ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Артем-хлеб»

1. Содержание

1. Содержание 2
2. Общие сведения 3
2.1. Описание Общества 3
2.2. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2021 года 4
3. Учетная политика 4
3.1. Основа составления 4
3.2. Основные средства и незавершенное строительство 4
3.3. Финансовые вложения 5
3.4. Материально-производственные запасы 5
3.5. Порядок учета расчетов 6
3.6. Капитал и резервы 6
3.7. Кредиты и займы полученные 7
3.8. Признание доходов 7
3.9. Признание расходов 7
3.10. Оценочные обязательства 7
3.11. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте 7
3.12. Формирование отчета о движении денежных средств 7
3.13. Изменения в учетной политике на 2021 год по сравнению с 2020 годом 8
4. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам 8
5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса 9
5.1. Основные средства(статья1150 Бухгалтерского баланса) 9
5.2. Финансовые вложения и денежные эквиваленты (статьи 1170, 1240 и 1250 Бухгалтерского Баланса) 10
5.3. Прочие внеоборотные активы (статья 1190 Бухгалтерского баланса) 10
5.4. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса) 10
5.5. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса) 10
5.6 Денежные средства и денежные эквиваленты(статья 1250 Бухгалтерского баланса): 11
5.7. Прочие оборотные активы (статья 1260 Бухгалтерского баланса) 11
5.8. Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса): 11
5.9. Добавочный капитал (статьи 1340 и 1350 Бухгалтерского баланса) 11
5.10. Кредиты и займы (статьи 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса) 11
5.11. Отложенные налоговые активы и обязательства (статьи 1180 и 1420 Бухгалтерского баланса) 12
5.12. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса) 12
5.13. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса) 12
6. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах 12
6.1. Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 Отчета о финансовых результатах) 12
6.2. Расходы по обычным видам деятельности 12
6.2.1. Состав себестоимости (статья 2120 Отчета о финансовых результатах) 12
6.3. Прочие доходы и расходы (статьи 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах) 12
6.3.1. Состав прочих доходов (статья 2340 Отчета о финансовых результатах) 12
6.3.2. Состав прочих расходов (статья 2350 Отчета о финансовых результатах) 12
7. Расчеты со связанными сторонами 12
8. Информация о рисках хозяйственной деятельности 13
9. Условные обязательства, условные активы, обеспечения 15
9.1. Существующие и потенциальные иски 15
10. Информация об активах и обязательствах, числящихся на забалансовых счетах 15
11. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2021 год 15
12. Информация о сроках погашения основных займов 16
13. Непрерывность деятельности 16
14. События после отчетной даты 16

2. Общие сведения

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Артем-хлеб» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

2.1. Описание Общества

Полное фирменное наименование организации:

- На русском языке – Общество с ограниченной ответственностью «Артем-хлеб».
- На английском языке – Limited Liability Company «ARTEM-KHLEB».

Сокращенное наименование организации:

- На русском языке – ООО «Артем-хлеб».
- На английском языке– LLC «ARTEM-KHLEB».

Сведения об изменениях в наименовании и организационно-правовой форме организации:

- Текущее наименование введено: 02.09.2009 г.

Сведения о государственной регистрации Сокращенное наименование организации:

- Дата государственной регистрации эмитента: 02.09.2009 г.
- Номер свидетельства о государственной регистрации: серия 25 № 003174571.
- Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 10 по Приморскому краю.
- Основной государственный регистрационный номер: 1092502001624 присвоен Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 10 по Приморскому краю от 02 сентября 2009 года. Свидетельство серии 25 № 003174571.

Идентификационный номер налогоплательщика организации:

- 2502039492

Отраслевая принадлежность организации:

По Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД):

- 47.24

Место нахождения, почтовый адрес организации и контактные телефоны:

- Место нахождения: 692760, Приморский край, г. Артем, ул. Норильская, 1.
- Почтовый адрес: 692760, Приморский край, г. Артем, ул. Норильская, 1.
- Тел.: (423) 374-98-55 Факс: (423) 374-98-55
- Адрес электронной почты: karasevichahk@mail.ru.

