

# ОБЪЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

по акционерному обществу «Маслосырзавод «Порховский»

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Сокращенное наименование: АО «МСЗ «Порховский»;
2. Юридический адрес: 182620, г.Порхов, Псковской области, ул.Загородная, д.1;
3. Дата государственной регистрации: 1 декабря 1997 года, основной государственный регистрационный № 1026001743635.
4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2021 года составляет 498 человек.
5. Состав акционеров и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра акционеров от 31.12.2021 г.:
  - 5.1. Никитин А.А. 26 215, доля в уставном капитале 95,1%;
  - 5.2. Физические лица 1353, доля в уставном капитале 4,9 %;
6. Уставный капитал оплачен в размере 27568 рублей, что составляет 100 %; Базовая прибыль на акцию составляет 1,25 тыс.рублей.
7. Дочерние и зависимые общества: отсутствуют.
8. Факт принадлежности организации к группе компаний (степень аффилированности) или иным взаимозависимым лицам: отсутствует.
- 1) Руководство текущей деятельностью общества осуществляет единоличный исполнительный орган общества генеральный директор-Константинов Александр Петрович. Общее руководство деятельностью общества осуществляет Наблюдательный совет.  
Наблюдательный Совет Общества утвержден (Протоколом общего собрания акционеров).

### Обязательная информация

ФИО	Должность Согласно протокола № 1 от 24 июня 2021 года
Никитин А.А.	Председатель Наблюдательного совета Общества (Главный специалист)
Балякин С.Н.	Член Наблюдательного совета Общества (Главный специалист)
Константинов А.П.	Член Наблюдательного совета Общества (Генеральный директор)
Кедрин В.А.	Член Наблюдательного совета Общества (Коммерческий директор)
Калинин Р.В.	Член Наблюдательного совета Общества (Финансовый директор)

## 2. Информация об операциях со связанными сторонами

Операции, произведенные в пользу участников Наблюдательного Совета (управленческого персонала Общества) за 2021 год составили:

1) в части заработной платы и социальных отчислений от нее: 11 048 557 рублей 69 копеек;

2) в части оплаты использования товарного знака в пользу:

- Никитина Александра Адольфовича: 17 070 000 рублей 00 копеек;

- Балякиной Натальи Евгеньевны: 8 750 000 рублей 00 копеек;

3) в части перечисления средств по договору займа в пользу:

- Никитина Александра Адольфовича: 2 382 826 рублей 00 копеек;

- Погашение займа путем прощения долга в сумме 9 378 716 рублей

4) в части реализации готовой продукции и прочего имущества в пользу:

-Балякин Сергей Николаевич - 1 683 763 рубля 42 копейки (резерв по сомнительным долгам сформирован в сумме 924 397 рублей 55 копеек).

- Кедрин Владимир Андреевич - 40 637 рублей 00 копеек;

- Никитин Александр Адольфович - 52 100 296 рублей 63 копейки

**Итого: 53 824 697 рублей 05 копеек (1,85 % от общего объема реализации за 2021 год)**



**Приобретение активов:**

Никитин Александр Адольфович приобретение земельного участка по договору б/н от 24.11.2021  
сумме 20 763 302 рубля. Расчеты по договору произведены полностью.  
Бенефициарным владельцем организации является Никитин Александр Адольфович.

**9. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности**

- Производство и реализация молочной продукции;
- Реализация покупных товаров;
- Реализация прочих материалов;
- Реализация услуг.

**10. Проведена инвентаризация:**

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечание
Материально-производственные запасы	На каждое первое число месяца	Метод выборочного контроля по наименованию МПЗ
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2021	Согласно законодательства
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2021	Согласно законодательства

**2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

1. Учетная политика организации утверждена приказом генерального директора № 162 от 31.12.2020 г.

**Положение учетной политики**

**Выручка признается в бухгалтерском учете:**

Метод начисления

Выручка признается в бухгалтерском учете организации при одновременном выполнении всех условий, приведенных в п. 12 ПБУ 9/99, а именно:

1. организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным образом;
2. сумма выручки может быть определена;
3. имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, т.е. в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
4. право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
5. расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если же в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не будет выполнено хотя бы одно из названных условий, в бухгалтерском учете организации будет признана не выручка, а дебиторская задолженность.

