

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 год
Сельскохозяйственного снабженческо- сбытового потребительского кооператива «Песчанокоснаб»

Сельскохозяйственный снабженческо-сбытовой потребительский кооператив «Песчанокоснаб» создан в 2013 году в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом от 08 декабря 1995 г. №193 – ФЗ. Учредителями кооператива являются физические лица.

Местонахождение кооператива: 347567, Ростовская обл. Песчанокосский р-он, с. Жуковское, ул. Ленина 73.

Основной целью кооператива является взаимное обслуживание членов Кооператива.

Основные виды деятельности кооператива:

- выполнение мелиоративных, транспортных, ремонтных, строительных и эколого-восстановительных работ, телефонизации и электрофикации в сельской местности, ветеринарного обслуживания животных и племенной работы, внесение удобрений и ядохимикатов;
- предоставление, в т.ч. на безвозмездной основе, членам Кооператива материалов необходимых для сельскохозяйственного производства;
- переработка и сбыт продукции, произведенной членами Кооператива;
- привлечение кредитов от кредитных организаций и кредитных кооперативов;
- размещение временно свободных средств Кооператива в кредитные Кооперативы, на депозиты банков, а также приобретение государственных или муниципальных ценных бумаг;
- оказание членам и ассоциированным членам Кооператива консультационных, обучающих, информационных, медицинских, санаторно-курортных и иных услуг, а также выполнение иной деятельности, не запрещенной законом;
- осуществление предпринимательской деятельности лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых Кооператив создан.

Управление кооперативом осуществляли:

- общее собрание кооператива (собрание уполномоченных),
- наблюдательный совет,
- правление,
- председатель кооператива.

Начислено фонда оплаты труда за 2021год - 6225.00 тыс. руб.

Кадры и использование рабочего времени:

Списочная численность работников на начало года - 32 чел

Уволено с начала года - 7 чел.

Принято с начала года - 7 чел.

Списочная численность на 31.12.21 г. – 32 чел

Среднесписочная численность работников за 2021 год составила 32чел.

Число членов кооператива на конец года составило 187 чел.

Имущество кооператива образовано за счет паевых, членских и иных взносов членов кооператива.

Паевой фонд по состоянию на 31.12.202 г. составил 3001,00 тыс. руб.

1. Учётная политика

Учётная политика по бухгалтерскому учёту на 2021 год утверждена приказом № 16 от 30.12.2020 года.

Бухгалтерский учет в кооперативе был организован в соответствии:

- с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г.№402 с дополнениями и изменениями ;

- «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ» от 29.07.98 № 34н с учётом изменений и дополнений;

- действующими положениями по бухгалтерскому учету: ФСБУ 5/2019, ПБУ 6/01, ПБУ 7/98, ПБУ 8/01, ПБУ 9/99, ПБУ 10/99 и т. д.;

- с рабочим Планом счетов кооператива, разработанным на основе «Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций» и инструкции по его применению, утвержденных приказом МФ РФ от 31.10.2000 № 94 н.

Объектами бухгалтерского учета кооператива являлись:

- 1) факты хозяйственной жизни;
- 2) активы;
- 3) обязательства;
- 4) источники финансирования его деятельности;
- 5) доходы;
- 6) расходы.

Основной задачей бухгалтерского учета является формирование полной и достоверной информации о деятельности кооператива и его имущественном положении.

Существенные отступления от установленных и 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

В отчетном году учетная политика менялась в отношении требований к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах.

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

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

Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом.

Досрочное применение с 2020 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.

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01) 40 тыс. руб.

Поисковые затраты и затраты на НИОКР в 2021 году отсутствовали.

Последствия изменений в учетной политике при переходе на применение ФСБУ 5/2019 с 2021 года будут отражены в бухгалтерском учете и отчетности перспективно.

Остальные вопросы отражены в соответствующих разделах.

Нематериальные активы в кооперативе отсутствуют.

2. Изменения во вступительных остатках: не осуществлялись.

3. Основные средства

К основным средствам относились предметы со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев или обычный операционный цикл, если он превышает 12 месяцев. Принимались к учету по фактической стоимости приобретения в день подписания акта приемки-передачи основного средства в эксплуатацию (ОС-1).

Изменение первоначальной стоимости производилось лишь в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации объектов основных средств.

Единицей учета по основным средствам являлся инвентарный объект.

Износ начислялся на забалансовом счёте, т.к. кооператив является некоммерческой организацией. Стоимость основных средств в бухгалтерском учёте погашалась путем начисления износа линейным способом (на забалансовом счёте).