Численность персонала организации по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 8 человек (на 31 декабря 2020 года –8 человек), среднегодовая численность работающих за отчетный период составила – 8 человек.

Основными видами деятельности организации в соответствии с Уставом являются:

- Розничная торговля хлебом, хлебобулочными и кондитерскими изделиями;

- Производство хлеба и мучных кондитерских изделий недлительного хранения;
- Производство сухих хлебобулочных изделий и мучных кондитерских изделий длительного хранения;
- Розничная торговля алкогольными напитками, включая пиво;
- Розничная торговля безалкогольными напитками;
- Розничная торговля табачными изделиями;
- Розничная торговля прочими пищевыми продуктами, не включенными в другие группировки.

Организация не имела в отчетном периоде филиалов и представительств.

2.2. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2021 года

В состав Совета директоров Организации входят:

1. Зайцева Оксана Геннадьевна,
2. Соболева Ирина Геннадьевна,

3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основе учетной политики, основными положениями которой являются следующие:

3.1. Основа составления

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (в действующей редакции) и Положением «По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года (в действующей редакции), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии указанными Законом и положениями.

3.2. Основные средства и незавершенное строительство

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника, земельные участки, машины и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в оказании услуг и производстве продукции, для управленческих нужд Общества либо для предоставления за плату во временное владение и/или пользование, от использования которых Общество намерено получить экономические выгоды.

В отношении учета основных средств применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 30 марта 2001 года № 26н и Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных Приказом Министерства Финансов РФ от 13 октября 2003 № 91н.

Общество не проводит переоценку основных средств (Основание: п. 15 ПБУ 6/01).

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

.

Основные средства стоимостью не более 40 000 рублей (без НДС) за единицу отражаются в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Стоимость таких активов списывается в расходы по мере отпуска их в производство или эксплуатацию и признается материальными расходами.

Затраты на проведение ремонта объектов основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности того отчетного периода, к которому они относятся. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

3.3. Финансовые вложения

В отношении учета финансовых вложений применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 10 декабря 2002 года № 126н.

Финансовыми вложениями Общество признает инвестиции в ценные бумаги, в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы и т.п., в отношении которых у Общества существует уверенность, что в дальнейшем эти инвестиции будут приносить Обществу экономические выгоды (доход) в форме процентов, дивидендов, прироста их стоимости либо в ином виде.

Общество разделяет финансовые вложения на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от ожидаемого срока погашения или продажи.

Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, классифицируются Обществом как денежные эквиваленты.

К денежным эквивалентам Общество относит:

- долговые ценные бумаги кредитных организаций, срок погашения которых не превышает 30 дней с момента приобретения,
- открытые в кредитных организациях депозитные вклады до востребования или со сроком погашения не более 30 дней с момента открытия.

3.4. Материально-производственные запасы

В отношении учета материально-производственных запасов применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 9 июня 2001 года № 44н.

В качестве единицы бухгалтерского учета материально-производственных запасов применяется партия.

Материально-производственные запасы (сырье, материалы, товары, готовая продукция) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических

затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Формирование фактической себестоимости запасов производится без использования балансовых счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости единицы по каждому месту хранения. Средняя стоимость единицы запасов определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов.

3.5. Порядок учета расчетов

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерской отчетности с учетом НДС, подлежащего уплате в бюджет, и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

В состав резерва по сомнительным долгам включается дебиторская задолженность по расчетам за реализованные товары, работы, услуги и иные обязательства, не погашенные в сроки, установленные договором и не обеспеченные соответствующими гарантиями. Создание резерва по сомнительным долгам производится по результата инвентаризации дебиторской задолженности.

Обществом принят следующий порядок расчета резерва по сомнительным долгам:

- В отношении задолженности, по которой компания владеет информацией, свидетельствующей о том, что данная задолженность с наибольшей вероятностью не будет погашена в сроки, оценочное обязательство создается в размере 100%. Примерами таких свидетельств являются: ликвидация, банкротство должника.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

3.6. Капитал и резервы

Собственный капитал Общества состоит из уставного капитала, добавочного капитала, резервного капитала и нераспределенной прибыли.