Исключения составляют ситуации, перечисленные в названном пункте ПБУ 9/99:

- предоставление за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
- предоставление за плату во временное пользование (временное владение и пользование) прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и иных видов интеллектуальной собственности;
- участие в уставных капиталах других организаций.

При осуществлении этих видов деятельности выручка признается при одновременном выполнении только первых трех из приведенных выше условий.



выполнение работ, оказание услуг или изготовление продукции требуют длительного производственного цикла, выручка в бухгалтерском учете может признаваться по мере готовности. То же самое касается признания выручки в бухгалтерском учете будет зависеть от условий заключенного договора. В случае, когда договором между исполнителем и заказчиком предусмотрена возможность поэтапной сдачи законченных работ и услуг, то и выручка будет признаваться по мере их выполнения, в противном случае выручка признается в учете только по их окончании.

#### **Метод распределения расходов на продажу**

Расходы на продажу товаров признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты.

На основании п. 47 ФСБУ 5/2019 «Запасы» последствия изменения учетной политики в связи с началом применения указанного стандарта отражаются АО «МСЗ Порховский» перспективно.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Изменения способа расчета себестоимости запасов в 2021 г. не было.

При осуществлении розничной торговли приобретенные товары оцениваются по продажной стоимости. Классификация затрат входящих в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции:

Прямые затраты - это затраты, учитываемые на счетах бухгалтерского учета 20 "Основное производство» 23 "Вспомогательные производства".

Косвенные затраты - это затраты, учитываемые на счетах бухгалтерского учета 25 "Общепроизводственные расходы"

#### **Способ оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам)**

По первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

#### **Стоимостной лимит признания активов объектами ОС**

Лимит стоимости ОС, определяемый организацией - более 40 000 (Сорок тысяч) рублей

#### **Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов ОС**

Линейный способ начисления амортизации основных средств.

#### **Способ оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами**

Определяются исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

#### **Способы оценки НМА, приобретенных за не денежные средств**

Стоимость принимаемых НМА устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные НМА.

#### **Способы определения амортизации НМА, установленный коэффициент при начислении амортизации - линейный способ**

#### **Способ формирования резерва по сомнительным долгам**

Сумма резерва зависит от срока возникновения обязательства. На полную сумму резерв создают только по тем долгам, которые просрочены более чем на 90 календарных дней. Если время просрочки составляет от 45 до 90 календарных дней, в резерв включают 50 процентов от суммы задолженности. Если этот срок не превышает 45 дней, резерв не создается.

#### **Способ формирования резерва на выплату отпусков.**

Общество формирует резерв на выплату отпусков. Расчет установочного процента для начисления резерва производится на основании данных календарного года, предшествующего отчетному по формуле  $= (\text{сумма начисленных отпускных отраженных в расчетной ведомости по графе "оплата отпуска по календарным дням"} + \text{сумма отчислений}) / (\text{на фонд оплаты труда} + \text{сумма отчислений}) * 100\%$ . Но не более 8%.

#### **Используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений**

- Вклады включены в состав финансовых вложений. Последние фиксируются в бухгалтерской



ответности согласно ПБУ 19/02. Указываются они в строке 58 «Финансовые вложения».  
**Денежные эквиваленты являются краткосрочными вложениями.** Депозиты срок обращения - три месяца с даты получения эквивалента.

#### **Классификация денежных потоков**

Виды **денежных потоков** организации по направленности движения:

- Положительный (ПДП) или приток денежных средств – это суммы, которые поступают на счет организации от всех видов операций
- Отрицательный (ОДП) или отток денежных средств – это суммы выплат по всем видам операций

#### **Пересчет в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте**

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

#### **Свернутого представления денежных потоков**

Согласно п. 16 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают выплаты другим лицам.

#### **Планируемые изменения в учетной политике на 2022 год**

С 1 января 2022г. вступают в силу следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»; и
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данных стандартов окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств, на дату подписания данной отчетности Общество еще не завершило расчет и оценку влияния указанных стандартов.

#### 2. Применяемая концепция подготовки бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в РФ правил, установленных нормативными актами по ведению бухгалтерского учета, каких-либо существенных отклонений от них при формировании отчетности нет.