В бухгалтерском и налоговом учете основные средства, первоначальная стоимость которых составляет до 40000,00 рублей включительно, отражалась как материалы.

Информация по переоценке: в 2021 году не проводилась.

Данные по основным средствам:

Период	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Начисленный износ, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.	Степень износа основных фондов, %
На 01.01.2021 г.	127669,00	21403,00	127669	17
На 31.12.2021г.	127669,00	21403,00	127669	17

В составе основных средств хозяйства конец отчетного периода отражены:

Название основного средства (группы, категории)	Остаточная стоимость, тыс. руб.
Автомобиль DAF LF 280 (рефрижератор)	7 700,00
Автомобиль тягач DAF FT XF 105 (3)	6 503,00
Автомобиль тягач DAF XF105 (2)	6 503,00

Название основного средства (группы, категория)	Остаточная стоимость, тыс. руб.
Автомобиль-фургон(рефрижератор)	1 830,00
Автопогрузчик Komatsu FD30T	3 500,00
Весы транспортные 18 метров 80 тонн	1 896 ,00
ГАЗ -С41 R33 Газон NEXT VIN X96C41R33G1079304	2 000 ,00
ГАЗ-С41R33 Белый VIN X96C41R33G1079324	2 000,00
Грузовой - тягач седельный DAF FT XF 105.460	6 103 .00
Камера шоковой заморозки	6 500 ,00
Линия модульного типа по убою крупного рогатого скота БМ-КБ-50	10 000 ,00
Оборудование морозильное (7 м -26 КРС)	4 300 ,00
Оборудование морозильное (7м-26КРС)	4 300,00
Оборудование морозильное 7 м (1)	4 300 ,00
Оборудование морозильное 7 м (2)	4 300 ,00
Оборудование морозильное 7 м (3)	4 300 ,00
Оборудование по переработке мяса	6 800,00
Оборудование по типереработке мяса (2)	6 300 ,00
Оборудование холодильное 7 м (1)	4 500,00
Оборудование холодильное 7 м (2)	4 500,00
Оборудование холодильное 7 м (3)	4 500 ,00
Оборудование холодильное 7м-26КРС	4 000,00
Пила для распила на полутуши с противо- весом	280,00
Пила распиловки грудины с противовесом	220 ,00
Пистолет оглушения скота пороховой	180 ,00
Погрузчик вилочный Komatsu FB 15	2 500,00
Полуприцеп рефрижератор тушевоз SCHVIDTZ	800 ,00
Тележка гидравлическая "Lema" LM25- 1150x550	16,00
Тележка гидравлическая "Lema" LM25- 1150x550 2	16 ,00
Трактор МТЗ 2022	4 300,00
Холодильный модуль с холодильной уста- новкой 5м 17крс	3 300,00
холодильный модуль с холодильной уста- новкой 7м-26крс	4 000 ,00
Шкуроем со стационарными площадками	350,00
Щит ЩРУН-0,4кВ	73,00
итого	127669.00

Выбытия объектов недвижимости, подлежащих государственной регистрации, в кооперативе в 2021 году не было.

Информация об инновациях и модернизации производства:

В 2021 г. основные средства не приобретались

Ремонт основных средств всех видов не зависимо от его суммы отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

В составе незавершенных капитальных вложений (отражено в отчетности в составе прочих внеоборотных активах) на конец отчетного периода числится строительство убойного цеха на сумму 4146,00 тыс. руб.

В составе прочих внеоборотных активов отражено:

- строительство объектов основных средств – 4146,00 тыс. руб.
- приобретение земельных участков с дополнительными расходами- 379,00 тыс. руб.
- оборудование к установке – 225,00 тыс. руб.
- предоплата за основные средства (оборудование для переработки мяса) – 2618 тыс. руб.

Долгосрочные финансовые вложения.

В долгосрочных финансовых вложениях числится вклад в паевой фонд СПКК «Жуковский» в сумме 2202,00 тыс. руб.

4. **Краткосрочные финансовые вложения** – на конец года отсутствуют.
5. В составе **расходов будущих периодов** числятся расходы на страхование в сумме 3,00 тыс. руб. расходы на приобретение материалов в сумме 27,00 тыс. руб. Все расходы будущих периодов отражены в запасах.
6. В составе **запасов на конец года** числятся:
 - Материалы 4 611 тыс. руб.
 - Товары 392 тыс. руб.
 - Готовая продукция 46 910 тыс. руб.
 - Итого 51 943 тыс. руб.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили ((пп. "ж" п. 45 ФСБУ 5/2019) 4 641 тыс. руб.

