

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
За 2021 год

Организация	Открытое акционерное общество «Тарасовский маслозавод»	по ОКПО	00436128
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6133000530
Вид экономической деятельности	Производство молока (кроме сырого) и молочной продукции	по ОКВЭД 2	10.51
Организационно-правовая форма/форма собственности	Публичные акционерные общества/Иная смешанная российская собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12247 49
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	384
Дата (число, месяц, год)		Коды	0710004
Форма по ОКУД			31 12 2021

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 21	г. ⁴	20 20	г. ²	20 19	г. ⁵
Всего	5130						
в том числе:							
(вид нематериальных активов)			-		-		-
(вид нематериальных активов)			-		-		-
и т.д.			-		-		-

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		выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
										первоначальная стоимость
НИОКР - всего	5140	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

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 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные)	5200	за 20 21 г. ¹	16323	(12075)	1357	(-)	-	(1154)	-	-	17680	(13229)
	5210	за 20 20 г. ²	15772	(11076)	917	(366)	366	(1365)	-	-	16323	(12075)
в том числе: здания, сооружения и передаточные	5201	за 20 21 г. ¹	1592	(1572)	-	(-)	-	(9)	-	-	1592	(1581)
	5211	за 20 20 г. ²	1610	(1578)	-	(18)	18	(12)	-	-	1592	(1572)
машины и оборудование	5202	за 20 21 г. ¹	8399	(6316)	457	(-)	-	(488)	-	-	8856	(6804)
	5212	за 20 20 г. ²	7830	(6041)	917	(348)	348	(623)	-	-	8399	(6316)
транспортные средства	5203	за 20 21 г. ¹	6326	(4187)	900	(-)	-	(657)	-	-	7226	(4844)
	5213	за 20 20 г. ²	6326	(3457)	-	(-)	-	(730)	-	-	6326	(4187)
другие виды основных средств	5209	за 20 21 г. ¹	6	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	6	(-)
	5219	за 20 20 г. ²	6	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	6	(-)
из них: земельные участки и объекты	5209.1	за 20 21 г. ¹	6	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	6	(-)
	5219.1	за 20 20 г. ²	6	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	6	(-)

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 20 <u>21</u> г. ¹	-	1357	(1357)	(-)	-
	5250	за 20 <u>20</u> г. ²	-	917	(917)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>21</u> г. ¹	За 20 <u>20</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:		-	-
(объект основных средств)		-	-
(объект основных средств)		-	-
и т.д.		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:		-	-
(объект основных средств)		(-)	(-)
(объект основных средств)		(-)	(-)
и т.д.		-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ⁵
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	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 20 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 20 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	за 20 20 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 21 г. ⁴	20 20 г. ²	20 19 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. ¹	713	(-)	71854	(71295)	-	-	х	1272	(-)
	5420	за 20 20 г. ²	971	(-)	58338	(58596)	-	-	х	713	(-)
в том числе: и другие аналогичные	5401	за 20 21 г. ¹	713	(-)	71854	(71295)	-	-	х	1272	(-)
	5421	за 20 20 г. ²	971	(-)	58338	(58596)	-	-	х	713	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 21</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 20</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 19</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