Ниже приводятся пояснения к существенным статьям баланса:

#### 3. К строке 1150 «Основные средства», в том числе:

Объекты	Первоначальная стоимость	Амортизация, износ
Самортизированные основные средства, находящиеся в эксплуатации, износ – 100%	235 663	235 663
Основные средства, не подлежащие амортизации: Земельные участки	152 579	152 579
Объекты основных средств, по которым амортизация не начисляется: -жилищный фонд, объекты внешнего благоустройства и	110	110



...завленные на учет до 2006 г.; ...сервированные; ...используемые в целях мобилизационной подготовки и мобилизации.	31.12.2021	31.12.2022
---	------------	------------

4. К строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», в том числе

Виды объектов	Остаток на начало отчетного периода	Произведено расходов за отчетный период	Списано расходов за отчетный период	Остаток на конец отчетного периода
Расходы на приобретение объектов недвижимости	-	-	-	-
Расходы на приобретение земельных участков	-	20 763	20 763	-
Расходы на выполнения НИОКР	-	-	-	-
Приобретение оборудования, не требующего монтажа	45	22 865	22 910	-
Приобретение оборудования, требующего монтажа	-	26 436	26 436	-
Эксплуатируемые объекты недвижимости, находящиеся в процессе регистрации	-	-	-	-
Итого	45	70064	70109	0

К строке 1110 «Нематериальные активы»

Приобретение объектов НА	404	8 824	8 992	236
Итого	404	8824	8992	236

5. К строке 1180 «Отложенные налоговые активы»:

Вид актива	Сумма	Дата возникновения	Срок погашения
ОС	746	31.12.2021	31.12.2022



риалы	26	31.12.2021	31.12.2022
Итого:	772	31.12.2021	31.12.2022

6. К строке 1210 «Затраты в незавершенном производстве»:

Вид деятельности	Остаток на начало отчетного периода	Произведено расходов за отчетный период	Списано расходов за отчетный период	Остаток на конец отчетного периода
Полуфабрикаты собственного производства, незавершенное производство	591 874	8 926 075	8 853 927	664 022

7. К строке 1230 «Дебиторская задолженность»:

Наименование должника	Сумма задолженности	Срок погашения по условиям договора
Аланталь ТД ООО г.С-Пб.	8 234	31.12.2022
АЛГОЙ ООО	1 062	31.12.2022
АЛЬФА ООО(рабочий)	1 281	31.12.2022
Балякин Сергей Николаевич	1 448	31.12.2022
БИЗНЕС ФОРМАТ ООО	1 292	31.12.2022
ВАРИАНТ ООО (рабочий)	5 788	31.12.2022
ВЕРСИЯ ООО	1 258	31.12.2022
Виктория Балтия ООО Калинин.банк	8 852	31.12.2022
ГЕРМЕС ТД СПБ( рабочий )ООО	4 551	31.12.2022
ГК МЕГА ХОЛОД ООО	6 118	31.12.2022
ЕВРАЗИЯ ООО "ТД "	1 872	31.12.2022
Завод упаков.обор.ООО Иван.обл	32 092	31.12.2022
Империял ООО г.Псков пос.денег	1 042	31.12.2022
ЙОНАС СПБ ООО	1 579	31.12.2022
КРЫМСКАЯ СЫРНАЯ КОМПАНИЯ ООО (МСЗ)	7 848	31.12.2022
МБК ООО	2 287	31.12.2022
МЕГАМИЛК ООО	2 805	31.12.2022
МЕЛИОР ООО	1 212	31.12.2022
Михайлов Александр Виктор.Порх	8 312	31.12.2022
НЕВСКИЙ КОНДИТЕР ООО (сыворожка)	8 600	31.12.2022
НТК ООО (новый рабочий) с 09.09.20	1 237	31.12.2022
ООО МАСЛОСЫРБАЗА "ТОЛЬЯТТИНСКАЯ" (КРИСМА)	2 257	31.12.2022
Санникова Вера Ивановна	1 227	31.12.2022
СИБИРСКИЙ ПРОДУКТ ООО	1 262	31.12.2022
СОГЛАСИЕ2016 ООО	2 338	31.12.2022



