

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
АО «Южский хлебокомбинат» за 2021 год**

1. Общие сведения об организации.

Акционерное общество «Южский хлебокомбинат» зарегистрировано Межрайонной ИФНС № 3 по Ивановской области.

ОГРН 1023701829238

ИНН/КПП 3726000221/372601001

Адрес юридического лица: 155630, Ивановская область, Южский район, город Южа, улица Советская, дом 40.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 88 111 руб.

Количество акций: 88111 шт.

Прибыль на одну акцию 0.017 тыс.руб. за 2021 год .

Основной вид деятельности: Производство хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и пирожных недлительного хранения (ОКВЭД 10.71).

Другие виды деятельности:

Производство молока (кроме сырого) и молочной продукции (ОКВЭД 10.51),

Производство прочей молочной продукции (ОКВЭД 10.51.9),

Производство сухарей, печенья и прочих сухарных хлебобулочных изделий, производство мучных кондитерских изделий, тортов, пирожных, пирогов и бисквитов, предназначенных для длительного хранения (ОКВЭД 10.72),

Производство прочих пищевых продуктов, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 10.89),

Торговля оптовая сахаром, шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями (ОКВЭД 46.36),

Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков (ОКВЭД 46.38),

Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами (ОКВЭД 46.38.2),

Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах (ОКВЭД 47.11),

Торговля розничная молочными продуктами в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.29.11).

Состав членов исполнительных органов (дирекция) организации:

Генеральный директор Дельцов Вадим Николаевич (должность, ФИО)

Состав контрольных органов (ревизионная комиссия, ревизоры) организации:

Генеральный директор Дельцов В.Н.

Состав аффилированных лиц:

-Дельцов Вадим Николаевич – 19.92% акций, занимает должность генерального директора.

- Ершов Александр Борисович – 19.92% акций.

-Закочурин Александр Анатольевич –30.19 % акций.

-Лубова Татьяна Аркадьевна – 29.97 % акций.

Информация о бенефициарных владельцах.

-Закочурин Александр Анатольевич –30.19 % акций.

-Лубова Татьяна Аркадьевна – 29.97 % акций.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2021 составляет 1 человек.

Фонд оплаты труда за 2021 год составляет 439 тыс.руб., в т.ч. Фонд оплаты труда АУП 301 тыс.руб.

2. Основные положения учетной политики.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5 % от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Учетная политика утверждена приказом № 9 от 30.12.2020 г.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по средней стоимости приобретения материально-производственных запасов.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40000 рублей.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Бухгалтерский учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В отчетном году в бухгалтерском учете созданы резервы сомнительных долгов интервальным способом.

Резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском учете складываются по итогам инвентаризации дебиторской задолженности на конец года.

Резерв создан по сомнительной дебиторской задолженности, которая не погашена в сроки, установленные договором, при этом срок просрочки платежа составляет более 360 календарных дней при условии, что такая задолженность не обеспечена соответствующими гарантиями, на полную сумму долга.

В отчетном году созданы резервы на оплату отпусков методом МСФО.

3. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2021 году составили 4890 тыс. руб. (без НДС) (-80,6%).

Доходы от реализации в 2020 году составили 25147 тыс.руб. (без НДС):

Анализ приведенных показателей свидетельствует о том, что в 2021 году объем выручки снизился в результате существенного уменьшения выручки от реализации произведенной продукции.

4. Расходы, связанные с реализацией.

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году составили 468 тыс. руб. (-97,4%).

Расходы, связанные с реализацией в 2020 году составили 18252 тыс.руб.:

Расходы снизились в 2021 году в связи с сокращением производства продукции. Анализ приведенных показателей свидетельствует об оптимизации расходов, что положительно влияет на экономическую деятельность предприятия.

5. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2021 году составила 1525 тыс. руб., в том числе по видам доходов:

Страховая выплата 636,3 тыс.руб.,

Передача ОС 439,7 тыс.руб.,

Прочее 449,0 тыс.руб.

6. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2021 году составила 770 тыс. руб., в том числе по видам расходов:

Расходы связанные с ликвидацией ОС 95,5 тыс.руб.,

Отчисление в оценочные резервы 108,5 тыс.руб.,

Услуги банков 33,2 тыс.руб.,

Прочая реализация 193,6 тыс. руб.,
Прочее 339,2 тыс.руб.

7. Расчеты по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Доход для целей налогообложения налогом, уплачиваемым в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составил 6903,6 тыс. руб., расходы составили 6297,4 тыс. руб.

Ставка налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения в 2021 году составляла 15 %.

Сумма начисленного налога по данным налоговой декларации за 2021 год составила 90,9 тыс.руб.

8. Оценочные обязательства и резервы.

На 31.12.2021 сформировано оценочное обязательство по задолженности по оплате очередных отпусков в сумме 44 тыс.руб., количество неоплаченных дней отпуска 89,33 дней, срок исполнения — 2022 год.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 1272,8 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

9. Сделки со связанными сторонами.

Информация о связанных сторонах:

№ п/п	Наименование связанных сторон	Характер отношений со связанными сторонами	Виды операций	Объем совершенных операций, тыс.руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчето в на 31.12.2020г., тыс.руб.
1	Закочурин С.А. (акционер)	Влияние	Приобретение и продажа основных средств и активов	-	В соответствии с договором	690
2	Ершов А.Б. (акционер)	Контроль	Приобретение и продажа основных средств и активов	-	В соответствии с договором	460
3	ООО «Южский молочный завод» (директор Закочурин С.А.)		Приобретение и продажа товаров, работ, услуг	7,7	В соответствии с договором	455,1
4	ЗАО «Фокус-Групп» (ген.директор Закочурин С.А.)		Приобретение и продажа товаров, работ, услуг	9,0	В соответствии с договором	-
5	ИП Закочурин С.А.		Договор процентного займа от 24.12.2019 г. (800 тыс.руб.)		В соответствии с договором	50
			Проценты по займу	17,4		27,7

В 2020 году совершена сделка по продаже недвижимого имущества, принадлежащего Обществу на праве собственности, объекты:

- нежилое помещение, материальный склад, назначение: нежилое, количество этажей – 1, в том числе подземных этажей – 0, общая площадь 514 кв.м., кадастровый номер 37:21:061003:498, адрес: Ивановская область, г. Южа, ул. Советская, д.40

- земельный участок, категория земель: земли населенных пунктов, вид разрешенного использования: для размещения хлебокомбината. Площадь 4322 кв.м., кадастровый номер 37:21:061003:498, адрес: Ивановская область, г. Южа, ул. Советская, д.40

Данная сделка является сделкой с заинтересованностью. Одобрена общим собранием акционеров (Протокол об итогах голосования на внеочередном общем собрании акционеров Акционерного общества “Южский хлебокомбинат” от 25.11.2020 г.). На момент формирования текущей отчетности оплата по сделке произведена в размере 20 % от суммы сделки.

10. Прочая информация.

На дату формирования текущей отчетности неоконченных судебных разбирательств не имеется.

В связи с тяжелой экономической ситуацией на предприятии собранием акционеров принято решение о смене вида деятельности, в 2021 г. основной вид деятельности изменен на 68.20 (аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом).

Директор

Главный бухгалтер

Дата 26.03.2022 г.



Дельцов В.Н.

Седова Н.В.