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 кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
						в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^а	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^б	погашение	списание на финансовый результат ^в	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20	21 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20	20 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20	21 г. ¹	2580	(-)	92998	-	(92892)	(-)	-	-	2686	(-)
	5530	за 20	20 г. ²	1750	(-)	91212	-	(90382)	(-)	-	-	2580	(-)
в том числе: <i>расчеты с покупателями и</i>	5511	за 20	21 г. ¹	2580	(-)	92998	-	(92892)	(-)	-	-	2686	(-)
	5531	за 20	20 г. ²	1750	(-)	91212	-	(90382)	(-)	-	-	2580	(-)
Итого	5500	за 20	21 г. ¹	2580	(-)	92998	-	(92892)	(-)	-	x	2686	(-)
	5520	за 20	20 г. ²	1750	(-)	91212	-	(90382)	(-)	-	x	2580	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴		На 31 декабря 20 20 г. ²		На 31 декабря 20 19 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: <i>долгосрочная</i>	5541	-	-	-	-	-	-
краткосрочная	5542	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную зadолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность -	5551	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 20 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская	5560	за 20 21 г. ¹	1028	-	93487	(-)	(93081)	(-)	1434
	5580	за 20 20 г. ²	832	-	71054	(-)	(70858)	(-)	1028
в том числе: <i>расчеты с поставщиками и</i>	5561	за 20 21 г. ¹	780	-	76391	(-)	(76457)	-	714
	5581	за 20 20 г. ²	562	-	56685	(-)	(56467)	-	780
расчеты по налогам и сборам	5563	за 20 21 г. ¹	10	-	2366	(-)	(2376)	-	-
	5583	за 20 20 г. ²	13	-	2052	(-)	(2055)	-	10
Прочие	5564	за 20 21 г. ¹	238	-	14730	(-)	(14248)	-	720
	5584	за 20 20 г. ²	257	-	12317	(-)	(12336)	-	238
Итого	5565	за 20 21 г. ¹	1028	-	93487	(-)	(93081)	-	1434
	5585	за 20 20 г. ²	832	-	71054	(-)	(70858)	-	1028

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
(вид)		-	-	-
(вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
Материальные затраты	5610	71046	58452
Расходы на оплату труда	5620	8129	9457
Отчисления на социальные нужды	5630	2446	2827
Амортизация	5640	1154	1365
Прочие затраты	5650	5989	1957
Итого по элементам	5660	88764	74058
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	88764	74058

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	980	(980)	(-)	-
в том числе: (вид оценочного обязательства)		-	-	(-)	(-)	-
(вид оценочного обязательства)		-	-	(-)	(-)	-
и т.д.		-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>21</u> г. ¹		За 20 <u>20</u> г. ²	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	712		401	
в том числе:					
на вложения во внеоборотные активы	5905	712		401	
на прочие цели	5905.4	712		401	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 <u>21</u> г. ¹	5910	-	(-)	-
	20 <u>20</u> г. ²	5920	-	(-)	-

Руководитель Андреенко Олег Евгеньевич
 (подпись) (расшифровка подписи)
 " 14 " марта 20 22 г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная коррективка определяется как:
 разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
 начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
 величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах ОАО «Тарасовский маслозавод»
за 2021 год

1. Общие сведения об организации

1.1. *Закрытое акционерное общество «ОАО «Тарасовский маслозавод» зарегистрировано постановлением Администрации Тарасовского района 18.11.2002г*

Регистр акционеров ведет АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НЕЗАВИСИМАЯ РЕГИСТРАТОРСКАЯ КОМПАНИЯ Р.О.С.Т."

1.2. *Уставный капитал Организации составляет 3360 рублей*

1.3. *Организация зарегистрирована по адресу: 346050, Ростовская область, Тарасовский район, п.Тарасовский, ул.Островского, д.83.*

Фактический адрес Организации: совпадает с адресом регистрации

1.4. *В Организации отсутствуют обособленные подразделения (Филиалы)*

1.5. *Данные о государственной регистрации Организации:*

1.6. *Свидетельство о регистрации серия 61 № 001062187 выдано 18.11.2002
Свидетельство о постановке на учет серия 61 № 005366026.*

1.7. *Основным видом деятельности организации по ОКВЭД:
10.51 Производство молока (кроме сырого)
и молочной продукции
47.9 Торговля розничная вне магазинов,
палаток, рынков.*

1.8. *Доля в выручке за 2021 год составила 100 %.*

1.9. *Средняя численность за 2021 год составила : 26 человек.*

1.10. *Дочерние и зависимые Организации: отсутствуют*

1.11. *Органы управления: Высшим органом управления общества является
Общее собрание акционеров*

*Исполнительным органом общества является директор- Андриенко Олег
Евгеньевич.*

1.12. *Количество акций выпущенных акционерным обществом 3360*

1.13. *Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности АО 1 (один)
рубли*

1.14. *Бухгалтерский учет в Организации осуществляется Главным бухгалтером
Каменевой Надеждой Евгеньевной*

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в

Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике» № 48 от 28 декабря 2020 год

2.2. Отступления при формировании учетной политики

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Допущения при формировании учетной политики:

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

2.3. Изменения учетной политики

В отчетном году происходили следующие изменения учетной политики:

В связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» организация отражает последствия изменений учетной политики -перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета)

2.4. Критерий существенности

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5%.