Общество не создает фонды за счет прибыли, остающейся в его распоряжении, за исключением случаев, когда создание таких фондов предусмотрено законодательством или учредительными документами Общества. В этом случае порядок их создания и использования определяется на основании решения Общего собрания акционеров.

Дивиденды к выплате признаются обязательством и уменьшают собственный капитал на отчетную дату, если объявлены до отчетной даты включительно. Дивиденды к выплате, объявленные после отчетной даты, не начисляются и раскрываются в отчетности как события после отчетной даты.

3.7. Кредиты и займы полученные

В отношении учета кредитов и займов применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 года № 107н.

Для целей составления бухгалтерской отчетности заемные средства разделяются на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от срока обращения (погашения). Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок обращения (погашения) которых на отчетную дату не превышает 12 месяцевв составе краткосрочной задолженности. Заемные средства, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты отражаются в составе долгосрочной задолженности.

3.8. Признание доходов

Доходы отражаются по методу начисления, то есть по мере оказания услуг независимо от времени оплаты и даты поступления денежных средств, и отражаются в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99),утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 06 мая 1999 года №32н.

3.9. Признание расходов

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 6 мая 1999 года №33н.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

3.10. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года № 167н.

Общество создает резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам:

- по оплате отпусков работников.

3.11. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Пересчет стоимости денежных средств, долговых финансовых вложений, дебиторской и кредиторской задолженности (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выданных займов, полученных займов и кредитов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

3.12. Формирование отчета о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Свернуто представлены следующие денежные потоки:

- денежные потоки, связанные с осуществлением агентских услуг (за исключением оплаты агентского вознаграждения);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее.

3.13. Изменения в учетной политике на 2021 год по сравнению с 2020 годом

С 01.01.2021 г. действует новая редакция Учетной политики в связи с переходом на УСНО (доходы), изменения:

2. Упрощенная система налогообложения

2.1.Общие положения

2.1.1.Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы".

(Основание: абз. 2 п. 1 ст. 346.14 НК РФ)

2.1.2.Суммы авансового платежа и налога, уплачиваемых в связи с применением упрощенной системы налогообложения, рассчитываются по ставке 6%.

(Основание: п. 1 ст. 346.20 НК РФ)

4. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

Общество не вносило изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам.

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

5.1. Основные средства(статья1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства в эксплуатации

Переоценка основных средств в 2021 году не проводилась (в 2020 году: не проводилась).

Информация об изменении первоначальной стоимости основных средств и сумм накопленной амортизации по группам основных средств представлена в таблице ниже:

в тыс. руб.

Основное средство (01 сч.)	2021 г.			2020 г.		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	40,0	3,0	38,0			
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	40,0	3,0	38,0			
Машины и оборудование (кроме офисного)	2335,0	180,0	2155,0			
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	92,0	14,0	78,0			
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	198,0	21,0	176,0			
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	1672,0	126,0	1547,0			
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	373,0	20,0	354			
Офисное оборудование	117,0	7,0	110,0			
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	117,0	7,0	110,0			
Транспортные средства	910,0	910,0	0,0	910,0	910,0	0,0
Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)	5,0	5,0	0,0	5,0	5,0	0,0
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	635,0	635,0	0,0	635,0	635,0	0,0
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	270,0	270,0	0	270,0	270,0	0,0
Другие виды основных средств	89,0	89,0	0,0	89,0	89,0	0,0
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	89,0	89,0	0,0	89,0	89,0	0,0
Итого	**3491,0**	**1189,0**	**2302,0**	**999,0**	**999,0**	**0,0**
Приобретение объектов	2021 г.			**2020 г.**		

ОС (08.04 сч.)	Стоимость		Остаточная стоимость	Стоимость		Остаточная стоимость
Аппарат для запайки и обрезки BSL-5045L полуавтоматический	116,0		116,0			
Машина для битья яиц UDTJ-150	458,0		458,0			
Печь ротационная Муссон-ротор 99MP-02, шт	686,0		686,0			
Снегоуборщик бензиновый Мобил К C65LC170FS, 65 см 7л/с, зи	88,0		88,0			
Термоусадочный тунель BS-4525A	76,0		76,0			
Итого	**1424,0**		**1424,0**	**0,0**		**0,0**
Всего	**4915,0**	**1189,0**	**3726,0**	**999,0**	**999,0**	**0,0**

Капитальные вложения
Капитальные вложения Общества в 2021 г. отсутствуют.

