822000L0078566	5245	за 2021г.	491	154	-	(645)	-
	5255	за 2020г.	-	491	-	-	491
Торговый автомат SM 6367	5246	за 2021г.	-	183	183	-	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Холодильное оборудование SnackFresh Pro от 0 до +8	5247	за 2021г.	-	25	25	-	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Роутер GSM	5248	за 2021г.	-	7	7	-	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Купюроприемник с выдачей сдачи (1 номинал) NV-11 MDB	5249	за 2021г.	-	40	40	-	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Монетоприемник с функцией выдачи сдачи		за 2021г.	-	29	29	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Терминал V20\QR код-манитор		за 2021г.	-	13	13	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Торговый автомат SM 6367 с доп.оборудованием		за 2021г.	-	314	-	(314)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Автоматический аппарат для приготовления горячих напитков "Coffemar G30"с платежными системами		за 2021г.	-	279	279	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Автоматический аппарат для приготовления горячих напитков "Coffemar G30" (доп. оборуд.)		за 2021г.	-	28	28	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Автоматический аппарат для приготовления горячих напитков "Coffemar G30"		за 2021г.	-	311	-	(311)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Печь конвекционная КЭП-6П-01		за 2021г.	-	242	-	(242)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Здание Пекарня		за 2021г.	-	-	-	-	-

		за 2020г.	-	39 148	-	(39 148)	-
Котел пищеварочный КПЭ100		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	421	211	(211)	-
Тестоделитель Paniform JAS		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	1 707	853	(853)	-
Машина для производства закваски TRADILEVAIN TL 105		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	1 650	825	(825)	-
Климатическая установка НХЛ-Климат-4(195 сенсор пульт)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	396	198	(198)	-
Тестомес SPM-160M с подкатной дежой		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	5 246	2 566	(2 680)	-
Доп. дежа к SPM-160M		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	1 108	542	(567)	-
Дежеопрокидыватель FKD-160		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	1 350	660	(690)	-
Миксер планетарный TEKNO 40 SP 4I		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	826	404	(422)	-
Тестоделитель SD-180 XS Glimек		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	5 296	2 588	(2 708)	-
Тестоокруглитель KCM-2000C		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	1 350	660	(690)	-
Шкаф предварительной расстойки SMALL 8		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	1 520	743	(777)	-
Машина тестозакаточная Kreazot с моторизированной прижимной доской		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	1 921	939	(982)	-
Машина тестозакаточная LAM 6516 с педалью		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	1 531	748	(783)	-
Печь ротационная Revent 725 Э без тележки		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	7 669	3 748	(3 921)	-
Печь ярусная электрическая EKF 120*80.3		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	2 257	1 103	(1 154)	-
Анализатор влажности A&D MF-50 (Влагомер весовой)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	255	127	(127)	-
Подскавка под ледогенератор		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	95	95	-	-
Контейнер 40F		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	190	-	(190)	-
ГАЗ-33027 хлебный фургон VIN Z783009B2L0063209		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	1 158	-	(1 158)	-
Климатическая установка НХЛ-Климат-4(194 сенсор пульт)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	396	198	(198)	-
Шкаф окончательной расстойки на 4 тележки (431)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	514	257	(257)	-
Шкаф окончательной расстойки на 4 тележки (432)		за 2021г.	-	-	-	-	-

		за 2020г.	-	514	257	(257)	-
Клипсатор ручной "Спутник" (ТМ-148)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	230	115	(115)	-
Льдогенератор чешуйчатого льда ЛГ-400Ч-01		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	455	204	(251)	-
Шкаф шоковой заморозки 20-иуровневый ШОК-40-01 (2-ух секционный)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	754	-	(754)	-
Машина котломоечная МПК 65-65 (со съемными держателями №20-1 шт. №40		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	203	-	(203)	-
Камера т/изол. холодильная КХН-11,75 (2600x2600x2240),100мм		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	101	101	-	-
Машина холодильная моноблочная МВ-214 Т		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	164	82	(82)	-
Комплект низкотемпературный 100мм		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	2	2	-	-
Камера т/изол холодильная КХН-11,75 (2560x2560x2200) 10700 16d		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	282	141	(141)	-
Машина холодильная моноблочная ММ-222 Т		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	279	140	(140)	-
Комплект промышленных весов		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	223	111	(111)	-
Дезинфектор для рук с модулем мойки и турнекетом, напольный (с кнопкой для обратного подхода) AS-H04		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	904	367	(538)	-
Сушилка для рук Дайсон Аирбладе ЭйБи 14 пластик серый		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	215	87	(128)	-
Дозатор воды Aquadoz WDM-15T (1052)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	206	103	(103)	-
Камера т/изолированная холодильная КХН-11,75 (2600x2600x2240),100мм		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	198	96	(102)	-
Мукопросеиватель МПС-141 (Н-1000420)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	162	81	(81)	-