2.5. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Амортизация основных средств по отдельным группам объектов ОС (п. 32 ПБУ 6/01) начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации и переоценка основных средств могут применяться по решению руководства.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Ремонт основных средств отражается путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода и учитываются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности .

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", действующего с 2022 года - не осуществлялось

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 6/2020 "Основные средства", действующего с 2022 года- не осуществлялось.

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", действующего с 2022 года - не осуществлялось.

2.6. Нематериальные активы

Способы определения амортизации НМА - линейный, коэффициент при начислении амортизации не применяется.

Срок полезного использования нематериального актива определяется как:

- срок действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

2.7. Поисковые затраты

Учет поисковых затрат осуществляется следующим образом: все поисковые затраты признаются расходами по обычным видам деятельности-при наличии.

2.8. НИОКР

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом в течение срока, устанавливаемого применительно к этой работе, но не более пяти лет.

2.9. Финансовые вложения

Расходы на приобретение финансовых вложений (в случае несущественного отклонения цены) (п.11 ПБУ 19/02) признаются в составе прочих расходов. Последующая оценка всех финансовых вложений в порядке, установленном для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (п. 19 ПБУ 19/02).

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02) определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.10. Незавершенное строительство

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки).

Время, в течение которого имущество числится на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» или на счете 07 «Оборудование к установке» превышает 12 месяцев».

2.11. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Применение ФСБУ 5/2019 "Запасы" начато с 2021 года.

Последствия изменения учетной политики отражаются перспективно.

Способы расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019): по средней себестоимости

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01): предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых

выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 40 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Учет спецодежды в порядке учета МПЗ.

Единовременное списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, производится.

Учет готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости, которая формируется в конце каждого месяца, после закрытия общепроизводственных расходов.

Способы списания в производство и иное выбытие готовой продукции:

- По себестоимости каждой единицы

Способ расчета стоимости товаров при отпуске (кроме розницы)

- по себестоимости каждой единицы

2.12. Резерв под снижение стоимости МПЗ

Резерв создается по результатам инвентаризации и выводам инвентаризационной комиссии:

по отдельным видам (группам.)

2.13. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства осуществляется:

по прямым статьям затрат

2.14. Признание дохода

Выручка от продажи продукции и оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг и передачи продукции покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации готовой продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается доходом по обычным видам деятельности.

2.15. Порядок признания расходов

Коммерческие расходы распределяются в конце года между проданной и не проданной продукцией, пропорционально прямым расходам.

Управленческие расходы включаются в себестоимость продаж полностью в отчетном периоде их признания расходами по обычным видам деятельности.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются расходами по обычным видам деятельности.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов одновременно в течение срока займа, кредитного договора.

Порядок списания расходов будущих периодов: равномерно в течении периода, к которому относятся.

2.16. Порядок определения величины оценочных резервов

- в связи с предстоящей оплатой отпусков работников Организация создает резерв на оплату отпусков в бухгалтерском учете по упрощенному расчету (по группам персонала). В расчет среднего заработка берутся выплаты за прошлый год увеличенные на индексацию. Вся сумма фактического остатка резерва, включается в состав внереализационных доходов (расходы) в случае выявления неиспользованных сумм резервов. В каждом последующем отчетном периоде организация формирует новый резерв оплаты отпусков.

2.17. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Формирование резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете по результатам инвентаризации на конец каждого квартала.

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу.

По сомнительной задолженности свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной задолженности.

Со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной на основании инвентаризации.

По сомнительной задолженности до 45 дней не увеличивают сумму резерва
Неиспользованная сумма резерва переходит на следующий налоговый период.

