

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ФКП «ЩЕЛКОВСКИЙ БИОКОМБИНАТ»  
ЗА 2021 ГОД**

## I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Федеральное казенное предприятие «Щелковский биокомбинат» (далее – Предприятие) занимается производством и реализацией ветеринарных препаратов. Численность персонала Предприятия по состоянию на 31 декабря 2021 г. составляет 633 человека (на 31 декабря 2020 г. – 607 человек, 31 декабря 2019 г. – 619 человек).

Предприятие зарегистрировано по адресу: Московская обл., городской округ Лосино-Петровский, п. Биокомбината, филиалов и представительств не имеет.

Предприятие находится в ведомственном подчинении Министерства сельского хозяйства Российской Федерации.

Полномочия собственника имущества Предприятия осуществляют Федеральное агентство по управлению федеральным имуществом и Министерство сельского хозяйства Российской Федерации.

Предприятие возглавляет Директор.

## **II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### **2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам. Уровень существенности, применяемый Предприятием, составляет 5 процентов от показателя, по отношению к которому определяется уровень существенности соответствующих данных.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Предприятия с применением программы «1С: Предприятие», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Предприятием на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

### **2.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2021 г. Курсы валют составили на эту дату 74,2926 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2020 г. – 73,8757 руб., 31 декабря 2019 г. – 61,9057 руб.), 84,0695 руб. за 1 евро (31 декабря 2020 г. – 90,6824 руб., 31 декабря 2019 г. – 69,3406 руб.).

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила прочие расходы в сумме 706 тыс. руб. (в 2020 г. прочие доходы – 16 027 тыс. руб.).

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, составила прочие доходы в сумме 930 тыс. руб. (в 2020 г. прочие расходы – 1 064 тыс. руб.).

### **2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

## 2.4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования:

- права на программное обеспечение и базы данных - 10 лет;
- товарные знаки - 8 лет;
- патенты на изобретения – 18 и 19 лет.

Срок полезного использования нематериального актива и способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяются Предприятием на необходимость их уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Предприятие предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Под существенным изменением срока понимается отклонение его от первоначально установленного на 20 процентов.

В отчетности нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

## 2.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Объекты основных средств учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., рассчитывалась по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Правительством в 1990 г., приобретенных, начиная с 1 января 2002 г. по 31 декабря 2016 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1, а приобретенных, начиная с 1 января 2017 г. – исходя из срока, установленного комиссией Предприятия. Принятые Предприятием сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс		
	до 01.01.2002	с 01.01.2002 по 31.12.2016	с 01.01.2017
1	2	3	4
Здания	20-100	5-30	5-30
Машины и оборудование	6-15	3-15	2-15
Транспортные средства	6-10	5-10	5-10
Прочие	3-10	2-7	2-7

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Не начисляется амортизация по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. за единицу принимаются к учету в состав материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство по мере ввода их в эксплуатацию.

Объекты основных средств не переоцениваются.

## 2.6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Вложения в котирующиеся на фондовой бирже эмиссионные ценные бумаги, рыночная цена которых определяется в установленном порядке организатором торговли, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчетную дату и предыдущей оценкой их относится на прочие расходы и доходы.

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

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Предприятием на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по состоянию на отчетную дату относятся на прочие расходы и доходы.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, включая векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, оцениваются при их выбытии по первоначальной стоимости каждого вида ценных бумаг. Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

## 2.7. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение. Запасы материалов, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым

(долгосрочным) снижением цен и которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражаются по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости материалов образуется резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов.

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости, рассчитываемой за месяц.

Предприятие создает резервы под снижение стоимости материальных ценностей.

Предприятие применяет положения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019) с 01 января 2021 года перспективно.

Сумма авансов, выданных поставщикам под поставку МПЗ по состоянию на 31.12.2021 составила 1 851,39 тыс. руб.

## **2.8. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ**

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов. Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

Готовая продукция оценивается по фактической производственной себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов.

## **2.9. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Предприятием и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Предприятием скидок (накидок) и НДС.

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

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражается за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Сомнительной дебиторской задолженностью контрагента признается задолженность, если в течение года по данному контрагенту не было никаких движений по погашению либо увеличению задолженности, отсутствует переписка с ним.

Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

## **2.10. УСТАВНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ ФОНДЫ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ**

В казенных предприятиях уставный фонд не формируется. Вместо уставного фонда сформирован фонд закрепленного имущества за счет имущества собственников Предприятия.

Добавочный капитал Предприятия включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную при переоценке.

В соответствии с законодательством и Уставом на Предприятии создается резервный фонд, размер которого составляет не более 5 процентов балансовой стоимости основных фондов предприятия, закрепленных за ним на праве оперативного управления. Ежегодные отчисления в резервный фонд составляют 10 % от доли чистой прибыли, остающейся в распоряжении Предприятия.

В отчетном году отчисления в резервный фонд составили 14 473,87 тыс. руб. (в 2020 г. – 10 929,14 тыс. руб., в 2019 г. – 6 873,3 тыс. руб.).

## **2.11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ**

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, подлежат включению в прочие расходы в том периоде, в котором они произведены.

## **2.12. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ**

Информация о постоянных и временных разниах формируется Предприятием на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянного налогового дохода и постоянного налогового расхода, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

## **2.13. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ**

Выручка от продаж определяется по мере отгрузки продукции и перехода права собственности на нее к покупателям или принятия работ заказчиком (оказания услуг).

Выручка от реализации товаров и услуг посредством неденежных форм платежей (товарообменные операции, вексельные расчеты и прочие) учитывается на основе стоимости поступающих в оплату товарно-материальных ценностей.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности.

## **2.14. ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ**

Коммерческие и управленческие расходы полностью признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в том отчетном периоде, к которому относятся, и отражаются отдельными строками в отчете о финансовых результатах.