7. Расчеты с контрагентами:

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2021 года составила 229 226,00 тыс. руб., она подтверждена результатами инвентаризации.

Резервов на выплату отпускных не создавалось, так как кооператив является малым предприятием.

В кооперативе не создавался резерв по сомнительным долгам из-за их отсутствия.

Информация об уплаченных авансах (предварительной оплате) на 31.12.2021г.:

№№ п/п	Наименование получателя аванса	Сумма аванса, тыс. руб.	В т.ч. НДС	За что
1	ИП Звягинцева Надежда Петровна	25,00,00	0,00	За товар
2	ООО «Бук»	130,00	0,0	за доску обрезную
3	ИП Глава КФХ Теняков Владимир Алексеевич	515,00	0,00	За продукцию (КРС)
4	ИП Глава КФХ Теняков Игорь Алексеевич	6480,00	0,00	За продукцию (КРС)
5	ИП Касьянов В.М.	1,00	0,00	За услуги

№№ п/п	Наименование получателя аванса	Сумма аванса, тыс. руб.	В т.ч. НДС	За что
6	ИП Глава КФХ Гречко Алла Ивановна	50,00	0,00	За продукцию (КРС)
7	Общество с ограниченной ответственностью «Сив –Трансхолод-Ростов»	5,00	0,00	За услуги
8	ООО «Автодор платные дороги»	121,00	0,00	За услуги
9	Лесной Александр Владимирович ИП	2,00	0,00	За продукцию (КРС)
10	ООО «Южное молоко»	73,00	0,00	За услуги
11	ООО «МАСТЕР-ОК»	10,00	0,00	За услуги
12	ООО «Информационные Технологии»	81,00	0,00	За продукцию (тахограф)
13	ООО «Редакция газеты Колос»	9,00	0,00	За услуги
14	ООО «Ростовконсервагропом»	2,00	0,00	За продукцию (мясо)
15	ООО «Тимошевскмясопродукт»	9,00	0,00	За продукцию (мясо)
16	ООО «РТИТС»	96,00	0,00	За услуги
17	ИП Балычева Галина Викторовна	6,00	0,00	За продукцию (мясо)
18	Теняков Игорь Алексеевич	761,00	0,00	За продукцию (КРС)
19	ООО «ЦТО Меркурий»	12,00	0,00	За товары
20	УФК по Ростовской области (Ростовоблгостехнадзор)	3,00	0,00	За услуги
21	ООО «Дизель»	9,00	0,00	За услуги
22	ИП Глава КФХ Афлатов У.Д.	424,00	0,00	За продукцию (КРС)
23	УФК по Ростовской области (ГУ МВД России по Ростовской области)	3,00	0,00	За услуги
	ИП Глава КФХ Харишман Виктор Викторович	472,00	0,00	За продукцию (КРС)
	Замаев Шамсудин Шараниевич	500,00	0,00	За продукцию (КРС)
	Зубенко Таьяна Владимировна	63,00	0,00	За продукцию (КРС)
	ИП Заплаткин Леонид Александрович	2,00	0,00	За товар
	ИП Глава КФХ Гречко Алла Ивановна	13844,00	0,00	За продукцию (КРС)
	ИП Главам КФХ Баланин Роман Валерьевич	2992,00	0,00	За продукцию (КРС)
	ИП Глава КФХ Дмитров Александр Николаевич	1000,00	0,00	За продукцию (КРС)
	ИП Глава КФХ Корсун Алла Александровна	182,00	0,00	За продукцию (КРС)
	ИП Глава КФХ Никифоровская Марина Вячеславовна	137,00	0,00	За продукцию (КРС)
	ИП Глава КФХ Семенов Иван Дмитриевич	11621,00	0,00	За продукцию (КРС)
	ИП Глава КФХ Теняков Алексей Михайлович	16301,00	0,00	За продукцию (КРС)
	ИП Глава КФХ Теняков Алексей Михайлович	8377,00	0,00	За продукцию (КРС)