2.18. Порядок учета государственной помощи

Метод учета поступления бюджетных средств:
По мере фактического получения средств.

Учет остатка средств целевого финансирования в бухгалтерском балансе:

по статье «Доходы будущих периодов»;

2.19. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.20. Учет договоров строительного подряда

Организация не выполняет работы по договору строительного подряда.

2.21. Применение ПБУ 18/02

Организация не применяет ПБУ 18/02.

2.22. Учет специальных фондов

Специальные фонды в организации не создаются.

2.23. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

Комитет по управлению имуществом Тарасовского района – 51 % акций.

Основным управленческим персоналом Организации является Директор. Сумма выплат директору за 2021 год составила 874 8 тыс рублей.

Бенефициарные владельцы в Организации отсутствуют.

2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок : Согласно п.2 ПБУ22/2010 ошибкой признается неправильное отражение (не отражение) фактов хозяйственной деятельности в бухучете или бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

Ошибка Метод исправления ошибок: Красное сторно

2.22. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %

2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы: включается в показатель "Нематериальные активы" и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы»

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений: Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства» и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства».

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств:

В разд. I "Внеоборотные активы" баланса (Письмо Минфина России от 24 января 2011 г. № 07-02-18/01) по строке "Прочие внеоборотные активы".

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов: В разд. I "Внеоборотные активы" баланса по строке "Прочие внеоборотные активы".

Отражение в бухгалтерском балансе крупных расходов на ремонт ОС : Ремонт основных средств не зависимо от суммы отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

В соответствии с п. 20 ПБУ 4/99 расходы будущих периодов (отражаются в составе оборотных активов - в группе статей "Запасы", с выделением в составе статьи "Расходы будущих периодов" строк "в том числе более 12 месяцев" и "в том числе не более 12 месяцев".

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;

Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений - Организация считает денежными эквивалентами банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99) - развернуто

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности:

Выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы выручки организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности. Для этого организация вводит к строке "Выручка" дополнительные строки (п. 18.1 ПБУ 9/99).

В случае выделения в Отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, к строке 2120 "Себестоимость продаж" вводятся дополнительные строки, по которым указываются расходы, соответствующие выделенным организацией видам доходов (п. 21.1 ПБУ 10/99).

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражены, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Отчет об использовании целевых поступлений:

Целевых поступлений не было

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в текстовой и табличной форме.

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2021 г валюта баланса Организации составляет 15522 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2021 г представляет следующее:

Внеоборотные активы 4451 тыс. руб.,

Оборотные активы 11071 тыс.руб..

Структура пассива на 31.12.2021 г представляет следующее:

Капитал и резервы 14088 тыс. руб..

Долгосрочные обязательства отсутствуют.

Краткосрочные обязательства 1434 тыс.руб.

3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

Наличие и движение нематериальных активов- отсутствуют

НМА, созданные самой организацией отсутствуют.

Наличие и движение результатов НИОКР отсутствуют

3.3. Основные средства

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в нижеприведенной таблице.

Данных об изменении стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов)- нет.

Стоимость объектов ОС, не подлежащих амортизации (п. 32 ПБУ 6/01) земельный участок -6,0 тыс.руб.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислен амортизации	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021 г.	16 323	(12 075)	1 357	-	-	-	(1 154)
	за 2020 г.	15 772	(11 076)	917	(366)	366	-	(1 365)
в том числе: здания, сооружения и передаточные устройства	за 2021 г.	1 592	(1 572)	-	-	-	-	(9)
	за 2020 г.	1 610	(1 578)	-	(18)	18	-	(12)
машины и оборудование	за 2021 г.	8 399	(6 316)	457	-	-	-	(488)
	за 2020 г.	7 830	(6 041)	917	(348)	348	-	(623)
транспортные средства	за 2021 г.	6 326	(4 187)	900	-	-	-	(657)
	за 2020 г.	6 326	(3 457)	-	-	-	-	(730)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
рабочий скот	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислен амортизации	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
продуктивный скот	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
многолетние насаждения	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
из них: виноградники	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	за 2021 г.	6	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	6	-	-	-	-	-	-
из них: земельные участки и объекты природопользования	за 2021 г.	6	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	6	-	-	-	-	-	-
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-