## 2.15. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежными эквивалентами Предприятия признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Предприятием в движение денежных средств по текущей деятельности. Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте, отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, отражаются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;
- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг отражаются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей;
- суммы денежных средств, направленные на выплаты по различным взаиморасчетам с прочими дебиторами и кредиторами, отражаются за минусом возвратов этих денежных средств от прочих дебиторов и кредиторов;
- суммы денежных средств, поступившие в качестве взаиморасчетов с прочими дебиторами и кредиторами, отражаются за минусом возвратов денежных средств прочим дебиторам и кредиторам.

### III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

#### 3.1. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Данные бухгалтерской отчетности за 2021 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерской отчетности за 2020 г. по предыдущим отчетным периодам.

#### 3.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

##### Состав нематериальных активов Предприятия

							тыс.руб.
№ п/п	Наименование	Стоимость первоначальная	Амортизация накопленная	Стоимость остаточная по состоянию на 31.12.2020	Стоимость первоначальная	Амортизация накопленная	Стоимость остаточная по состоянию на 31.12.2021
1	2	3	4	5	3	4	5
1	Программное обеспечение	3 374	(2 755)	619	3 374	(3 093)	281
2	Корпоративный интернет-сайт	200	(200)	-	200	(200)	-
3	Патенты	35 415	(1 364)	34 051	35 713	(2 009)	33 704
	в том числе вложения	29 949	-	29 949	19 016	-	19 016
4	Товарные знаки	367	(224)	143	367	(266)	101
	<b>Итого</b>	<b>39 356</b>	<b>(4 543)</b>	<b>34 813</b>	<b>39 654</b>	<b>(5 568)</b>	<b>34 086</b>

##### Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самим Предприятием

				тыс.руб.
№ п/п	Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	2	3	4	5
1	Товарные знаки	367	367	367
2	Патенты	16 697	5 466	518
	<b>Итого</b>	<b>17 064</b>	<b>5 833</b>	<b>885</b>

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования у Предприятия отсутствовали.

Способ определения амортизации и сроки полезного использования нематериальных активов по состоянию на отчетную дату не пересматривались.

#### 3.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В строке «Основные средства» бухгалтерского баланса, в том числе, отражены незаконченные вложения в основные средства и авансы, выданные под строительство, реконструкцию, приобретение объектов основных средств.

Основные средства по договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами, не приобретались.

Изменение первоначальной стоимости основных средств представлено в таблице:

тыс. руб.

Показатель	2021 г.	2020 г.
1	2	3
Первоначальная стоимость основных средств на начало года	2 838 148	2 761 903
Увеличение первоначальной стоимости, всего	1 017 648	78 213
в т.ч. приобретение и монтаж оборудования	935 479	48 036
модернизация действующих объектов	82 169	30 177
оприходовано при инвентаризации	-	-
Уменьшение первоначальной стоимости основных средств, всего	15 916	1 968
в т.ч. продажа	-	-
списание	15 916	1 968
Первоначальная стоимость основных средств на конец года	3 839 880	2 838 148

Переоценка объектов основных средств в 2020 и 2021 годах не производилась.

### 3.4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2021 по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены незавершенные работы, связанные с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ в сумме 49 827 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 39 562 тыс. руб.).

#### Незавершенные и неоформленные НИОКР

тыс. руб.

Наименование показателя	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	
1	2	3	4	5	6	7
Затраты по незавершенным исследованиям и разработкам - всего	на 2021 г.	39 562	11 073	( - )	( 808 )	49 827
	на 2020 г.	50 518	5 524	( 1 135 )	( 15 345 )	39 562

### 3.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

	31 декабря		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Средства в кассе	340	470	293
Средства на расчетных счетах	282 635	541 637	273 792
Средства на валютных счетах	357 314	103 320	183 657
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
<b>Итого денежные средства</b>	<b>640 289</b>	<b>645 427</b>	<b>457 744</b>
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до трех месяцев)	-	-	-
<b>Итого денежные эквиваленты</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

По состоянию на 31.12.2021 у Предприятия отсутствуют открытые кредитные линии и задолженность по ним. По состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 задолженность по открытым кредитным линиям также отсутствовала. В отчетном периоде Предприятие не привлекало средств кредитных линий. В 2020 и 2019 годах Предприятие также не привлекало средств кредитных линий.

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Предприятию недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 открытых аккредитивов в пользу Предприятия нет.

В 2021 г. сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности Предприятия на уровне существующих объемов производства, составила 1 486 134 тыс. руб., или 100% от общего объема денежных поступлений (в 2020 г. – 1 557 917 тыс. руб., или 100%). Денежные потоки, связанные с расширением объемов производства, в 2021 г. отсутствовали (в 2020 г. – отсутствовали).

В составе денежных потоков от текущих операций Отчета о движении денежных средств за 2021 год по строке 4111 «От продажи продукции, товаров, работ и услуг» отражены поступления денежных средств за поставленные лекарственные средства для ветеринарного применения по государственным контрактам, заключенным по результатам проводимых процедур закупки, от Минсельхоза России в сумме 882 775,28 тыс. руб. (в 2020 г. – 871 225,68 тыс. руб.)

В составе денежных потоков от текущих операций Отчета о движении денежных средств по строке 4119 «Прочие поступления» отражены:

Виды платежей	тыс. руб.	
	2021 г.	2020 г.
1	2	3
Возврат излишне уплаченного налога на прибыль в предыдущем периоде	14 323	13 746
Возврат излишне уплаченных взносов по социальному страхованию и пенсионному обеспечению в предыдущем периоде	4 239	3 846
Возврат излишне уплаченного земельного налога в предыдущем периоде	72	3 242
Обеспечение исполнения обязательств по контрактам	580	33
Реализация прочего имущества	4 341	1 773
Штрафы, пени полученные	1 379	1 038
Доходы от продажи валюты	-	22 045
% по депозитам	3 511	13
Возмещение части стоимости путевок	669	320
Доходы в виде финансирования предупредительных мер	489	-
Прочие поступления	608	726
<b>Итого:</b>	<b>30 211</b>	<b>46 782</b>

В составе денежных потоков от текущих операций Отчета о движении денежных средств по строке 4129 «Прочие платежи» отражены:

тыс. руб.

