

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
		-	-	-
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
В том числе:				
	5131	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:									
	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

**1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				загрaты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	
В том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	
В том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	



*(Handwritten signature in blue ink)*

Руководитель

(подпись)

Полномоченный представитель  
Николай Владимирович

24 июня 2022 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	326 020	228 036	36	204 533	349 487	
	5250	за 2020г.	192 508	226 110	-	92 598	326 020	
В том числе:								
Многолетние насаждения	5241	за 2021г.	325 733	178 765	36	155 274	349 188	
	5251	за 2020г.	191 719	180 064	-	46 050	325 733	
Земельные участки	5242	за 2021г.	-	40 279	-	39 980	299	
	5252	за 2020г.	-	32 556	-	32 556	-	
Строительство объектов основных средств	5243	за 2021г.	287	194	-	481	-	
	5253	за 2020г.	789	295	-	797	287	
Приобретение объектов основных средств	5244	за 2021г.	-	8 798	-	8 798	-	
	5254	за 2020г.	-	13 195	-	13 195	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260				
В том числе:					
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270				
В том числе:	5271				

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	29 320	29 320	29 320
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	64	1 179
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	27 049	21 105	13 376
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	44 992	58 635	61 247
(заполн. и др.)	5287	-	-	-
Балансовая стоимость нематериальных основных средств	5288	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Пономарев Николай  
Владимирович

(расшифровка подписи)

24 июня 2022 г.

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	20 660	-	-	-	-	-	-	-	20 660	-
	5311	за 2020г.	-	-	20 660	-	-	-	-	-	20 660	-
в том числе:												
вложения в дочерние организации	5302	за 2021г.	20 660	-	-	-	-	-	-	-	20 660	-
	5312	за 2020г.	-	-	20 660	-	-	-	-	-	20 660	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	23 000	(23 000)	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	28 540	-	10 000	(38 540)	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Займы выданные	5306	за 2021г.	-	-	23 000	(23 000)	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	28 540	-	10 000	(38 540)	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	20 660	-	23 000	(23 000)	-	-	-	-	20 660	-
	5310	за 2020г.	28 540	-	30 660	(38 540)	-	-	-	-	20 660	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	- -	- -	- -

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

24 июня 2022 г.



Паномарев Николай Владимирович





**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление					Изменения за период				На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	563 847	(94)	638 338	-	(545 457)	-	(59)	-	-	-	X	X	656 728	(153)
в том числе:	5530	за 2020г.	463 998	(148)	674 114	-	(574 285)	-	54	-	-	-	-	-	563 847	(94)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	560 589	(94)	617 835	-	(542 199)	-	(59)	-	-	-	-	-	636 225	(153)
Авансы выданные	5531	за 2020г.	455 091	(148)	669 542	-	(564 044)	-	54	-	-	-	-	-	560 589	(94)
Прочая	5512	за 2021г.	1 638	-	15 449	-	(1 638)	-	-	-	-	-	-	-	15 449	-
	5532	за 2020г.	7 516	-	1 460	-	(7 338)	-	-	-	-	-	-	-	1 638	-
	5513	за 2021г.	1 620	-	5 054	-	(1 620)	-	-	-	-	-	-	-	5 054	-
	5533	за 2020г.	1 391	-	3 112	-	(2 883)	-	-	-	-	-	-	-	1 620	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	563 847	(94)	638 338	-	(545 457)	-	(59)	-	-	-	X	X	656 728	(153)
	5520	за 2020г.	463 998	(148)	674 114	-	(574 285)	-	54	-	-	-	X	X	563 847	(94)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	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
Всего	5540	153	-	94	-	148	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	153	-	94	-	148	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго-в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность		перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	176 743	84 389	-	-	-	(31 046)	-	-	220 788
в том числе:	5571	за 2020г.	143 840	52 574	-	-	-	(19 671)	-	-	176 743
кредиты	5552	за 2021г.	158 147	84 389	-	-	-	(21 748)	-	-	220 788
	5572	за 2020г.	143 840	33 978	-	-	-	(19 671)	-	-	158 147
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	18 596	-	-	-	-	(9 298)	-	-	18 596
	5574	за 2020г.	-	18 596	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5560	за 2021г.	125 036	231 842	10 257	-	-	31 046	-	X	236 971
	5580	за 2020г.	92 506	231 844	8 645	-	-	19 671	-	-	125 036
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	44 198	29 385	-	-	-	(41 372)	-	-	32 211
	5581	за 2020г.	391	44 198	-	-	-	(391)	-	-	44 198
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	7 756	-	-	-	-	-	-	7 756
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	20 350	4 467	-	-	-	(20 350)	-	-	4 467
	5583	за 2020г.	12 996	20 350	-	-	-	(12 996)	-	-	20 350
кредиты	5564	за 2021г.	53 566	185 880	10 257	-	-	(92 566)	-	-	178 885
	5584	за 2020г.	72 035	160 374	8 645	-	-	(207 159)	-	-	53 566
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	6 922	4 354	-	-	-	(6 922)	-	-	13 652
	5586	за 2020г.	7 084	6 922	-	-	-	(7 084)	-	-	6 922
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2021г.	301 779	316 231	10 257	-	-	(170 508)	-	X	457 759
	5570	за 2020г.	236 346	284 418	8 645	-	-	(227 630)	X	-	301 779



### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	154 808	140 979
Расходы на оплату труда	5620	98 714	110 030
Отчисления на социальные нужды	5630	29 800	34 715
Амортизация	5640	52 150	60 576
Прочие затраты	5650	26 297	6 039
Итого по элементам	5660	361 769	352 339
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(13 090)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	8 347
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	348 679	360 686

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность, добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель  
(подпись)




Никомаров Николай  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

24 июня 2022 г.

**7. Ценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Ценочные обязательства - всего	5700	1 494	15 267	(14 535)	-	2 226
В том числе:						
резерв отпусков	5701	1 494	15 267	(14 535)	-	2 226



Руководитель  
(подпись)

Пономарев Николай  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

24 июня 2022 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	1 985 437	2 383 539	2 628 131
Объекты основных средств	5811	59 199	58 264	47 350
по договору поручительства	5812	1 926 238	2 325 275	2 580 781

Руководитель  
  
 (подпись)

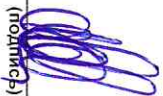


24 июня 2022 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		74 834		26 262
В том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		74 834		26 262
Бюджетные кредиты - всего					
за 2021г.	5910	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
за 2020г.	5920	-	-	-	-
В том числе:					
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель



(подпись)



Фанатория-Юг  
ООО "Фанатория-Юг"  
ИНН 2332010028  
СРО 0701000000

Владимирович  
(расшифровка подписи)

24 июня 2022 г.

## Общество с ограниченной ответственностью «Фанагория-Юг»

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

#### 1. Общие сведения

Данная отчетность является пересмотренной (исправленной) и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность. Отчетность пересмотрена в связи с техническим сбоем при формировании первичной отчетности.

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Фанагория-Юг»

ИНН2352040256, КПП 235201001, ОГРН 1062352024679

Адрес \_353530,РФ,Краснодарский край, Темрюкский район, ст.Старотитаровская, ул.Ленина 217

Генеральный директор Общества Пономарев Николай Владимирович, генеральный директор, трудовой договор от 09 ноября 2018г заключен на срок 4 года

Главный бухгалтер Бабенко Татьяна Владимировна

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 272 человек

Размер уставного капитала организации на 31.12.2021г. составляет 11 796 752,40 руб.

Основной вид деятельности организации - выращивание винограда

В 2021году убрано 8 688,35 тн винограда на сумму 525 973,06 тыс руб. Прибыль от реализации винограда составила 193 374,48 тыс.руб

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникало.

Проведена Аудиторская проверка бухгалтерской отчетности за 2020год

#### 2.Проведение инвентаризации

Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Материально-производственные запасы	01.11.2021
Денежные средства	01.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	01.11.2021
Расчеты с покупателями и заказчиками	01.11.2021
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	01.11.2021
Резервы, расходы будущих периодов	31.12.2021

### 3. Раскрытие информации об учетной политике

В отчетном периоде действует Учетная политика утвержденная Приказом руководителя № 202 от 30.12.2020г.

- Признание доходов** — По методу начисления;
- Определение дохода по работам долгосрочного характера** — По мере готовности работы, услуги, продукции, сдачи заказчику каждого этапа работ;
- Признание доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами доходов от сдачи имущества в аренду, лицензионных платежей и роялти** - Доходы от сдачи имущества в аренду, лицензионные платежи и роялти признаются в составе прочих доходов

#### Учет расходов

- Метод оценки незавершенного производства** — по фактической себестоимости;
- Способ списания управленческих расходов** — счет 26 закрывается в дебет счета 20,08.9 пропорционально фактическим затратам;
- База распределения общепроизводственных расходов и расходов вспомогательного производства между 20сч и 08.9сч** — прямая заработная плата основных производственных рабочих;
- Методы калькулирования** — позаказный;
- Порядок отражения в учете страховых взносов по договорам страхования, срок действия которых превышает 1месяц** — Страховые взносы признаются в расходах единовременно в момент заключения договора страхования.
- Порядок списания расходов на продажу** - Расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в учете

#### Основные средства

Объекты сроком службы более 12 месяцев и стоимостью не более 40000 руб относятся к материально-производственным запасам.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается на основании Классификации, утвержденной Постановлением №1 от 01.01.2002г.