Приобретено (создано) объектов, связанных с экологической деятельностью (основных средств) в течение отчетного года по основным группам: нет

Приобретено (создано) объектов основных средств, связанных с инновациями (в течение отчетного года по основным группам и иное движение объектов основных средств, связанных с инновациями -нет

Модернизировано основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность –нет

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенных капитальных вложений – нет.

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2021 г.- нет объектов для отражения.

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2021 г.- отсутствуют

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2021г –отсутствуют.

3.7. Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в таблице:
Резерв по снижению стоимости МПЗ на 31.12.2021 года не формировался.

Наличие и движение запасов

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости			
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	за 2021 г.	713	-	71 854	(71 295)	-	-	1 272	-
	за 2020 г.	971	-	58 338	(58 596)	-	-	713	-
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021 г.	713	-	71 854	(71 295)	-	-	1 272	-
	за 2020 г.	971	-	58 338	(58 596)	-	-	713	-
животные на выращивании и откорме	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

товары отгруженные	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Долгосрочная дебиторская задолженность - отсутствует

Краткосрочная дебиторская задолженность составила 2686 тыс. руб. и отражена в таблице:

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	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 кратко- срочную зadolженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке опера- ции)	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начис- ления*****	погашение	списание на финансовый результат	восстанов- ление резерва			
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

задолженность -										
в том числе:	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г.	2 580	-	92 998	-	(92 892)	-	-	2 686	-
	за 2020 г.	1 750	-	91 212	-	(90 382)	-	-	2 580	-
в том числе:	за 2021 г.	2 580	-	92 998	-	(92 892)	-	-	2 686	-
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020 г.	1 750	-	91 212	-	(90 382)	-	-	2 580	-
авансы выданные	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2021 г.	2 580	-	92 998	-	(92 892)	-	X	2 686	-
	за 2020 г.	1 750	-	91 212	-	(90 382)	-	X	2 580	-

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2021 года не формировался, сомнительная задолженность отсутствует

3.9. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы в организации отсутствуют.

3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2021 года отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2021 года отсутствуют

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2021 г. составила 1434 тыс. руб.

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря 2021г.- отсутствует.

Расшифровка кредиторской задолженности приведена в таблице:

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
			поступление		выбыло				
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	1 028	-	93 487	-	(93 081)	-	-	1 434
	за 2020 г.	832	-	71 054	-	(70 858)	-	-	1 028
в том числе:	за 2021 г.	780	-	76 391	-	(76 457)	-	-	714

расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2020 г.	562	-	56 655	-	(56 467)	-	780
авансы	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
полученные	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и сборам	за 2021 г.	10	-	2 360	-	(2 376)	-	-
	за 2020 г.	13	-	2 050	-	(2 055)	-	10
кредиты	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2021 г.	238	-	14 750	-	(14 248)	-	720
	за 2020 г.	257	-	12 317	-	(12 336)	-	238
Итого	за 2021 г.	1 028	-	93 487	-	(93 081)	X	1 434
	за 2020 г.	832	-	71 054	-	(70 858)	X	1 028

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2021 г. доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 90801 тыс. руб., в том числе по видам

-по основному виду деятельности 21620 тыс. руб.

-от перепродажи товаров 69181 тыс. руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 83552 тыс. руб., в том числе по видам:

-по основному виду деятельности 18795 тыс. руб.

-от перепродажи товаров 64757 тыс. руб.

Управленческие расходы составили 5212 тыс.руб.

Расходов на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью: нет

Организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами- отсутствуют.

Чистая прибыль от осуществления обычных видов деятельности составила 209 тыс. руб.

3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 932 тыс. руб., в том числе:

- государственная субсидия 712 тыс руб.

- проценты от депозитов 157 тыс.руб.