№№ п/п	Наименование получателя аванса	Сумма аванса, тыс. руб.	В т.ч. НДС	За что
	ИП Глава КФХ Теняков Игорь Алексеевич	19201,00	0,00	За продукцию (КРС)
	ИП Глава КФХ Тубашев С.С.	513,00		За продукцию (КРС)
	ИП Головатый Даниил Владимирович	24,00	0,00	За товар
	ИП Кипшара Юрий Сергеевич	37,00	0,00	За товар
	ИП Лохманов Андрей Николаевич	42,00	0,00	За товар
	ИП Перепечай Алексей Сергеевич	33,00	0,00	За товар
	ИП Рожко Евгений Владимирович	148,00	0,00	За товар
	ИП Сипко Николай Владимирович	34,00	0,00	За товар
	ИП Тимофеев Виталий Дмитриевич	40,00	0,00	За товар
	ИП Чумаченко Игорь Евгениевич	2164,00	0,00	За товар
	Калашникова Ксения Алексеевна	319,00	0,00	За товар
	Локтионов Сергей Викторович	200,00	0,00	За товар
	Минфин края (ГАУ СК «Издательский дом «Периодика Ставрополья» 002 40.013 8)	8,00	0,00	За услуги
	ООО «Мясной двор»	415,00	0,00	За товар
	ООО «Деловые линии»	2,00	0,00	За услуги
	ООО «ППР»	928,00	0,00	За товар
	ООО «Рассыпное»	628,00	0,00	За продукцию (КРС)
	ООО «Тетрон»	37,00	0,00	За услуги
	ООО «Эйдос»	9,00	0,00	За товар
	СПК имени Карла Маркса	267,00	0,00	За продукцию (КРС)
	УФК по Ростовской области (министерство финансов (ГБУ РО «Ростовская облСББЖ с ПО» л/с 20830005570)	503,00	0,00	За услуги
	УФК по Ростовской области (ФБУ «Ростовский ЦСМ» л/с 20586Х09090)	2,00	0,00	За услуги
	УФК по Ростовский (ФГБУ «Ростовский референтный центр Россельхознадзора», л/с 20586У31650)	2,00	0,00	За услуги
	Итого	89874,00	0,00	

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2021 года составила 174117 тыс. руб. , в том числе:

- задолженность в бюджет и перед фондами 2370,00 тыс. руб.,
- задолженность перед персоналом организации -13,00 тыс. руб.
- задолженность перед поставщиками и покупателями – 60385,00 тыс. руб.
- задолженность по уступке прав требования – 1942,00 тыс. руб.
- расчеты по исполнительным документам работников -18,00 тыс. руб.
- предоплата за продукцию – 109389,00 тыс. руб.

Вся она реальна и подтверждена результатами инвентаризации.

Информация о полученных авансах (предварительной оплате) на 31.12.2021 г.:

№№ п/п	Наименование плательщика аванса	Сумма аванса, тыс. руб.	За что
1	ИП Варданян Артак Вараздатович	5,00	За продукцию (мясо)
2	Индивидуальный предприниматель глава КФХ Дорошенко Виталий Николаевич	30,00	За продукцию (мясо)
3	ИП Кобзарь Анна Викторовна	24,00	За продукцию (мясо)
4	ИП Чекалина Елена Павловна	1,00	
5	ИП Глава (КФХ) Гречко Алла Ивановна	8200,00	За оборудование- товар
6	ИП Глава (КФХ) Тенякова Алла Ивановна	572,00	За продукцию (мясо)
7	ИП Глава КФХ Демьянов Николай Николаевич	550,00	За продукцию (мясо)
8	ИП Глава КФХ Семенов Иван Дмитриевич	3356,00	За продукцию (мясо)
9	ИП Глава КФХ Теняков Алексей Михайлович	3060,00	За продукцию (мясо)
10	ИП Глава КФХ Теняков Игорь Алексеевич	760,00	За продукцию (мясо)
11	ИП Усачев А.А.	14,00	За услуги
12	Кобзарь Станислав Сергеевич	2,00	За продукцию (мясо)
13	ООО «Вересток»	163,00	За продукцию (мясо)
14	ООО «Мясо Молл»	5,00	За продукцию (мясо)
15	ООО «АРИАДА»	75,00	За продукцию (мясо)
16	ООО «Юг-Опт»	519,00	За продукцию (мясо)
17	ПАО БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ»	20,00	За услуги
18	Индивидуальный предприниматель Брагина Виктория Николаевна	17,00	За услуги
19	Индивидуальный предприниматель Григорян Манук Самвелович	641,00	За продукцию (мясо)
20	Индивидуальный предприниматель Каканян Лена Альбертовна	57,00	За продукцию (мясо)
21	Индивидуальный предприниматель Карпенко Зинаида Николаевна	120,00	За продукцию (мясо)
22	Индивидуальный предприниматель Кислица Екатерина Сергеевна	40,00	За услуги
23	Индивидуальный предприниматель Кобзарь Анна Викторовна	4,00	За услуги
24	Индивидуальный предприниматель Микадзе Леван Малхазевич	160,00	За продукцию (мясо)
25	Индивидуальный предприниматель Миролюбова Лилия Петровна	148,00	За услуги
26	Индивидуальный предприниматель Пономарев Игорь Игоревич	94,00	За услуги