ОЗ СВ. ИОАННА ВОИНА ООО	1 303	31.12.2022
ЛИПШЕ РУС ООО	4 761	31.12.2022
Гандер АО г.Краснодар	2 437	31.12.2022
ТВЕРЬ-АЙСБЕРГ ООО	5 681	31.12.2022
УНИВЕРСАЛОПТТОРГ ООО	4 764	31.12.2022
Универсалтрейд ООО г.Псков	1 097	31.12.2022
ФРЕГАТ ООО	1 592	31.12.2022
ЭММЕНТАЛЬ ООО	4 304	31.12.2022
Ярцев А.С. ИП г.Архангельск	1 884	31.12.2022
Ибришим Дмитрий Иванович	52 951	31.12.2022
Иванов Александр Васильевич	3 000	31.12.2022
Прочие	51 904	31.12.2022
<b>ИТОГО:</b>	<b>251 532</b>	

Сумма авансов, уплаченных АО «МСЗ Порховский» в связи с приобретением запасов на 31.12.2021 г. составляет 15 806,6 тыс. руб.

8. К строке 1250 «Денежные средства»:

Касса	Средства в пути	Средства на рублевых счетах	Средства на валютных счетах		
			Вид валюты, курс ЦБ РФ	Сумма в иностранной валюте	Сумма в валюте РФ
647	218	6 920	EUR	0	0

9. К строке 1410 «Займы и кредиты» (расчеты по долговым обязательствам):

Вид обязательства	Сумма задолженности	Сроки погашения
<b>ПАО СБЕРБАНК (рабочий)</b>	<b>141 926</b>	
N7M-1-2B9IA5TI от 03.06.2020	141 926	14.06.2023
<b>РОССЕЛЬХОЗБАНК АО</b>	<b>348 500</b>	
176800/0055 10 от 21.12.2017	1 620	30.11.2022
176800/0055 11 от 21.12.2017	1 807	30.11.2022
176800/0055 12 от 21.12.2017	2 525	30.11.2022
176800/0055 13 от 21.12.2017	2 403	30.11.2022
176800/0055 14 от 22.12.2017	2 750	30.11.2022
176800/0055 15 от 22.12.2017	3 234	30.11.2022
176800/0055 16 от 22.12.2017	2 150	30.11.2022
176800/0055 17 от 25.12.2017	2 525	30.11.2022
176800/0055 18 от 25.12.2017	2 636	30.11.2022
176800/0055 19 от 25.12.2017	2 157	30.11.2022
176800/0055 2 от 19.12.2017	662	30.11.2022
176800/0055 20 от 26.12.2017	1 593	30.11.2022
176800/0055 3 от 19.12.2017	2 500	30.11.2022
176800/0055 4 от 19.12.2017	2 550	30.11.2022
176800/0055 5 от 20.12.2017	2 575	30.11.2022
176800/0055 6 от 20.12.2017	2 575	30.11.2022
176800/0055 7 от 20.12.2017	2 563	30.11.2022



176800/0055 8 от 20.12.2017	2 588	30.11.2022
176800/0055 9 от 21.12.2017	2 588	30.11.2022
186800/0043 от 25.10.2019	175 999	22.09.2022
216800/0008 от 10.02.2021	128 500	08.02.2024
Итого:	490 426	

К строке 1510 «Займы и кредиты» (расчеты по краткосрочным обязательствам):

Вид обязательства	Сумма задолженности	Сроки погашения
<b>ПАО СБЕРБАНК (рабочий)</b>	<b>167 209</b>	
7M-1-4WXOB1DK от 20.12.2021	39 800	19.12.2022
N7M-1-34VCH90L от 05.02.2021	9 646	04.02.2022
N7M-1-3ZQQ9C8N от 15.07.2021	50 000	17.07.2022
N7M-1-4TKK8RN8 от 03.12.2021	49 500	02.12.2022
Овер. 7M-1-4LRQAOV3 от 28.10.2021	18 263	27.10.2022
<b>РОССЕЛЬХОЗБАНК АО</b>	<b>171 500</b>	
216800/0017 от 17.03.2021	30 000	16.03.2022
216800/0018 от 17.03.2021	16 500	16.03.2022
216800/0031 от 14.05.2021	60 000	13.05.2022
216800/0032 от 08.06.2021	65 000	13.05.2022
Балякин С.Н.	151	31.12.2022
<b>Итого</b>	<b>338 860</b>	