Виды платежей	2021 г.	2020 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Налоги (на землю, имущество, транспортный и др.)	8 786	9 807
Выплаты по решению суда	1 811	13 388
Сальдо НДС	5 517	5 738
Возврат обеспечения исполнения контракта	0	197
Штрафы	122	128
Членские взносы	1 950	1 004
Судебные пошлины	1 135	545
Прочие платежи	13	8
Итого:	19 334	30 815

### 3.6. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

В течение 2021 г. Предприятие не привлекало кредитов и займов, в 2020, 2019 гг. кредиты и займы также отсутствовали.

### 3.7. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном году, в 2020, 2019 годы Предприятие не получало государственную помощь.

### 3.8. ТОВАРООБМЕННЫЕ (БАРТЕРНЫЕ) ОПЕРАЦИИ

В 2021, 2020 и 2019 гг. на Предприятии отсутствовали заключенные договора, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

### 3.9. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма условного расхода по налогу на прибыль рассчитана исходя из бухгалтерской прибыли по ставке 20 % и составляет 37 028 тыс. руб. (за 2020 год 28 044 тыс. руб. по ставке 20%).

Налоговая база для исчисления налога на прибыль в 2021 году составила 220 328 тыс. руб. (в 2020 году - 215 872 тыс. руб.).

Основные составляющие постоянных разниц в 2021 и 2020 году представлены в таблице:

тыс.руб.

Показатель	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2021 г.	2020 г.	2021 г.	2020 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Постоянный налоговый расход (ПНР), в том числе:	17 713	18 738	3 543	3 747
Косвенные расходы, не учитываемые в составе расходов при определении налогооблагаемой прибыли	7 374	6 179	1 475	1 235
Прямые производственные расходы, не учитываемые в составе расходов при определении налогооблагаемой прибыли	4 130	6 089	826	1 218
Списание вложений во внеоборотные активы в связи с нецелесообразностью использования	1 052	2 325	210	465
Взносы членские, вступительные в союзы, ассоциации, общественные организации	2 013	998	403	200

1	2	3	4	5
НДС по товарам, работам, услугам, передаваемым для собственных нужд и безвозмездно	1 209	1 044	242	209
Списание сырья, материалов, животных, полуфабрикатов, пришедших в негодность без виновных лиц	489	1 352	98	270
Штрафы, начисленные по результатам контрольно-ревизионных мероприятий	80	86	16	17
Прочие ПНО	1 366	665	273	133
<b>Постоянный налоговый доход (ПНД), в том числе:</b>	<b>894</b>	<b>4 317</b>	<b>179</b>	<b>863</b>
Доходы в виде признанного бюджетного финансирования на капитальные затраты в доле начисленной амортизации	894	4 317	179	863
Прочие ПНД	-	-	-	-
<b>Итого:</b>	<b>16 819</b>	<b>14 421</b>	<b>3 364</b>	<b>2 884</b>

Основные составляющие вычитаемых временных разниц в 2021 и 2020 году представлены в таблице:

Отложенные налоговые активы (ОНА)	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2021 г.	2020 г.	2021 г.	2020 г.
	1	2	3	4
Остаток на начало:	337 045	253 490	67 409	50 698
Движение ОНА:	8 935	83 555	1 787	16 711
Внеоборотные активы	1	-	0,2	-
Доходы будущих периодов	-	-185	-	-37
Нематериальные активы	17	20	3,3	4
Основные средства	140	1 220	28	244
Оценочные обязательства и резервы	3 935	-1 545	787	-309
Резерв по сомнительным долгам	167	78 855	33,4	15 771
Убыток по столовой	4 675	5 190	935	1 038
Остаток на конец	345 980	337 045	69 196	67 409

Основные составляющие налогооблагаемых временных разниц в 2021 и 2020 году представлены в таблице:

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2021 г.	2020 г.	2021 г.	2020 г.
	1	2	3	4
Остаток на начало:	315 090	292 760	63 018	58 552
Движение ОНО:	-9 435	22 330	-1 887	4 466
Внеоборотные активы	5 250	3 155	1 050	631
Готовая продукция	-420	9 695	-84	1 939
Материалы	-11 425	2 775	-2 285	555
Незавершенное производство	17 800	3 165	3 560	633
Основные средства	5 360	3 545	1 072	709

1	2	3	4	5
Полуфабрикаты	-24 860	-1 140	-4 972	-228
Расходы будущих периодов	-1 140	1 140	-228	228
Прочие	-	-5	-	-1
<b>Остаток на конец</b>	<b>305 655</b>	<b>315 090</b>	<b>61 131</b>	<b>63 018</b>

Налог на прибыль в бюджеты всех уровней перечислен в полном объеме.

По состоянию на 31.12.2021 у ФКП «Щелковский биокомбинат» числится переплата по налогу на прибыль в размере 10 718 тыс. руб. (на 31.12.2020 переплата – 14 323 тыс. руб.).

Подлежащие уплате штрафные санкции за неисполнение обязательств по налогам и сборам на 31.12.2021 и 31.12.2020 отсутствуют.

### 3.10. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

тыс. руб.

Наименование 1	2021 г.		2020 г.	
	Доходы 2	Расходы 3	Доходы 4	Расходы 5
Списание задолженности	603	2 424	95	65
Штрафы, пени полученные/уплаченные	2 812	1 642	12 672	3 758
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	52 435	52 211	69 052	54 089
Резерв по сомнительным долгам	3	1 690	-	79 428
Реализация иного имущества	11 281	10 323	2 477	1 217
Реализация и возврат ОС	65	70	-	-
Продажа валюты	71 808	71 812	617 298	595 253
Доходы в виде амортизации ОС, полученных по бюджетному финансированию	894	-	4 317	-
Вносы в ассоциации и пр.	-	2 013	-	998
Ликвидация ОС	-	6 843	-	975
Услуги банков	-	1 530	-	1 465
НДС по передаче товаров, работ, услуг передаваемым для собственных нужд и на производственные цели	-	1 648	-	1 483
Доначисление доходов/расходов прошлых лет, в том числе по решению суда	302	2 012	-	14 697
Списание сырья, материалов, животных, полуфабрикатов, пришедших в негодность	-	506	-	1 541
Списание расходов на НИОКР, не давших положительного результата	-	-	-	1 135
Списание вложений во внеоборотные активы в связи с нецелесообразностью использования	-	1 052	-	2 325
Доходы в виде финансирования предупредительных мер	489	-	-	-
Проценты к получению/уплате	3 530	-	13	-
Прочие	451	777	399	260
<b>Итого</b>	<b>144 673</b>	<b>156 553</b>	<b>706 323</b>	<b>758 689</b>
<b>Итого отражено (свернуто) в отчете о финансовых результатах</b>	<b>20 654</b>	<b>32 534</b>	<b>56 981</b>	<b>109 347</b>