№№ п/п	Наименование плательщика аванса	Сумма аванса, тыс. руб.	За что
27	Индивидуальный предприниматель Рыжкова Валентина Андреевна	154,00	За продукцию (мясо)
28	Индивидуальный предприниматель Садовко Людмила Георгиевна	585,00	За продукцию (мясо)
29	Индивидуальный предприниматель Салбинян Егиш Григорьевич	45,00	За продукцию (мясо)
30	Индивидуальный предприниматель Фомин Сергей Александрович	919,00	За продукцию (мясо)
31	Индивидуальный предприниматель Цайгер Сергей Васильевич	43,00	За услуги
32	ИП Аджигитов Ренат Камильевич	975,00	За услуги
33	ИП Артемова Галина Александровна	1333,00	За продукцию (мясо)
34	ИП Бабулина Ксения Владимировна	405,00	За продукцию (мясо)
35	ИП Воронков Алексей Геннадьевич	340,00	За продукцию (мясо)
36	ИП Глава (КФХ) Архипов Александр Борисович	1,00	За услуги
37	ИП Гуцина Елена Ивановна	596,00	За продукцию (мясо)
38	ИП Звягинцева Надежда Петровна	25,00	За услуги
39	ИП Ислямов Расим Рефатович	383,00	За продукцию (мясо)
40	ИП Касьянов В.М.	1,0	За услуги
41	ИП Кречетов С.Ф.	17,00	За услуги
42	ИП Кузьминов Андрей Васильевич	4313,00	За продукцию (мясо)
43	ИП Кузьминова О.А.	63,00	За продукцию (мясо)
44	Тутова Елена Семеновна	96,00	За услуги
45	ИП ФЕЙЗУЛАЕВ НУРИДИН АЛИЕВИЧ	986,00	За продукцию (мясо)
46	ИП Чумаченко Игорь Евгеньевич	27293,00	За продукцию (мясо)
47	ИП Шевченко О.А.	176,00	За услуги
48	Калайджан Левон Амаякович	145,00	За продукцию (мясо)
49	Мингулов Руслан Игоревич	381,00	За продукцию (мясо)
50	Михальченко Николай Станиславович	9,00	За продукцию (мясо)
51	ООО «Мясные традиции Кубани»	2048,00	За продукцию (мясо)
52	ООО «Красносулинский мясокомбинат»	774,00	За продукцию (мясо)
53	ООО «Мясной двор»	28072,00	За продукцию (мясо)
54	ООО «Мясо Молл»	500,00	За продукцию (мясо)

№№ п/п	Наименование плательщика аванса	Сумма аванса, тыс. руб.	За что
			со)
55	ООО «Сельскохозяйственные технологии»	5958,00	За продукцию (мясо)
56	ООО «СНАБ-Юг»	7,00	За услуги
57	ООО «Южное молоко»	145,00	За услуги
58	Овчинников Николай Максимович	7,00	За услуги
59	ООО «АкваНова»	70,00	За услуги
60	ООО «Алекс Фрут»	25,00	За услуги
61	ООО «Ангар-18»	280,00	За услуги
62	ООО «Атлас Чейн»	100,00	За услуги
63	ООО «Балтийская Инжиниринговая Компания»	205,00	За услуги
64	ООО «ВИТЯЧ»	32,00	За услуги
65	ООО «Гранд»	38,00	За услуги
66	ООО «ИНСТЕЙТ СЕВЕРО-ЗАПАД»	278,00	За услуги
67	ООО «КАСКАД» Р/С 40702810232000008718	310,00	За услуги
68	ООО «Л-Транс Санкт-Петербург»	642,00	За услуги
69	ООО «Логистиктрейд»	75,00	За услуги
70	ООО «Металлпроф»	280,00	За услуги
71	ООО «МЯСОДЕЛ»	120,00	За услуги
72	ООО «ОБОЗ Диджитал»	65,00	За услуги
73	ООО «ОЛТИМ-Центр»	55,00	За услуги
74	ООО «Пальмира»	624,00	За услуги
75	ООО «САЮЖ-НЕДВИЖИМОСТЬ»	420,00	За услуги
76	ООО «Связь-Телеком»	85,00	За услуги
77	ООО «ТЛ Транслогистика»	715,00	За услуги
78	ООО «Торговый Дом «ЭКОМЯС-ПРОМ»	1427,00	За услуги
79	ООО «Ф.А. Логистик»	38,00	За услуги
80	ООО «Форвард»	70,00	За услуги
81	ООО «Хороший продукт»	7783,00	За услуги
82	ООО «ЭНЕРГОПРОМБЕТОН»	220,00	За услуги
	Итого	109389,00	

8. По состоянию на 31.12.2021 г. стоимость чистых активов составила 137686,00 тыс. руб.