10. К строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства»:

Вид обязательства	Сумма	Дата возникновения	Срок погашения
Готовая продукция	1 335	31.12.2021 г.	31.12.2022 г.
Материалы	597	31.12.2021 г.	31.12.2022 г.
Основные средства	17 711	31.12.2021 г.	31.12.2022 г.
Полуфабрикаты	43 076	31.12.2021 г.	31.12.2022 г.
Незавершенное производство	248	31.12.2021 г.	31.12.2022 г.
Прочие расходы	3 321	31.12.2021 г.	31.12.2022 г.
Итого:	66 288		

11. К строке 1510 «Займы и кредиты» (расчеты по краткосрочным обязательствам):

Вид обязательства	Сумма задолженности	Срок погашения
Начисленные/невыплаченные проценты по займу	151	31.01.2022
Итого:	151	-

Официальный курс иностранных валют (используемых для пересчета стоимости выраженных в иностранной валюте активов и обязательств баланса на 31.12.2021 г.) к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату составляет:



Доллар США	74,2926
Евро	84,0695

Ниже приводятся пояснения к существующим показателям:

12. К строке 2110 «Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, товаров, работ, услуг»:

Основные виды деятельности	За отчетный год	За предыдущий год
Реализация молпродукции	2 635 985	2 550 438
Реализация товаров	-	-
Реализация услуг	2 588	2 327
Итого:	2 638 573	2 552 765

13. К строке 2110 «Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, товаров, работ, услуг»:

Выручка	За отчетный год	За предыдущий год
Полученная от деятельности на территории РФ	2 634 484	2 532 030
Экспортная выручка	4 089	20 735
Выручка от продажи работ, услуг, местом оказания которых не является РФ	-	-

14. К строке 2110 «Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, товаров, работ, услуг»:

Выручка	За отчетный год	За предыдущий год	Доля в общем объеме за 2021 г	Доля в общем объеме за 2020 г
Оплата денежными средствами	2 481 547	2 512 016	94,1%	98,4%
Оплата неденежными средствами(взимозачет)	157 026	40 749	5,9%	1,6%
Итого:	2 638 573	2 552 765	100%	100%

15. К строке 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг»:

Основные виды деятельности	За отчетный год	За предыдущий год	Доля в общем объеме за 2021 г.	Доля в общем объеме за 2020 г.
Себестоимость продаж молпродукции	2 408 988	2 360 994	100%	100%
Себестоимость продаж товаров	-	-	-	-



стоимость продаж	-	-	-	-
Итого:	2 408 988	2 360 994	100%	100%

16. К строке 2100 «Валовая прибыль»:

Основные виды деятельности	За отчетный год	За предыдущий год	Доля в общем объеме за 2021 г.	Доля в общем объеме за 2020 г.
Прибыль от реализации молпродукции	226 997	189 444	98,9%	98,8%
Прибыль от реализации товаров	-	-	-	-
Прибыль от реализации услуг	2 588	2 327	1,1%	1,2%
Итого:	229 585	191 771	100%	100%

18. Расшифровка к строкам 2320-2350:

Показатель	За отчетный год	За предыдущий год
Строка 2320 «Проценты к получению», всего:	-	-
за использование средств, кредитных организаций (субсидирование)	-	-
Строка 2330 «Проценты к уплате», всего:	62 134	58 620
за предоставление организации в пользование денежных средств (кредиты и займы)	62 134	58 620
Строка 2310 «Доходы от участия в других организациях», всего:	-	-
дивиденды	-	-
Строка 2340 «Прочие доходы», всего:	122 806	38 800
доходы от реализации основных средств	-	-
доходы от реализации и выбытия прочего имущества	39 547	10 045
Уступка права требования по договору факторинга	15 901	-
Резервы по сомнительным долгам	53 182	23 216
Прочие операционные доходы	14 176	5 539
Строка 2350 «Прочие расходы», всего:	239 534	126 519
расходы по реализации, выбытию и списанию ОС	7 100	-
расходы по реализации и	91 486	10 056