5.2. Финансовые вложения и денежные эквиваленты (статьи 1170, 1240 и 1250 Бухгалтерского Баланса)

Финансовые вложения Общества (статьи 1170, 1240 Бухгалтерского Баланса) за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений отсутствуют.

Вложения Общества в уставные капиталы дочерних, зависимых и прочих компаний за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений на 31 декабря 2021 года отсутствуют.

Доход, полученный в виде дивидендов от долгосрочных финансовых вложений, отраженный по статье 2310 «Доходы от участия в других организациях» Отчета о финансовых результатах в 2021 году отсутствует (в 2020 году: отсутствует).

Принадлежащие Обществу финансовые вложения не обременены залогом.

Необходимость в создании резерва под обесценение финансовых вложений отсутствует, так как нет факта обесценения финансовых вложений.

5.3. Прочие внеоборотные активы (статья 1190 Бухгалтерского баланса)

Прочие внеоборотные активы на 31.12.2021 года отсутствуют.

5.4. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Запасы по состоянию на 31.12.2020 года составляют 1 263 тыс. руб., на 31.12.2021 года составляют 11 469 тыс. руб.

У Общества отсутствуют материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, соответственно резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Принадлежащие Обществу запасы не обременены залогом.

5.5. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

в тыс. руб.

Вид задолженности	Всего задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность, за вычетом резерва по сомнительным долгам
На 31.12.2021	9149	0	9149
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	5774	0	5774
Прочая дебиторская задолженность	3375		3375
Итого на 31.12.2021:	**9149**	**0**	**9149**

Резерв по сомнительным долгам в 2020, 2021 гг. отсутствует.

Дебиторская задолженность, списанная в 2021 году за счет резерва, отсутствует (в 2020 году: отсутствует). Дебиторская задолженность списанная в 2021 году за счет финансового результата, отсутствует (в 2020 году: отсутствует).

По состоянию на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. организация не имеет просроченной и сомнительной к получению дебиторской задолженности. В связи с этим резерв по сомнительным долгам не формируется.

5.6 Денежные средства и денежные эквиваленты(статья 1250 Бухгалтерского баланса):

Информация о денежных эквивалентах приведена ниже:

в тыс. руб.

Вид задолженности	31.12.2021	31.12.2020
Денежные средства в кассе	589	129
Денежные средства на банковских счетах	1296	334
Переводы в пути	83	177
Итого:	**1968**	**640**

5.7. Прочие оборотные активы (статья 1260 Бухгалтерского баланса) на 31.12.2020 г., на 31.12.2021 г. отсутствуют.

5.8. Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса):

По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года уставный капитал составляет 10 тысяч рублей.

5.9. Добавочный капитал (статьи 1340 и 1350 Бухгалтерского баланса) на 31.12.2020 г., на 31.12.2021 г. отсутствует.

5.10. Кредиты и займы (статьи 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)

Информация о задолженности Общества по действующим кредитным договорам и договорам займа представлена в таблице:

в тыс. руб.

	Долгосрочные		Краткосрочные	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Кредиты банков, всего:	**0**	**0**	**0**	**0**
Займы, всего:	**0**	**460**	**0**	**0**
Зайцева Оксана Геннадьевна	0	460	0	0
Итого кредиты и займы:	**0**	**460**	**0**	**0**

Сумма начисленных процентов составила в 2021 году 0 тыс. руб. (в 2020 году: 719 тыс. руб.).

5.11. Отложенные налоговые активы и обязательства (статьи 1180 и 1420 Бухгалтерского баланса) на 31.12.2021 г. отсутствуют.

5.12. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

в тыс.руб.