## 3.11. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Головные органы

Деятельность Предприятия контролируется Министерством сельского хозяйства Российской Федерации и Федеральным агентством по управлению федеральным имуществом, которые являются собственниками имущества Предприятия, управляют его деятельностью в рамках своих полномочий.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Вид связи	Сумма операций с учетом НДС, тыс. руб.		Содержание операций
			2021 г.	2020 г.	
1	2	3	4	5	6
1	Министерство сельского хозяйства РФ	ведомственная подчиненность Предприятия	882 775,28	871 225,68	Поставка лекарственных средств для ветеринарного применения по государственным контрактам, заключенным по результатам проводимых процедур закупки. Расчеты осуществлялись в безналичном порядке.
2	Министерство сельского хозяйства РФ	ведомственная подчиненность Предприятия	27 990,00	21 337,50	Начисление (дончисление) части прибыли, подлежащей уплате в виде дохода собственника имущества Предприятия за текущий год.
3	Министерство сельского хозяйства РФ	ведомственная подчиненность Предприятия	(4 943,80)	(688,05)	Корректировка части прибыли, подлежащей уплате в виде дохода собственника имущества Предприятия за 2019 год.
4	Министерство сельского хозяйства РФ	ведомственная подчиненность Предприятия	394 588,47	-	Передача объемов сформированных капитальных вложений по завершённым этапам реконструкции в рамках ФЦП «Национальная система химической и биологической безопасности Российской Федерации (2015-2020 годы)» в виде вноса в фонд закрепленного имущества
5	Федеральное агентство по управлению государственным имуществом	собственник имущества Предприятия	-	-	Операции отсутствуют

Задолженность Предприятия по операциям со связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование организации	Вид задолженности	Задолженность на 31.12.2021		Задолженность на 31.12.2020	
		Дт	Кт	Дт	Кт
1	2	3	4	5	6
Министерство сельского хозяйства РФ	Поставка лекарственных средств для ветеринарного применения по государственным контрактам	-	-	-	-
Министерство сельского хозяйства РФ	Отчисление части прибыли	-	27 990,00	-	21 337,50
Федеральное агентство по управлению государственным имуществом	-	-	-	-	-

Резервы по расчетам со связанными сторонами не создавались и списание задолженности за счет резервов не производилось.

Условия и сроки осуществления расчетов определены договорами и действуют до полного исполнения сторонами обязательств. Все обязательства являются краткосрочными. Расчеты в виде зачета встречных однородных требований (взаимозачетов) в 2021-2020 годах отсутствовали.

*Дочерних и зависимых обществ* Предприятие не имеет.

#### Основной управленческий персонал Предприятия

В 2021 г. Предприятие выплатило руководству (директор, заместители директора и главные специалисты) вознаграждения (зарботная плата, премии, льготы и привилегии) на общую сумму 40 169 тыс. руб. (в 2020 г. – 32 924 тыс. руб.).

Наименование выплаты	Сумма	
	2021 г.	2020 г.
1	2	3
Зарботная плата	24 932,48	16 975,12
Премии	15 043,45	15 771,10
Материальная помощь	75,22	87,44
Прочие	118,21	90,42
Взносы во внебюджетные фонды	8 931,42	7 522,65

тыс. руб.

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц, страховые взносы во внебюджетные фонды, которые составили в 2021 г. 8 931 тыс. руб. (в 2020 г. – 7 523 тыс. руб.). Среднемесячная зарботная плата работников Предприятия за 2021 год составила 58 648,21 руб., за 2020 год – 53 755,54 руб.

Среднемесячный размер оплаты труда основного управленческого персонала за 2021 год составил 229 822 руб., за 2020 год – 198 348 руб.

Соотношения уровня оплаты труда 10 процентов работников с наиболее высокой оплатой труда и 10 процентов с самой низкой в 2021 году составило 5 к 1, в 2020 году – 4,7 к 1.

### **3.12. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ**

В соответствии с учетной политикой Предприятия информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

### **3.13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

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

### **3.14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ**

По состоянию на 31.12.2021 Предприятием сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование, расходов по

возможной выплате в рамках договора о передаче прав на получение патента Предприятия на общую сумму 27 593 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 23 640 тыс. руб., на 31.12.2019 – 25 173 тыс. руб.).

Сумма обязательства по расходам на отпуска работников рассчитывается Предприятием по состоянию на конец отчетного года как сумма произведения количества дней отпуска, на которые каждый работник имеет право, на среднедневную заработную плату такого работника плюс средние страховые взносы на обязательное страхование.

В отчетном периоде Предприятие не создавало резервы под снижение стоимости материальных ценностей в виду отсутствия оснований (фактов) для их формирования.

Информация о величине сформированного резерва по сомнительным долгам отражена в табличном пояснении № 5.1.

Предприятие является как истцом, так и ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению Предприятия, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Предприятия.

Условные обязательства и активы, информация о которых подлежит раскрытию в соответствии с ПБУ 8/2010, на отчетную дату у Предприятия отсутствуют.