Прочие расходы составили 493 тыс. руб., в том числе:

- банковские расходы 352 тыс. руб

- выплаты пособия по временной нетрудоспособности 50,4 тыс.руб.

Величина прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков – отсутствует.

3.15. Прибыль

Добавочный капитал создан в результате переоценки основных средств, последний раз проводившейся в 1997 г., и по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 2007тыс.руб.

По итогам 2021 года Организация получила бухгалтерскую прибыль в размере 209 тыс.руб. . В связи с применением организацией УСН был начислен налог в размере 912 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль Организации состоянию на 31.12.2021г. Составила 12078 тыс руб.

3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

В 2021 году на основании протокола Общего собрания акционеров от 26.05.2021 года п.2 акционерам выплачены дивиденды, за предшествующий период: 56 тыс.руб.

3.17. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию:

Информация	Раскрытие
О величине базовой прибыли (убытка) и средневзвешенном количестве обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемых для расчета базовой прибыли (убытка)	0,06 тыс. руб.
О величине скорректированной базовой прибыли (убытка) и скорректированном средневзвешенном количестве обыкновенных акций в обращении, используемых при расчете разводненной прибыли (убытка)	-
Об отсутствии конвертируемых ценных бумаг или договоров о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости (при их отсутствии),	-
О событии, в результате которого произошел выпуск дополнительных обыкновенных акций	-
О дате выпуска дополнительных обыкновенных акций	-
Об основных условиях выпуска дополнительных обыкновенных акций	-
О количестве выпущенных дополнительных обыкновенных акций;	-
О сумме средств, полученных от размещения дополнительных акций при осуществлении акционерами прав на приобретение дополнительных обыкновенных акций с их частичной оплатой)	-
О сделках с обыкновенными акциями, конвертируемыми ценными бумагами, договорами купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, совершенными после отчетной даты, но до даты подписания бухгалтерской отчетности	-

3.18. Информация о связанных сторонах

В отчетном 2021 году Организация не оказывала услуги связанным сторонам.

Сделки со связанными сторонами за предшествующий (2020) год – не осуществлялись.

По состоянию на 31.12.2021 г. задолженность Организации перед аффилированными лицами отсутствует.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2021 год составило:

Наименование, долгность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	Оплата труда за отчетный период	678,7
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	262,6
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	91

	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)	
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Основной управленческий персонал	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	
	Иные долгосрочные вознаграждения	
	ИТОГО	1022,3

В отчетном периоде Организацией проводились следующие операции с бенефициарными владельцами:

Ф.И.О. бенефициарного владельца, место работы, ИНН	Характер отношений	Объем операций (по каждому виду), тыс. руб.	Не завершенные операции, тыс. руб.	Условия, сроки осуществления (завершения), форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода; величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
Комитет по управлению имуществом Тарасовского района	Выплат дивидендов	3 4,3			нет

3.19. Изменение оценочных значений

В 2021 году не происходило изменение признанных оценочных значений:

Вид оценочного значения	На 01.01.2020года, тыс. руб.	На 31.12.2020года, тыс. руб.	Изменение	Причина изменения
Гр. 1	Гр. 2	Гр. 3	Гр. 4= Гр.3-Гр.2	Гр 5
Резерв снижения стоимости МПЗ	-	-	-	-
Резерв сомнительных долгов	-	-	-	-
Сроки полезного использования НМА	-	-	-	-
Иное	-	-	-	-

3.20. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

Условные обязательства отсутствуют.

Условные активы отсутствуют.

Оценочные обязательства - резерв на оплату отпусков составил 980 тыс.руб.

3.21. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2021 году не участвовала в совместной деятельности.

3.22. Государственная помощь

Организация в течение 2021 года получала государственную помощь (субсидия по возмещению стоимости приобретенного оборудования) в размере 712 тыс.руб.

3.23. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.24. Информация по прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информации о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.26. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):

7113 тыс.руб. показаны по строке 1250 бухгалтерского баланса

В том числе:

-касса 172 тыс. руб.,

-банк 6941 тыс. руб.