Расчет чистых активов кооператива производился в соответствии с требованиями приказа Минфина России от 28.08.2014 г. № 84н:

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
АКТИВЫ			
Основные средства	127670	127670	129670
Долгосрочные финвложения	2202	2202	2202
Запасы	51943	47932	31030
Прочие внеоборотные активы	7367	6968	6026
Дебиторская задолженность	229226	55613	16744

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.,	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Денежные средства	2148	3878	186
ИТОГО АКТИВЫ	420556	244263	185858
ПАССИВЫ			
Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	0	0	0
Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	108753	91349	71843
Кредиторская задолженность	174117	66010	26087
ИТОГО ПАССИВЫ	282870	157359	97930
СТОИМОСТЬ ЧИСТЫХ АКТИВОВ	137686,00	86904,00	87928,00

9. Задолженность по полученным займам и кредитам:

Договор займа №, дата (займодавец)	Остаток на начало 2021 г., тыс. руб.	Получено за отчетный период, тыс. руб.	Возвращено за отчетный период, тыс. руб.	Остаток на конец 2021г., тыс. руб.
ПК "Свой дом" 19-07-147 от 15.08.2019г.	-8,00	0,00	0,00	-8,00
ПК "Свой дом" 483 от 28.12.2018г.	0,00	91,00	91,00	0,00
ПК "Свой дом" 20-07-179 от 27.11.2020г.	5750,00	0,00	3016,00	2734,00
Некоммерческое партнерство «Ростовское региональное агентство поддержки предпринимательства» 252-18 от 20.08.2018	699,00	0,00	699,00	0,00
СССПК «ЮМД»	20001,00	0,00	1400,00	18601,00
СПКК «Жуковский»	34472,00	6345,00	1350,00	39467,00
Семенов Иван Дмитриевич	4944,00	0,00	0,00	4944,00
ИП Глава КФХ Семенов Иван Дмитриевич	65,00	0,00	0,00	65,00
ИП Глава КФХ Теняков Алексей михайлович	300,00	0,00	0,00	300,00
Теняков Алексей Михайлович	17500,00	13000,00	0,00	30500,00
Итого	83723,00	19436,0000	6556,0000	83723,00
Сумма с процентами				108753,000

Сумма затрат по займам и кредитам, включена в прочие расходы и составила 14851,00 тыс. руб., в том числе:

- проценты за кредит, займы - 14851.00 тыс. руб.

Предоставление займов в 2021 г. не осуществлялось.

10. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах, условные права и обязательства Организации на 31.12.2021 года:

Показатели	Сумма, тыс. руб.
1	2
Малоценное имущество	558,00

Показатели	Сумма, тыс. руб.
1	2
Арендованные основные средства	3110,00
Гарантии, поручительства, залог выданные	6195,00
Бланки трудовых книжек и вкладыши	0,00
Списанная дебиторская задолженность (в течении 5 лет)	0,00

Информация по арендованным основным средствам на конец отчетного периода:

- Арендованные помещения оценочной стоимостью 3000,00 тыс. руб.
- ферма №2
- Арендванный земельный участок кадастровый номер 61:30:0600008:3547 граф. учет 175 оценочной стоимостью 110,00 тыс. руб.

Информация об обеспечении

Расшифровка: гарантии, поручительства выданные

Наименование гаранта, поручителя	Является связанной стороной	Сумма, тыс. руб.	Срок	Характер обязательства
СПКК «Жуковский»	нет	5195,00	12 мес.	транспортные средства и поручительство руководителя
Итого	х	5195,00		

На конец года при получении заемных средств в залог передано имущество принадлежащее на праве собственности :

- СПКК «Жуковский» находятся в залоге Трактор МТЗ 2022 -4195,00 тыс. руб., автомобиль ГАЗ С41R33 – 1000.00 тыс. руб.

11. Сведения о связанных сторонах

Связанные стороны, согласно п. 4 ПБУ 11/2008, - это юридические или физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или же те лица, на деятельность которых способна влиять сама организация. К ним относятся:

- лица, признаваемые аффилированными в соответствии с законодательством РФ;
- лица, участвующие в совместной деятельности;
- организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников данной организации или иной компании, являющейся для организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, связанной стороной.

Члены правления кооперативом: в 2021 году никаких сделок с ними не осуществлялось.