### 3.15. УЧЕТ ИМУЩЕСТВА НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

У Предприятия на праве постоянного бессрочного пользования в течение отчетного периода находилось 8 земельных участков согласно таблице

тыс.руб.					
№ п/п	Кадастровый номер земельного участка	Площадь (кв.м.)	Адрес	Кадастровая стоимость по состоянию на 31.12.2021	Кадастровая стоимость по состоянию на 31.12.2020
1	2	3	4	5	6
1	50:14:0000000:75	307 300	Московская обл., Щелковский р-н, пос. Биокомбината	498 458	498 458
2	50:14:0000000:76	478 543	Московская обл., Щелковский р-н, пос. Биокомбината	660	660
3	50:14:0030502:26	60 300	Московская обл., Щелковский р-н, пос. Биокомбината	253	253
4	50:14:0051001:19	7 600	Московская обл., г. Щелково, в районе ж/д станции Чкаловская	18 495	23 276
5	50:14:0030502:577	1 162	Московская обл., Щелковский р-н, пос. Биокомбината	3 199	3 199
6	50:14:0030502:578	2 895	Московская обл., Щелковский р-н, пос. Биокомбината	7 953	7 953
7	50:14:0030502:946	2 415	Московская обл., Щелковский р-н, пос. Биокомбината	14	14
8	50:14:0030502:19	1 750	Московская область, Щелковский р-н, сельское поселение Анискинское, пос. Биокомбината	2 011	-
<b>Итого</b>				<b>531 043</b>	<b>533 813</b>

Учет вышеуказанных земельных участков осуществляется на забалансовом счете бухгалтерского учета.

В составе имущества, отражаемого на забалансовых счетах также учитываются арендованные основные средства: рефрижераторные контейнеры, полученные в аренду от контрагента ИП Макаров И.П. Стоимость указанного имущества по состоянию на 31.12.2021 составляет 5 840,00 тыс. руб. (на 31.12.2020 - отсутствовало).

В составе имущества, учитываемого на забалансовых счетах бухгалтерского учета, отражались накопленные выполненные работы, оказанные услуги, оборудование в рамках переданных Минсельхозом России полномочий по освоению Федеральной целевой программы «Национальная система химической и биологической безопасности Российской Федерации (2015-2020 годы)»:

Наименование <i>1</i>	тыс.руб.	
	на 31.12.2021 <i>2</i>	на 31.12.2020 <i>3</i>
Объект "Комплексная реконструкция объектов биокомбината"	-	315 230
Оборудование	-	289 655
Строительно-монтажные, пуско-наладочные работы, услуги авторского надзора	-	25 575
Объект "Реконструкция производства и контроля культуральной инактивированной антирабической вакцины"	-	79 358
Оборудование	-	67 168
Строительно-монтажные, пуско-наладочные работы, услуги авторского надзора	-	12 190
<b>Итого</b>	-	<b>394 588</b>

В 2021 году Предприятие ввело в эксплуатацию вышеуказанные капитальные вложения на общую сумму 394 588 тыс. руб. с отражением их на соответствующих счетах бухгалтерского учета.

В составе имущества, учитываемого на забалансовых счетах бухгалтерского учета, отражаются товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение: антигены вируса ящура, принятые на хранение от корейского контрагента D.N.J. Inc., Вакцина ящурная культуральная моно- и поливалентная сорбированная инактивированная (типов А, О, Азия-1) от контрагента Республики Армения ООО «ИНОВАТОР». Стоимость указанного имущества по состоянию на 31.12.2021 составляет 48 041,65 тыс. руб. (на 31.12.2020 - 19 135 тыс. руб.).

### 3.16. ПРОЧАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Распоряжением Правительства РФ № 1389-р от 27.05.2021 в Устав ФКП «Щелковский биокомбинат» были внесены изменения в следующей части:

- в пункт 3 Устава слова «Щелковский район» были изменены на «городской округ Лосино-Петровский». Указанные изменения были внесены в связи с принятием Московской областной Думой Закона от 23 мая 2018 г. № 69/2018-ОЗ «Об объединении городского поселения Свердловский, сельского поселения Анискинское Щелковского муниципального района с городским округом Лосино-Петровский и внесении изменений в некоторые законы Московской области о статусе и границах муниципальных образований Московской области»;
- абзац 3 пункта 15 Устава был изложен в следующей редакции:  
«Совершение предприятием сделки или нескольких взаимосвязанных сделок, связанных с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения прямо либо косвенно имущества, цена или балансовая стоимость которого составляет более 10 процентов балансовой стоимости активов казенного предприятия, определенной по данным его бухгалтерской (финансовой) отчетности на последнюю отчетную дату (крупная сделка), сделок, связанных с предоставлением займов, поручительств, получением банковских гарантий, иных обременений, уступкой требований, переводом долга, осуществлением

заимствований, а также сделок, в которых имеется заинтересованность руководителя предприятия, осуществляется с согласия Министерства сельского хозяйства Российской Федерации, о котором Министерство обязано уведомить Федеральное агентство по управлению государственным имуществом в срок, не превышающий 5 рабочих дней со дня принятия такого решения», которым, в частности, внесены соответствующие изменения в Федеральный закон от 14 ноября 2002 года № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях»; указанное изменение было принято в целях приведения Устава ФКП «Щелковский биокомбинат» в соответствие с положениями действующего законодательства Российской Федерации, а именно - в связи с вступлением в силу Федерального закона от 23.11.2020 № 378-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части исключения указаний на минимальный размер оплаты труда», которым, в частности, были внесены соответствующие изменения в Федеральный закон от 14 ноября 2002 года № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях», регулирующий правовые основы деятельности государственных предприятий в Российской Федерации.

30 декабря 2021 года приказом Министерства сельского хозяйства Российской Федерации № 896 «О внесении изменений в приказ Минсельхоза России от 29 декабря 2020 г. № 799 «Об утверждении программы деятельности и сметы доходов и расходов ФКП «Щелковский биокомбинат на 2021 год» утверждена программа деятельности и смета доходов и расходов ФКП «Щелковский биокомбинат» на 2021 год. По итогам работы за 2021 год запланировано начисление части прибыли в виде дохода собственника имущества в размере 27 990,00 тыс. руб. Начисление суммы прибыли в виде дохода собственника произведено в декабре 2021 года и отражено в бухгалтерском балансе (форма № 1), отчете об изменении капитала (форма № 3). В 2021 году была произведена корректировка части прибыли, причитающейся к уплате в бюджет в виде дохода собственника за 2020 год, в сумме 4 943,80 тыс. руб. по результатам рассмотрения и утверждения годовой бухгалтерской отчетности Предприятия за 2020 год Минсельхозом России (Протокол очного заседания балансовой комиссии Минсельхоза России от 20.05.2021 № 20-0-6/27). Корректировка суммы прибыли в виде дохода собственника за 2020 год была произведена в мае 2021 года и отражена в бухгалтерском балансе (форма № 1), отчете об изменении капитала (форма № 3).