прочего имущества		
расходы по оплате услуг кредитных организаций	2 766	4 636
уступка права требования по договору факторинга	15 901	-
Операционные (курсовые) расходы	493	7 536
Резервы по сомнительным долгам	54 114	52 525
Прочие расходы	67 674	51 766

### Выданные обеспечения обязательств на 31.12.2021 г.

- факт передачи имущества- передано по договору залога(акты);
- вид переданного имущества;
- РСХБ по кредитным договорам- в качестве залога переданы основные средства 130 710 803,16 рублей; транспортные средства 13 320 421,63 рублей; материалы, готовая продукция 100 222 381;
- ПАО Сбербанк по кредитным договорам в качестве залога переданы основные средства- 33 320 692,89 рублей; транспортные средства 21 748 694,56 рублей
- установленные ограничения использования переданного имущества - имущество заложено под обеспечение долга;
- возможности использования переданного имущества данной организацией для ведения обычной деятельности – используются в обычной деятельности.

### Лизинговые договоры, действующие на 31.12.2021г.

#### ЗАО «Альянс лизинг»

Договоры	Учет ОС на балансе лизингодателя/лизингополучателя	Сумма платежей по графику до конца 2022	Сумма платежей по графику до конца действия договора	Срок окончания договора
10059-2-ЛО-ПС от 28.01.2019	На балансе лизингополучателя -АО "Маслосырзавод "Порховский"	14,4	14,4	20.01.2022
10059-3-ЛО-ПС от 28.01.2019	На балансе лизингополучателя -АО "Маслосырзавод "Порховский"	3,4	3,4	20.01.2022
10518-ЛО-ПС от 25.04.2019	На балансе лизингополучателя -АО "Маслосырзавод "Порховский"	325,4	325,4	20.04.2022
10673-ЛО-ПС от 06.06.2019	На балансе лизингополучателя -АО "Маслосырзавод "Порховский"	334,3	334,3	05.05.2022
11323-ЛО-ПС от 28.10.2019	На балансе лизингополучателя -АО "Маслосырзавод "Порховский"	674,2	674,2	20.10.2022



14706-ЛО-ПС от 19.05.2021	На балансе лизингополучателя -АО "Маслосырзавод "Порховский	2 532,4	2 827,7	20.05.2023
15047-ГА-ПС- ДКП от 09.07.2021	На балансе лизингополучателя -АО "Маслосырзавод "Порховский	2 003,1	3 633,3	15.06.2024
15058-ЛА-ПС от 09.07.2021	На балансе лизингополучателя -АО "Маслосырзавод "Порховский	299,6	543,8	10.06.2024

**ООО «РСХБ Лизинг»**

Договоры	Учет ОС на балансе лизингодателя/лизингополу чателя	Сумма платежей по графику до конца 2022	Сумма платеже по графику до конца действия договора	Срок окончания договора
0031/ДЛ от 09.07.2021	На балансе лизингополучателя -АО "Маслосырзавод "Порховский	2 350	4 126	31.08.2024

**ООО «Транспортная лизинговая компания»**

Договоры	Учет ОС на балансе лизингодателя/лизингополуч ателя	Сумма платежей по графику до конца 2022	Сумма платеже по графику до конца действия договора	Срок окончания договора
6624/Мих от 09.04.2019	На балансе лизингополучателя -АО "Маслосырзавод "Порховский	245,7	245,7	10.02.2022
7269/Мих/М от 21.04.2020	На балансе лизингополучателя -АО "Маслосырзавод "Порховский	840,7	840,7	05.04.2022

**Оценочные обязательства.**

- 1) В декабре 2021 г. была создана комиссия для проверки запасов на обесценение. Комиссия применяла всю доступную информацию для проверки запасов организации на обесценение. В ходе работы комиссии признаков обесценения не было обнаружено, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в 2021 г. не создавался.
- 2) Резерв на оплату отпусков.
- 3) Резерв по сомнительным на 31.12.2021 года в сумме-36877 рублей.



## СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

### 1. Основные события после отчетной даты:

Вид события после отчетной даты	Примечание
События, подтверждающие существование на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:	
-	-

### 2. Раскрываются условные факты хозяйственной деятельности, данные о которых не приведены в утвержденных формах бухгалтерской отчетности:

Вид условного факта	Примечание
-	-

В феврале 2022 г. Российской Федерацией были признаны Донецкая и Луганская Народные Республики в качестве суверенных и независимых государств. Данное событие повлекло за собой рост геополитической неопределённости в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний различных областей.

Руководство Общества считает, что описанные события являются не корректирующими событиями после отчетной даты. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия события после отчетной даты в денежном выражении.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения

#### Непрерывность деятельности

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные в разделе «События после отчетной даты», не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно.

## АНАЛИТИЧЕСКИЕ ДАННЫЕ

### 1. Рентабельность реализованной продукции (Р затр):

Основные виды деятельности	За отчетный период	За аналогичный период	Способ расчета
1. Реализация молпродукции	2021 год 1. Р затр = 229 585	2020 год 1. Р затр = 191 771	$\frac{Р\ затр}{П\ вал} * 100\%$ , где: П вал - валовая прибыль С ст - себестоимость реализованной продукции
2. Реализация товаров	2 408 988 * 100% = 9,5%	2 360 994 * 100% = 8,1%	
3. Реализация услуг	3. Р затр = 100%	3. Р затр = 100%	

### 2. Показатели ликвидности и платежеспособности:



Показателя	За отчетный период	За аналогичный период	Способ расчета
Коэффициент текущей ликвидности (Лтл)	$L_{Тл} = 1\ 133\ 142 / 709\ 402 = 1,6$	$L_{Тл} = 1\ 117\ 232 / 757\ 540 = 1,47$	$L_{Тл} = ОА:КО$ , где: ОА – оборотные активы; КО – краткосрочные обязательства. Из ОА исключается задолженность учредителей
Коэффициент обеспеченности собственными средствами (Лост)	$L_{ост} = (237\ 630 + 573\ 495 - 387\ 385) / 1\ 133\ 142 = 0,37$	$L_{ост} = (278\ 670 + 462\ 543 - 381\ 521) / 1\ 117\ 232 = 0,32$	$L_{ост} = (СК + ДО - ВОА) / ОА$ , где: СК – собственный капитал (строка 1300); ДО – долгосрочные обязательства (строка 1400 форма №1); ВОА – внеоборотные активы; (строка 1100 формы №1); ОА – оборотные активы (строка 1200 формы №1)
Коэффициент утраты платежеспособности (Луп)	$L_{уп} = 1,6 + 6/12 * (1,6 - 1,47) / 2 = 1,63$	$L_{уп} = 1,47 + 6/12 * (1,47 - 2,05) / 2 = 1,32$	$L_{уп} = L_{тлкп} + 3/T * (L_{тлкп} - L_{тлнп}) / 2$ , где: Лтлкп – фактическое значение (в конце отчетного периода) коэффициента текущей ликвидности; Лтлнп – фактическое значение (в начале отчетного периода) коэффициента текущей ликвидности; 6 – период потери платежеспособности в месяцах; 2 – нормативное значение коэффициента текущей ликвидности; Т – расчетный период в месяцах
Коэффициент восстановления платежеспособности (Лвп)	$L_{вп} = 1,6 + 6/12 * (1,6 - 1,47) / 2 = 1,63$	$L_{вп} = 1,47 + 6/12 * (1,47 - 2,05) / 2 = 1,32$	$L_{вп} = L_{тлкп} + 6:T * (L_{тлкп} - L_{тлнп}) / 2$ , где: Лтлкп – фактическое значение (в конце отчетного периода) коэффициента текущей ликвидности; Лтлнп – фактическое значение (в начале отчетного периода) коэффициента текущей ликвидности; 6 – период восстановления платежеспособности в месяцах; 2 – нормативное значение коэффициента текущей

### Чрезвычайные расходы

Чрезвычайных расходов в 2021 г. не было.

### ПРОЧИЕ ВОПРОСЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

1. В 2022 году планируется:

- проведение исследований возможного расширения рынков сбыта;
- увеличение объемов реализации;
- открытие новых торговых павильонов.

Генеральный директор

Главный бухгалтер:



Константинов А.П.

Мартынова С.Г.