Члены наблюдательного совета: в 2021 году никаких сделок с ними не осуществлялось.

В 2021 году правление кооператива оказывало для членов кооператива консультационные услуги по воспроизводству и содержанию животных, бухгалтерскому учету.

Аффилированным лицом Кооператива является его руководитель, с которым не производилось никаких сделок, кроме начисления и выплат заработной платы.

Информация о размерах вознаграждений, которые кооператив выплатил управленческому персоналу (руководство):

Выплаты управленческому персоналу (4 чел.) составили 1404,00 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ 183,00 тыс. руб., страховые взносы 432,00 тыс. руб.

Среднемесячная заработная плата за 2021 год по кооперативу составила 16212,00 руб., среднемесячная заработная плата руководства 29249,00 руб. Соотношение составило 1 к 1.8.

Бенефициарные владельцы в кооперативе отсутствуют.

12. Сведения о проведении инвентаризации всех статей баланса:

Дата проведения инвентаризации	Объект инвентаризации	Результат инвентаризации, руб.	Меры по устранению выявленных расхождений
30.12.21	Основные средства	127669748,16	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет
30.12.21	Полученные займы	108752951,43	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет
30.12.21	Денежные средства	2148137,33	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет
30.12.21	Кредиторская задолженность	174117081,7	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет
30.12.21	Дебиторская задолженность	229226187,01	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет
30.12.21	Паевой фонд	3000500,00	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет

13. Показатели финансово-хозяйственной деятельности (расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах).

Доходы и расходы за 2021 год составили:

От обычных видов деятельности:

Доходы -164723,00 тыс. руб.

в том числе:

- продажи товара, готовой продукции – 152185,00 тыс. руб.
- услуги автотранспорта – 12538.00 тыс. руб.

Расходы - 127640 тыс. руб.

в том числе:

- Себестоимость готовой продукции - 122674,00тыс. руб.
- Себестоимость услуг транспорта 4966,00 тыс. руб.

Прочие расходы –16166,00 тыс. руб.

в том числе:

- проценты к уплате – 14851,00 тыс. руб.
- пени, штрафы 122,00 тыс. руб.
- госпошлина, судебные расходы 3,00 тыс. руб.
- оплата приставам – 190,00 тыс. руб.

Прочие доходы всего 4,00,00 тыс. руб.

в том числе:

- возврат оплаты приставам 4,00 тыс. руб.

Налог по УСНО за 2021 год начислен в сумме 1 540 336,97,00 тыс. руб.

Информация по ОНО и ОНА: ПБУ 18/02 не применяется, т.к. кооператив является малым предприятием и не применяет ОСНО.

14. Исполнение сметы доходов и расходов

Общим собранием кооператива Протокол №2 от 09.07.2019 г. утверждена смета доходов и расходов:

Доходы – 37135,00 тыс. руб.

В том числе:

- Вступительные взносы 235.00 тыс. руб.
- Членские взносы 36900.00 тыс. руб.

Расходы- 6685.00 тыс. руб. В том числе:

- Заработная плата -2033.00 тыс. руб.
- Членские взносы-126,00 тыс. руб
- Возврат гранта – 4526.00.00 тыс. руб.

Расходы по смете всего 6685.00 тыс. руб., в том числе:

- Расходы на оплату труда 2033.00 тыс. руб.
- Расходы на оплату членских взносов 126,00 тыс. руб.
- Прочие 4526.00 тыс. руб.

Задолженность членов кооператива по членским взносам отсутствует.

15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В кооперативе не создавался **резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов**, т.к. при проведении инвентаризации ТМЦ на 31.12.2021 г. и в ходе анализа стоимости ТМЦ не установлено ТМЦ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость которых снизилась.

Резерв отпусков кооператив не создавал, так как является малым предприятием.

По состоянию на 31.12.2021 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

По состоянию на 31.12.2021 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010)

Оценочные обязательства, связанные с будущими обязательствами организации (п. п. 13, 15 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011):

- по восстановлению экологической системы, нарушенной в связи с применением опасных и вредных объектов основных средств (такие оценочные обязательства включаются в первоначальную стоимость основных средств): отсутствуют;
- по искам в возмещение ущерба, нанесенного окружающей среде (такие оценочные обязательства относятся к прочим расходам организации): отсутствуют.

Организацией не принималось решение о прекращении использования долгосрочных активов к продаже, к которым относятся основные средства и иные внеоборотные активы, в связи с решением об их продаже и по которым имеется подтверждение того, что возобновлять их использование не предполагается, а также материальные ценности, остающиеся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, если организация не классифицирует такие ценности как запасы (п. п. 4, 10.1 ПБУ 16/02).