По итогам работы за 2020 год начисление части прибыли в виде дохода собственника имущества составило 21 337,5 тыс. руб. Начисление суммы прибыли в виде дохода собственника за 2020 г. произведено в декабре 2020 года и отражено в бухгалтерском балансе (форма № 1), отчете об изменении капитала (форма № 3). В 2020 году была произведена корректировка части прибыли, причитающейся к уплате в бюджет в виде дохода собственника за 2019 год, в сумме 688,05 тыс. руб. по результатам рассмотрения и утверждения годовой бухгалтерской отчетности Предприятия за 2019 г. Минсельхозом России (Протокол заочного заседания балансовой комиссии Минсельхоза России от 19.05.2020 № СХ-15-43). Корректировка суммы прибыли в виде дохода собственника за 2019 г. была произведена в мае 2020 года и отражена в бухгалтерском балансе (форма № 1), отчете об изменении капитала (форма № 3).

В целях реализации Федеральной целевой программы "Национальная система химической и биологической безопасности Российской Федерации (2015-2020 годы)" в соответствии с заключенным с Министерством сельского хозяйства Российской Федерации Соглашением о передаче полномочий от 18.04.2018 № 41/25-с-ДСП ФКП "Щелковский биокомбинат" является получателем бюджетных средств.

Указанное соглашение было расторгнуто Сторонами 03.03.2020 путем подписания Дополнительного соглашения о расторжении № 1/25. Осуществление бюджетных инвестиций

в 2020 году в размере 41 737 тыс. руб. прекращено, лимиты бюджетных обязательств отозваны.

В течение 2020-2021 гг. работы по освоению Федеральной целевой программы «Национальная система химической и биологической безопасности Российской Федерации (2015-2020 годы)» не проводились.

Согласно заключенному соглашению с Минсельхозом России Предприятие ведет бюджетный учет полученных средств, выполненных работ, оказанных услуг и поставленного оборудования, взаиморасчетов с подрядчиками. В бухгалтерском учете ФКП «Щелковский биокомбинат» отражает поступление выполненных работ, оказанных услуг, поставленного оборудования на забалансовом счете бухгалтерского учета.

В 2021 году Предприятием введены в эксплуатацию пусковые комплексы по объектам:

- «Комплексная реконструкция объектов биокомбината» на сумму бюджетных инвестиций в размере 315 230 413,80 руб.,

- «Реконструкция производства и контроля культуральной инактивированной антирабической вакцины» на сумму бюджетных инвестиций в размере 79 358 061,00 руб.,

Указанные суммы увеличили фонд закрепленного имущества Предприятия и отражены в бухгалтерском балансе (форма № 1), отчете об изменении капитала (форма № 3) (в 2020 году аналогичные операции отсутствовали).

В марте 2020 года в РФ, а также в других странах, вступили в силу ограничения, связанные с распространением коронавируса, которые привели к значительному снижению экономического развития в стране и в мире. Однако, несмотря на ограничения, финансовое состояние Предприятия не ухудшилось. Отрасль, в которой работает Предприятие, не входит в Перечень отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Руководство считает, что по состоянию на конец 2021 года финансовое состояние Предприятия стабильно.

Нам не известны события или условия, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Предприятия продолжать свою деятельность непрерывно.

В 2020 - 2021 годах у Предприятия отсутствовали:

- выпущенные долговые ценные бумаги;
- прекращение осуществляемых видов деятельности;
- убытки, связанные с исполнением обязательств по совершению сделок купли-продажи.

Директор



О.В. Акилина

Главный бухгалтер

М.В. Фальинскова

14 марта 2022 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах\***  
за 2021 год

Организация (орган государственной власти)  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид деятельности  
Организационно-правовая форма  
Единица измерения:

**ФКП "Шелековский биоконбинат"**  
производство материалов, применяемых в жилищных целях  
федеральное казенное предприятие  
тыс. руб.

Форма по ОКУЛ	КОДЫ
31	710906
Дата (число, месяц, год)	12 2021
по ОКТО	00482915
ИНН	5050013999
по ОКВЭД 2	21.20.2
по ОКФС/ОКФС	65141
по ОКЕН	12
	384

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	4	выбыло		9	убыток от обесценения	перечислено		13	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						7	8			10	11			12
Нематериальные активы - всего	за 2021 год	5100	39 356	( 4 543 )	298	( - )	( - )	( 1 025 )	-	-	-	-	39 654	( 5 568 )
	за 2020 год	5110	24 011	( 3 863 )	15 345	( - )	( - )	( 680 )	-	-	-	-	39 356	( 4 543 )