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	268	-
в том числе:			
Прицеп "Купава 822000" VIN Y3N822000L0078566	5261	134	-
Прицеп "Купава 822000" VIN Y3N822000L0078565	5262	134	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Андрюнькин Олег
Николаевич**
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
(подпись)

**Андрюшкин Олег
Николаевич**

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Андрюшкин Олег
Николаевич**

(расшифровка подписи)

31 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 долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую 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:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	11 287	-	12 297	-	(7 465)	-	-	-	-	-	-	16 120	(2 248)
	5530	за 2020г.	180	-	11 287	-	(180)	-	-	-	-	-	-	11 287	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	3 406	-	3 288	-	(1 332)	-	-	-	-	-	-	5 362	(668)
	5531	за 2020г.	-	-	3 406	-	-	-	-	-	-	-	-	3 406	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	2 907	-	8 721	-	(1 130)	-	-	-	-	-	-	10 498	(1 501)
	5532	за 2020г.	180	-	2 907	-	(180)	-	-	-	-	-	-	2 907	-
Прочая	5513	за 2021г.	4 975	-	288	-	(5 003)	-	-	-	-	-	-	260	(79)
	5533	за 2020г.	-	-	4 975	-	-	-	-	-	-	-	-	4 975	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	11 287	-	12 297	-	(7 465)	-	-	X	-	-	-	16 120	(2 248)
	5520	за 2020г.	180	-	11 287	-	(180)	-	-	X	-	-	-	11 287	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	4 526	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 044	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	3 388	-	-	-	-	-
прочая	5543	94	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	114 600	-	(55 100)	-	(59 100)	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	114 600	-	(55 100)	-	(59 100)	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	95 129	24 247	2 955	(13 970)	-	-	-	-	108 361
	5580	за 2020г.	180	36 002	120	(674)	-	59 500	-	-	95 129
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	33 735	4 207	-	(13 579)	-	-	-	-	24 363
	5581	за 2020г.	-	33 735	-	-	-	-	-	-	33 735
авансы полученные	5562	за 2021г.	349	79	-	(349)	-	-	-	-	79
	5582	за 2020г.	-	349	-	-	-	-	-	-	349
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	403	406	1	(8)	-	-	-	-	802
	5583	за 2020г.	-	401	1	-	-	-	-	-	403
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	59 595	18 700	2 854	-	-	-	-	-	81 149
	5585	за 2020г.	180	470	118	(674)	-	59 500	-	-	59 595
прочая	5566	за 2021г.	1 047	855	100	(34)	-	-	-	-	1 968
	5586	за 2020г.	-	1 047	-	-	-	-	-	-	1 047
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	95 129	24 247	2 955	(13 970)	-	X	-	-	108 361
	5570	за 2020г.	180	150 602	120	(55 774)	-	X	-	-	95 129

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	76	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	30	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	46	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Андрюнькин Олег
Николаевич**

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	23 981	7 251
Расходы на оплату труда	5620	28 199	8 657
Отчисления на социальные нужды	5630	2 924	1 645
Амортизация	5640	5 575	731
Прочие затраты	5650	804	4 977
Итого по элементам	5660	61 483	23 261
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 558)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	59 925	23 261

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

Руководитель _____
(подпись)

**Андрюнькин Олег
Николаевич**

(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	890	3,463	(2 869)	-	1,483
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	890	3,463	(2 869)	-	1,484

Руководитель _____
(подпись)

**Андрюнькин Олег
Николаевич**

(расшифровка подписи)

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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Андрюнькин Олег
Николаевич**

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	11 127		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	11 127		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Андрюшкин Олег
Николаевич**
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.