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).

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

Иных **оценочных и условных активов и обязательств** в отчетном периоде в кооперативе не возникало.

Заведомо убыточных договоров в 2021 году, которые будут исполняться в следующем году, кооператив не заключал.

16. Информация об отдельных событиях:

- угрозы или высокой вероятности возникновения судебных разбирательств не имеется;
- имеется убежденность в выполнении обязательств по погашению кредитов и займов;
- не завершенных на отчетную дату судебных разбирательств, в которых кооператив является ответчиком, не имеется;
- реорганизации кооператива не планируется;
- крупная сделка не планируется;
- прекращаемых видов деятельности на 2022 год не планируется;
- изменения в учетной политике на 2021 год связаны с применением федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв Приказом Минфина России от 15.12.2019 г. № 180н.

17. Информации о рисках хозяйственной деятельности

Правовые риски

Правовые риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кооператив на конец отчетного периода не имеет кредитных рисков:

- просроченной дебиторской задолженности нет.

Репутационный риск

Репутационные риски в кооперативе отсутствуют:

- уменьшение числа членов кооператива не произошло,
- сроки окончания кредитных договоров соблюдались,
- участие в ценовом сговоре отсутствовало.

18. Информация о событиях после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, т.е. таких, не учет или ошибочный учет которых серьезно исказил бы бухгалтерскую отчетность кооператива за 2021 год, не имеется.

Изменение курса и санэпидобстановка оказывает нейтральное влияние на деятельность Кооператива.

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.

19. Информация об участии в совместной деятельности.

Кооператив в 2021 году не участвовал в совместной деятельности.

20. Информация о затратах на приобретение и потребление энергоресурсов и об экологической деятельности.

В соответствии с Федеральным законом от 23 ноября 2009 г. №261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской ФЕДЕРАЦИИ»:

Затраты кооператива на приобретение и потребление энергоресурсов составили: 1528.00 тыс. руб.

Тепловая энергия расходуется только на отопление помещения конторы и включается в состав арендной платы.

Затраты кооператива на водоснабжение составили 92,00 тыс. руб.

21. В соответствии с письмом Минфина России №ПЗ-7/2011 информируем о расходах по экологической деятельности.

Капитальные вложения и текущие затраты, связанные с экологической деятельностью, в 2021 году не производилось.

22. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2021 году отсутствовали.

23. Информация по сегментам

Согласно Учетной политике кооператива ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применялось.

24. Информация по отчёту о движении денежных средств

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

Расшифровка строки 1250 формы №1 «Бухгалтерский баланс» (в тыс. руб.):

Касса – 1904,00 руб.

Расчетный счет- 244,00 руб.

Прочие поступления от операций по текущей деятельности- 36911,00 тыс. руб. в т.ч.
Членские взносы -36900,00 тыс. руб.
Паевые взносы -11,00 тыс. руб.

Прочие расходы по операциям текущей деятельности - 19154,00 тыс. руб. в т.ч.
Выдача под отчет 87054.00 тыс. руб.
Налог УСНО – 1540.00 тыс. руб.
Штраф -122 тыс. руб.
Членские взносы – 2159.00 тыс. руб.
Возврат гранта -4526,00 тыс. руб.
Услуги банка- 131.00 тыс. руб.
Оплата по исполнительному листу – 661,00 тыс. руб.

Текущие платежи на заработную плату отражены в отчете ДДС в сумме выплаченной заработной платы 8543,00 тыс. руб. с учетом НДФЛ и страховых взносов.

25. Оценка структуры баланса

На 31.12.2021 г. валюта баланса кооператива составляет 420556,00 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2021 г. представляет следующее:
Внеоборотные активы – 137239,00 тыс. руб.
Оборотные активы – 283317,00 тыс. руб.

Структура пассива на 31.12.2021 г. представляет следующее:
Капитал и резервы – 137686,00 тыс. руб.
Долгосрочные обязательства – 0,00 тыс. руб.,
Краткосрочные обязательства – 282870,00 тыс. руб.

26. Информация об исправлении ошибок

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов не выявлено.

27. Допущение непрерывности деятельности

Кооператив не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Пандемия 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 Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Кооператива подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

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.

Сведения о начисленных учредителям дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2021 году за предшествующий период: 0.00 тыс. руб.

Председатель
СССПК «Песчанокоспагроснаб»



Гридин С.П.

Главный бухгалтер

«25» марта 2022 г.



Жилина О.С.