**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	6	выбыло объектов		8	написано	9	первоначальная стоимость*	10	накопленная амортизация**	11	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***
						7	8									
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021 год	5200	2 838 148	( 1 854 902 )	1 017 648	( 15 916 )	13 994	( 227 451 )	-	-	-	-	3 839 880	( 2 068 359 )		
	за 2020 год	5210	2 761 903	( 1 628 337 )	78 213	( 1 968 )	1 784	( 228 349 )	-	-	-	-	2 838 148	( 1 854 902 )		
в том числе:	за 2021 год	5201	858 965	( 186 377 )	69 214	( 2 113 )	1 711	( 25 361 )	-	-	-	-	926 066	( 210 027 )		
	за 2020 год	5211	830 549	( 162 098 )	28 416	( - )	-	( 24 279 )	-	-	-	-	858 965	( 186 377 )		
Машины и оборудование	за 2021 год	5202	1 893 651	( 1 601 095 )	943 069	( 10 374 )	8 854	( 195 898 )	-	-	-	-	2 826 346	( 1 788 139 )		
	за 2020 год	5212	1 849 669	( 1 404 383 )	45 312	( 1 330 )	1 176	( 197 888 )	-	-	-	-	1 893 651	( 1 601 095 )		
транспортные средства	за 2021 год	5203	59 726	( 47 273 )	2 139	( 3 315 )	3 315	( 4 317 )	-	-	-	-	58 550	( 48 275 )		
	за 2020 год	5213	56 447	( 42 832 )	3 324	( 45 )	45	( 4 486 )	-	-	-	-	59 726	( 47 273 )		
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021 год	5204	22 927	( 18 527 )	3 133	( 114 )	114	( 1 650 )	-	-	-	-	25 946	( 20 063 )		
	за 2020 год	5214	22 497	( 17 597 )	1 023	( 593 )	563	( 1 493 )	-	-	-	-	22 927	( 18 527 )		
рабочий скот	за 2021 год	5205	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	-	( - )		
	за 2020 год	5215	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	-	( - )		

\* На основании формы, утвержденной приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (зарегистрирован Минюстом России 2 августа 2010 г., регистрационный № 18023), с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 5 октября 2011 г. № 124н (зарегистрирован Минюстом России 13 декабря 2011 г., регистрационный № 22599), от 17 августа 2012 г. № 113н (зарегистрирован Минюстом России 4 октября 2012 г., регистрационный № 25592), от 4 декабря 2012 г. № 154н (зарегистрирован Минюстом России 29 декабря 2012 г., регистрационный № 26501), от 6 апреля 2015 г. № 57н (зарегистрирован Минюстом России 30 апреля 2015 г., регистрационный № 37103), от 6 марта 2018 г. № 41н (зарегистрирован Минюстом России 15 мая 2018 г., регистрационный № 51103), от 19 апреля 2019 г. № 61н (зарегистрирован Минюстом России 20 мая 2019 г., регистрационный № 54667).

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость **	накопленная амортизация ***	выбыло объектов	первоначальная стоимость **	накопленная амортизация ***	присоединено первоначальная стоимость **	первоначальная стоимость **	накопленная амортизация ***	первоначальная стоимость **	накопленная амортизация ***	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
продуктивный скот	за 2021 год	5306	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	за 2020 год	5316	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	за 2021 год	5307	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	за 2020 год	5317	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
иных виноградарки	за 2021 год	5307.1	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	за 2020 год	5217.1	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
другие виды основных средств	за 2021 год	5309	2 879	( 1 630 )	93	( - )	-	( 225 )	-	-	-	2 972	( 1 855 )
	за 2020 год	5219	2 741	( 1 427 )	138	( - )	-	( 203 )	-	-	-	2 879	( 1 630 )
в том числе:	за 2021 год	5209.1	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
осевые участки и объекты природопользования	за 2020 год	5219.1	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2021 год	5209.2	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	за 2020 год	5219.2	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
Учитно в составе доловых вложений в материальные объекты - всего	за 2021 год	5220	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	за 2020 год	5230	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )

**2.2. Незавשרенные капиталные вложения**

Наименование показателя	Период	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	снятие	принято к учету в качестве основных средств или увеличение стоимости	
	1	2	3	4	5	6	7
Незавשרенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2021 год	5240	636 902	570 962	( 1 052 )	( 1 017 648 )	189 164
	за 2020 год	5250	501 115	216 324	( 2 324 )	( 78 213 )	636 902

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

Наименование показателя	Код	За 2021 г.		За 2020 г.	
		1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	82 169	30 177	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		1	2	3	4	5	6
Перешедшие в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-	-	-	-
Перешедшие в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-	-	-	-
Подуценные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-	-	-	-
Подуценные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-	-	-	-
Объекты недвижимости, приписанные в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	160 704	184 448	194 446	-	-	
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	401	4 320	-	-	
Иное использование основных средств (заполн.)	5286	-	-	-	-	-	

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная стоимость**	покупка	выбытие (оплачено)	накопленная стоимость**	наличие проектов (включая движение первоначальной стоимости до ликвидации)	текущая рыночная стоимость (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость
			1	2	3	4	5	6	7	8
Долгосрочные - всего	за 2021 год за 2020 год	5101 5111	41	-	-	-	-	-	-	41
Краткосрочные - всего	за 2021 год за 2020 год	5108 5115	41	-	-	-	-	-	-	41
Финансовых вложений - итого	за 2021 год за 2020 год	5100 5110	41	-	-	-	-	-	-	41

#### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
		1	2	3
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5120	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5129	-	-	-

### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			обесцененность	жесткий резерв под снижение стоимости	поступления и затраты	выбытие	расчет	убыток от обесценения	обесцененность	жесткий резерв под снижение стоимости			
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	за 2021 год за 2020 год	5400 5420	718 702 664 077	- -	4 202 605 3 895 269	( 4 260 384 ) ( 3 840 644 )	- -	- -	- -	660 923 718 702	- -	- -	
в том числе:	за 2021 год за 2020 год	5401 5411	258 864 232 002	- -	327 038 304 959	( 339 549 ) ( 278 697 )	- -	- -	- -	258 864 40 638	- -	- -	
животные на выращивании и откорме	за 2021 год за 1920 год	5402 5423	52 133 47 314	- -	32 189 25 504	( 43 684 ) ( 20 685 )	- -	- -	- -	52 133 338 819	- -	- -	
затраты в незавершенном производстве	за 2021 год за 2020 год	5403 5404	375 981 369 863	- -	1 627 195 1 546 580	( 1 664 357 ) ( 1 540 462 )	- -	- -	- -	375 981 35 081	- -	- -	
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2021 год за 2020 год	5404 5424	29 998 14 247	- -	1 239 254 1 092 006	( 1 234 171 ) ( 1 076 255 )	- -	- -	- -	29 998 -	- -	- -	
товары отгруженные	за 2021 год за 2020 год	5405 5425	- 4106	- 1 726	924 494 32	( 924 494 ) ( 1 726 )	- -	- -	- -	- 32	- -	- -	
расходы будущих периодов	за 2020 год за 2021 год	5426 5407	51	-	1 726	( 51 )	-	-	-	1 726	-	-	
прочие запасы и затраты	за 2020 год	5427	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

#### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
		1	2	3
Запасы, не обремененные 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	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	начислена резерва по сомнительным долгам	покупание			аналитич.			переклад на дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	начислена резерва по сомнительным долгам
					в результате операций с контрагентами (сумма долга по операциям)*****	принятая по претензиям, штрафам и иным основаниям*****	погашение	списание на финансовый результат*****	возрастающее резерва				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 год	5501	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )
	за 2020 год	5521	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )
в том числе:	за 2021 год	5502	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )
	за 2020 год	5522	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )
авансы выданные	за 2021 год	5503	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )
	за 2020 год	5523	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )
прочие	за 2021 год	5504	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )
	за 2020 год	5524	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 год	5510	326 366	( 265 193 )	199 387	-	( 44 031 )	( 3 944 )	( 167 )	( - )	477 778	( 265 360 )	
	за 2020 год	5530	343 178	( 186 336 )	57 861	-	( 74 037 )	( 636 )	( 78 857 )	( - )	326 366	( 265 193 )	
в том числе:	за 2021 год	5511	1 796	( - )	169 372	-	( 654 )	( - )	-	( - )	170 514	( - )	
	за 2020 год	5531	52 835	( - )	3 656	-	( 54 695 )	( - )	( - )	( - )	1 796	( - )	
авансы выданные	за 2021 год	5512	26 975	( 1 472 )	12 688	-	( 18 921 )	( 1 755 )	1 461	( - )	18 987	( 11 )	
	за 2020 год	5532	16 521	( 510 )	18 749	-	( 7 729 )	( 566 )	( 962 )	( - )	26 975	( 1 472 )	
прочие	за 2021 год	5513	297 595	( 263 721 )	17 327	-	( 24 456 )	( 2 189 )	( 1 628 )	( - )	288 277	( 263 349 )	
	за 2020 год	5533	273 822	( 185 826 )	35 456	-	( 11 613 )	( 70 )	( 77 895 )	( - )	297 595	( 263 721 )	
Итого	за 2021 год	5500	326 366	( 265 193 )	199 387	-	( 44 031 )	( 3 944 )	( 167 )	( - )	477 778	( 265 360 )	
	за 2020 год	5520	343 178	( 186 336 )	57 861	-	( 74 037 )	( 636 )	( 78 857 )	( - )	326 366	( 265 193 )	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	265 360	-	265 193	-	186 336	-
в том числе:	5541	-	-	-	-	-	-
долгосрочная	5542	265 360	-	265 193	-	186 336	-
краткосрочная							

5.3. Излишне и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по ссудам, операциям)*****	применовавшаяся проценты, штрафы и иные изчисления*****	погашение	выбыло	перекл на долгов в кредиторскую задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 год	5551	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 год	5571	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2021 год	5552	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	за 2020 год	5572	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 год	5553	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 год	5573	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2021 год	5554	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 год	5574	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2021 год	5560	146 929	95 602	-	113 213	328	-	128 990
	за 2020 год	5580	116 974	87 224	-	57 177	92	-	146 929
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 год	5561	34 458	25 886	-	26 294	322	-	33 728
	за 2020 год	5581	29 193	25 529	-	20 194	70	-	34 458
в том числе:	за 2021 год	5562	20 610	846	-	8 403	1	-	13 052
расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2020 год	5582	12 212	8 458	-	51	9	-	20 610
анализы полученные	за 2021 год	5563	6 137	17 098	-	6 137	-	-	17 098
	за 2020 год	5583	6 126	6 137	-	6 126	-	-	6 137
расчеты по налогам и сборам	за 2021 год	5564	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 год	5584	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	за 2021 год	5565	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 год	5585	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2021 год	5566	85 724	51 772	-	72 379	5	-	65 112
	за 2020 год	5586	69 443	47 100	-	30 806	13	-	85 724
прочие	за 2021 год	5550	146 929	95 602	-	113 213	328	-	128 990
	за 2020 год	5570	116 974	87 224	-	57 177	92	-	146 929

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	Изменения за период			Остаток на конец периода
		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	
1	2	3	4	5	
Всего	5590	-	-	-	
в том числе:	5591	-	-	-	
долгосрочная	5592	-	-	-	
из нее:	5593	-	-	-	
по кредитам	5594	-	-	-	
займам	5595	-	-	-	
в том числе:	5596	-	-	-	
краткосрочная	5595	-	-	-	
из нее:	5596	-	-	-	
по кредитам	5596	-	-	-	
займам	5596	-	-	-	

6. Затраты на производство (расходы по обычным видам деятельности)

Наименование показателя	Коды	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	454 419	390 798
Затраты на оплату труда	5620	434 980	389 774
Отчисления на социальные нужды	5630	131 984	118 945
Амортизация	5640	228 476	229 029
Прочие затраты	5650	136 805	170 230
Итого по элементам затрат	5660	1 386 664	1 298 776
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	-30 967	-28 907
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-], уменьшение [+])	5680	63 046	7 038
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [-], прирост [+])	5690	1 418 743	1 276 907
Итого расходы по обычным видам деятельности			

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Коды	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	23 640	49 502	45 549	-	27 593
резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	21 584	47 500	43 547	-	25 537
резерв прочих расходов	5703	2 056	2 002	2 002	-	2 056

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Подушевные - всего	5800	4 600	3 288	12 538
в том числе:				
объекты основных средств	5801	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802	-	-	-
из них:				
акция	5802.1	-	-	-
прочие (банковские гарантии по обеспечению исполнения контрактами договоров)	5803	4 600	3 288	12 538
Выдаваемые - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
объекты основных средств	5811	-	-	-
из них: переданные в залог	5811.1	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812	-	-	-
из них: переданные в залог	5812.1	-	-	-
прочие:				
из них: переданные в залог	5813	-	-	-
из них: переданные в залог	5813.1	-	-	-