Вид задолженности	31.12.2021	31.12.2020
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 302	646
Авансы полученные от покупателей и заказчиков	6	0
Расчеты с бюджетом	2 450	89
Расчеты с персоналом	1 491	95
Итого:	**15 249**	**830**

5.13. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса) на 31.12.2021 г. отсутствуют.

6. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

6.1. Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 Отчета о финансовых результатах)

Выручка от оказания услуг, выполнения работ составила:

в тыс.руб

Статья	2021	2020
Выручка	148 855	26 790
Итого:	**148 855**	**26 790**

6.2. Расходы по обычным видам деятельности

6.2.1. Состав себестоимости (статья 2120 Отчета о финансовых результатах) на 31.12.2020 г. составляет 21 241 тыс. руб., на 31.12.2021 г. составляет 100 968 тыс. руб.

6.3. Прочие доходы и расходы (статьи 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)

6.3.1. Состав прочих доходов (статья 2340 Отчета о финансовых результатах)

в тыс.руб.

Наименование показателя	2021	2020
Прочие доходы	1 135	585
Итого:	**1 135**	**585**

6.3.2. Состав прочих расходов (статья 2350 Отчета о финансовых результатах)

в тыс.руб.

Наименование показателя	2021	2020
Прочие расходы	1 099	387
Итого:	**1 099**	**387**

7. Расчеты со связанными сторонами

в тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	Основание, по которому лицо является связанной стороной	Содержание операции	Сумма операции за 2021 год, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2021 г., (+)дебиторская (-) кредиторская, тыс. руб.
1	АО «Артемовский хлебокомбинат»	Исполнительный орган	Аренда имущества, оборудования	722,0	0,0
2	Зайцева Оксана Геннадьевна	Исполнительный орган	Привлечение заемных средств, начисление процентов	Начисленные проценты: 4,0; Сумма возврата займа: 460,0 Сумма возврата процентов: 723,0	0,0
3	Зайцева Оксана Геннадьевна	Учредитель, член совета директоров	отсутствуют	3401,0	0,0
4	Башарова Елена Ивановна	Член совета директоров	отсутствуют	0,0	0,0
5	Лысак Татьяна Ивановна	Член совета директоров	отсутствуют	0,0	0,0
6	Соболева Ирина Геннадьевна	Член совета директоров	отсутствуют	3401,0	0,0
7	Зайцева Антонина Ивановна	Член совета директоров	отсутствуют	0,0	0,0
8	Островская Любовь Германовна	Директор	Начисленная заработная плата	774,0	-21,0
9	ИП Сахновская В. К.	Исполнительный орган	Сдача имущества в аренду Приобретение товара, имущества	104,0 7 078,0	0,0 0,0
10	ООО «Большекаменский хлебокомбинат»	Исполнительный орган	Приобретение товара Реализация продукции	166,0 1737,0	128,0 -5,0
11	ИП Супруненко С. С.	Исполнительный орган	Приобретение товара	20,0	0,0

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. В целях управления возможными рисками в Обществе внедрен и развивается риск-ориентированный подход к ведению бизнеса, призванный

обеспечить принятие руководством Общества наиболее эффективных управленческих решений в условиях неопределенности, а также выявить возможности для достижения целей Общества. Советом директоров Общества ежегодно утверждается Программа по управлению рисками, осуществляется регулярная актуализация рисков с разработкой и последующим мониторингом планов действий по снижению рисков до приемлемого уровня.

Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы следующим образом:

- финансовые риски, в том числе кредитный риск, риск ликвидности, рыночные риски;
- отраслевые риски;
- страновые и региональные риски;
- правовые риски;
- риски, связанные с деятельностью Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск Общества сконцентрирован преимущественно в торговой и прочей дебиторской задолженности и выданных займах.

Дебиторская задолженность Общества представлена задолженностью коммерческих организаций, каждая из которых несет отличный от другой кредитный риск. Для сокращения риска обесценения дебиторской задолженности Общество проводит ряд процедур. Кредитный риск определяется на основании обобщения вероятностей случаев и возможного влияния событий, неблагоприятно влияющих на способность клиентов уплатить по обязательствам. Общество проводит превентивные процедуры, которые включают, но не ограничиваются авансовыми платежами, требованием залогов, банковских гарантий и гарантий сторонних лиц. Для сбора просроченной дебиторской задолженности Общество проводит ряд действий, начиная с приостановления оказания услуг и заканчивая обращениями в суды.