3.27. Информация об исправленных существенных ошибках

Характер существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010 – нет.

Сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо (пп. 2 п. 15 ПБУ 22/2010)- нет.

Сумма корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию) (пп. 3 п. 15 ПБУ 22/2010)- нет

Сумма корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов (пп. 4 п. 15 ПБУ 22/2010)- нет.

3.28. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2021 году отсутствовали.

3.29. Иная информация, обязательная* для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006) – операции отсутствуют.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях (абз. 3 п. 22 ПБУ 3/2006) - операции отсутствуют.

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации (абз. 4 п. 22 ПБУ 3/2006) – операции отсутствуют.

3.30. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Нападение коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая различного рода ограничения (карантин, изоляция, ограничение на проведение собраний и встреч, транспортные ограничения)

В этот же период курс рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. Указанные обстоятельства могут влиять на бизнес-процессы Организации, однако достоверная оценка влияния и последствий указанных обстоятельств на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство уверено, что отсутствует существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности Организации, связанная с геополитическими событиями февраля 2022 года, введением санкций в отношении РФ и непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют после отчетной даты.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

3.31. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

В связи с геополитическими событиями февраля 2022 года и введением санкций в отношении РФ, ожидается существенное влияние на деятельность компаний различных отраслей, в том числе непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты.

Данные обстоятельства, по мнению руководства Организации, относятся к некорректирующим событиям после отчетной даты, количественное влияние которых, невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

После отчетного периода не произошло никаких иных существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н. 14 марта 2022 г.

3.32 Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам.

Группы рисков:

Финансовые риски:
Рыночные риски
Кредитные риски
Риски ликвидности и др.

Операционная (внешняя) среда

Рынки, на которых сосредоточены интересы Организации подвержены различным рискам, так как влияние относительно более развитых стран становится менее выраженными. Данный факт в нашей оценке связан с высокой ролью государственного управлением экономической средой, как прямого, так и косвенного.

Курс рубля имеет почти линейную зависимость от мировых цен на энергоносители и сырье экспортируемое Россией. Зависимость Организации от данного факты не возможно отрицать.

На сегодняшний день для экономики России характерен относительно высокий уровень инфляции. Рост темпов уровня инфляции приводит к увеличению расходов, что негативно сказывается на финансовом результате Общества

Отраслевые риски

Несвоевременная оплата либо неоплата своих обязательств контрагентами приводит к увеличению дебиторской задолженности Общества. При несвоевременном поступлении (неоплате) платежей контрагентов есть риски возникновения разрывов ликвидности, для покрытия которых необходимо привлекать дополнительное финансирование.

Риск изменения цен на товары — возможное изменение цен на производимые товары и влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода может привести к сокращению объемов деятельности по производимой продукции, и в конечном итоге может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам.

Дополнительными рисками, которые наиболее часто встречаются в Организации, являются: коммерческий риск (возможные колебания спроса), социальный риск (текучесть кадров).

Финансовые риски

Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, Общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции, снижением покупательной способности населения. Все эти факторы могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования.

Налоговые риски

Существуют так же правовые риски, и также риски, связанные с изменением налогового законодательства и налоговой системы РФ. Общество в своей деятельности строго соответствует налоговому законодательству, осуществляя постоянный мониторинг законодательной базы и своевременно, реагирует на ее изменение. Наличие недостатков в правовой системе России приводит к неопределенностям при осуществлении коммерческой деятельности, что может негативно отразиться на возможностях Общества осуществлять защиту своих интересов.

Действия общества в ответ на перечисленные риски

Применение конкурентных цен;
Увеличение (Удержания на стабильном уровне) выручки;
Непрерывный процесс оптимизации затрат и оценки их эффективности;
Обществом на постоянной основе проводится мониторинг рисков и возможных действий в ответ на них.

3.33. Информация об экологической деятельности

- капитальных вложений-не было
- текущие расходы -23,0 тыс.руб.(плата за вывоз ТБО).

ДАТА 14.03.2022 г.

Директор



Андриенко О.Е.