Общество размещает свободные денежные средства в крупнейших российских банках. Для управления кредитным риском, связанным с размещением свободных денежных средств, Общество периодически проводит процедуры оценки кредитоспособности банков. Для облегчения такой оценки депозиты преимущественно размещаются в банках, где Общество уже имеет текущий расчетный счет и может легко отслеживать деятельность таких кредитных учреждений, а также в банках, имеющих высокий кредитный рейтинг от крупнейших рейтинговых агентств.

Риск ликвидности

В условиях неблагоприятной конъюнктуры рынка заемного капитала Общество мониторит риск нехватки средств на этапе подготовки бюджета денежных потоков и анализа его выполнения. Цель Общества – поддержание баланса между обеспечением денежными средствами и гибкостью посредством использования банковских овердрафтов, банковских кредитов и облигаций. Бюджет денежных потоков учитывает сроки поступлений и выбытий денежных средств от операций Общества. На основании прогнозных денежных потоков принимается решение об инвестировании свободных денежных средств или привлечении внешнего финансирования. Реализация политики управления риском ликвидности обеспечивает Обществу достаточные денежные средства для оплаты обязательств в срок.

Рыночный риск

Значительные рыночные риски – это риск изменения процентных ставок и риск изменения курсов валют.

Риск изменения процентных ставок

Риск изменения процентных ставок сконцентрирован в риске неисполнения обязательств по кредитным договорам (ограничительных условий, неисполнение которых предоставляет кредитному учреждению право произвести увеличение процентной ставки на размер, определенный кредитным договором), а также в риске увеличения ключевой ставки ЦБ РФ.

Риск изменения курсов валют

Правовые риски

Основные для Общества правовые риски в настоящее время связаны с изменением налогового законодательства и правового регулирования отдельных видов услуг и условий хозяйственной деятельности в отрасли.

В настоящее время в России действует ряд налогов, установленных на федеральном, региональном и местном уровнях. Эти налоги включают налог на добавленную стоимость, налог на прибыль предприятий, налог на имущество, страховые взносы (на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование, на обязательное медицинское страхование), а также ряд других.

9. Условные обязательства, условные активы, обеспечения

По оценке руководства Общества риски неисполнения обязательств отсутствуют.

9.1. Существующие и потенциальные иски

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не является участником неразрешенных судебных разбирательств, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности Общества.

10. Информация об активах и обязательствах, числящихся на забалансовых счетах.

- Арендованные основные средства у АО «Артемовский хлебокомбинат» на 31.12.2021 г. составляют 18 886 858,02 руб.
- Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов на 31.12.2021 г. составляет: 85 806,00 руб.
- Основные средства, сданные в аренду на 31.12.2021 г. составляют 0,00 руб.
- Материальные ценности в эксплуатации на 31.12.2021 г. составляют 838 779,12 руб.
- На вспомогательных счетах по упрощенной системе налогообложения на 31.12.2021 г. числится 0,00 руб.

11. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2021 год.

Себестоимость продаж за 2021 год составляет 100 968 тыс. руб.
Коммерческие расходы за 2021 год составляют 7 206 тыс. руб.
Управленческие расходы за 2021 год составляют 18 644 тыс. руб.

12. Информация о сроках погашения основных займов.

По состоянию на 01.01.2021 г. сумма займа по договору с Зайцевой Оксаной Геннадьевной № 1 от 05.10.2009 г. и сумма начисленных процентов полностью погашены.

13. Непрерывность деятельности.

Общество планирует осуществлять хозяйственно-финансовую деятельность как минимум 12 месяцев и не имеет потребности в ликвидации и прекращении деятельности. Общество сможет выполнить свои обязательства в ходе своей деятельности.
Чистые активы Общества меньше уставного капитала и имеют отрицательное значение по состоянию на 31.12.2019 г., 31.12.2020, 31.12.2021 г.

14. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты нет.

Директор _____ Л. Г. Островская

14.02.2022 г.