Метод начисления амортизации основных средств Линейный

Метод начисления амортизации по нематериальным активам Линейный

#### Материально-производственные запасы

- Порядок учета МПЗ** - по фактической себестоимости (применяется счет 10);
- Метод оценки списания МПЗ** — по средней себестоимости;
- Метод выявления отклонений от норм расхода материалов** — метод документирования отклонений;
- Учет выпуска готовой продукции** — на счете 43 по плановой себестоимости;
- Оценка готовой продукции** — по полной фактической производственной себестоимости;
- Учет товаров в розничной торговле** — по цене приобретения по каждому наименованию;
- Учет затрат по заготовке и доставке товаров до материального склада, понесенных до момента их передачи в продажу** —на счете 44.

#### Оценочные значения

##### Порядок создания резерва по сомнительным долгам

Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу в зависимости от оценки вероятности погашения долга должником.

При этом значение вероятности погашения долга определяется следующим образом:

- При просрочке оплаты до 45 дней, вероятность погашения долга должником оценивается как 100% и резерв по такой задолженности равен 0;**

-При просрочке оплаты от 45 дней до 90 дней, вероятность погашения долга должником оценивается как 50% и резерв по такой задолженности создается в размере 50% от суммы долга;

-При просрочке оплаты свыше 90 дней, вероятность погашения долга должником оценивается как 0% и резерв по такой задолженности создается в размере 100% от суммы долга.

Величина созданного резерва по сомнительным долгам

На начало года сомнительные долги подлежащие резервированию 94 тыс.руб.

На конец года 153 тыс.руб

Движение средств резерва в течение года: начислено за год – 127 тыс.руб., погашено – 68 тыс.руб.

#### **Порядок создания резерва на оплату отпусков**

Резерв на оплату отпусков создается в следующем порядке.

1. Определяется ежемесячный процент отчислений в резерв = предполагаемая годовая сумма расходов на оплату отпусков, включая страховые взносы на отпускные / предполагаемая годовая сумма расходов на оплату труда включая страховые взносы x 100%

2. Ежемесячные отчисления в резерв = Фактические расходы на оплату труда и страховые взносы на них за месяц x ежемесячный процент отчислений в резерв / 100

При недостаточности средств фактически начисленного резерва, подтвержденного инвентаризацией на последний день отчетного года, организация по состоянию на 31 декабря года, в котором резерв был начислен, включает в расходы сумму фактических расходов на оплату отпусков и соответственно сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, по которым ранее не создавался указанный резерв.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам должен быть уточнен исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднедневной суммы расходов на оплату труда работников (с учетом установленной методики расчета среднего заработка) и обязательных отчислений страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

По итогам инвентаризации Резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец года составила 2 226 тыс.руб .

#### **4. Дополнительная информация**

##### **Изменения в капитале Общества**

Капитал общества увеличился за 2021год на 99 400 тыс.руб:

- увеличение за счет чистой прибыли 192 047тыс.руб.

- уменьшение на выплату участникам дивидендов 92 647 тыс.руб.

##### **Прочие доходы**

Прочие доходы в 2021 году составили 27 290 тыс.руб в т.ч

прочая реализация - 2 952

реализация основных средств - 7 950

от аренды - 744

субсидии- 13 577

возмещение убытка, включая упущенную выгоду - 733  
оприходование материалов - 865  
прочие доходы - 469

#### **Прочие расходы**

Прочие расходы в 2021 году составили 20 194 тыс.руб в т.ч.  
от прочей реализации - 2 481  
реализация основных средств – 1 972  
аренда - 1 100  
услуги кредитных организаций – 1 194  
материальная, спонсорская помощь – 750  
госпошлина - 136  
списание товаров, материалов – 116  
расходы на содержание общежития - 862  
раскорчевка винограда – 10 343  
прочие расходы – 1 240

#### **Вознаграждение управленческому персоналу**

Вознаграждение управленческому персоналу за 2021 год составляет – 2 045 982 руб.;  
НДФЛ – 265 978 руб.; страховые взносы – 634 868 руб

### **5. Информация о связанных сторонах**

Список связанных сторон (аффилированных лиц) на 31.12.2021г:

1. Василевский Иван Николаевич – участник Общества с долей 16,67% Уставного капитала
2. Романишин Петр Евгеньевич - участник Общества с долей 16,67% Уставного капитала
3. Андруневчин Василий Васильевич - участник Общества с долей 16,67% Уставного капитала
4. Романишин Евгений Евгеньевич - участник Общества с долей 16,67% Уставного капитала
5. Стороженко Сергей Семенович - участник Общества с долей 16,67% Уставного капитала
6. Стороженко Алевтина Ивановна - участник Общества с долей 16,67% Уставного капитала
7. ОАО АПФ «Фанагория» - основные акционеры являются участниками ООО «Фанагория-Юг»
8. ООО «Фанагория Агро» - ОАО АПФ «Фанагория» - единственный участник ООО «Фанагория Агро»
9. Бенефициарные владельцы отсутствуют

В отчетном периоде имелись операции со связанными сторонами:

ООО «Фанагория-Юг» и ОАО АПФ «Фанагория».

Виды операций: реализация винограда, оказание транспортных услуг, предоставление услуг производственного характера, предоставление займов, покупка материалов

Объем операций каждого вида:

- реализация винограда 8 688,4 тн на сумму 525 973 тыс.руб.;
- услуги по раскорчевке виноградников на сумму 548 тыс.руб.;
- оказание транспортных услуг на сумму 1 381 тыс.руб.;
- поставка ГСМ на сумму 21,4 тыс.руб.;
- покупка материалов на 15,7 тыс.руб.;

- предоставление займов на сумму 23 000 тыс.руб  
Задолженность за реализованный виноград на 01.01.2022г составляет 628 072,93 тыс. руб, которая по условиям договора должна быть погашена до 31.12.2022г  
Задолженность по предоставленным займам на 01.01.2022г отсутствует

ООО «Фанагория-Юг» и ООО «Фанагория-Агро».

Виды операций: реализация кола металлического, прочая реализация, предоставление услуг производственного характера, покупка саженцев виноградных, покупка материалов, покупка ОС, оказание услуг производственного характера. Объем операций каждого вида:

- реализация кола металлического 183,56 тыс.шт на сумму 51 755,6 тыс. руб.
- предоставление услуг производственного характера на сумму 20 900,7тыс.руб.
- реализация черенков виноградных 643,7 тыс.шт на сумму 3623,9тыс.руб.
- прочая реализация на сумму 89,8 тыс.руб.
- покупка саженцев виноградных 362,9 тыс.шт на сумму 20 812,3 тыс.руб.
- приобретение услуг производственного характера на сумму 7 971,9 тыс.руб
- покупка товаров на сумму 718,1 тыс.руб
- аренда транспортного средства 314,6 тыс. руб.

#### **6. Учет государственной помощи**

В отчетном периоде получены субсидии в сумме 74 834 тыс.руб.

В прочих доходах признаны следующие виды субсидий:

- субсидии на возмещение части затрат по закладке, установке шпалеры и уходом работам на виноградниках в сумме 12 391 тыс.рублей;
- субсидии на возмещение части затрат в связи с устройством капельного орошения виноградников в сумме 726 тыс.рублей;
- субсидии на возмещение части затрат на холодильную установку в сумме 392 тыс.рублей;
- субсидии на возмещение части затрат по скважине в сумме 43 тыс.рублей
- субсидии на возмещение затрат по реализованному винограду в сумме 25 тыс. рублей.

Остаток доходов будущих периодов в виде субсидий на возмещение части затрат по закладке, установке шпалеры и уходом работам на виноградниках; возмещение части затрат в связи с устройством капельного орошения виноградников; возмещение части затрат на 31.12.2021 г. составляет 295 372 тыс.руб., в том числе

- остаток субсидий по не введенным в эксплуатацию молодым виноградникам 81 949 тыс.руб.
- остаток субсидий по введенным в эксплуатацию молодым виноградникам, шпалере и другим объектам 213 422 тыс. руб., в том числе субсидии, подлежащие отражению в прочих доходах 2022г составляют – 13 527 тыс. рублей

#### **7.Информация о затратах на энергетические ресурсы**

Совокупные затраты ООО «Фанагория-Юг» на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов, затраченных за 2021 год составили 3 261 881,46 руб. в т.ч. НДС 543 646,92 руб.

#### **8. Влияние COVID-19 на бухгалтерскую отчетность**

Деятельность, осуществляемая организацией, не включена в перечень пострадавших от коронавирусной инфекции COVID-19. В 2021 году деятельность общества не приостанавливалась.

В 2021 году организация осуществляла все защитные меры в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (дезинфекция рабочих помещений, регулярное измерение температуры, использование оборудования для обеззараживания воздуха, и другие меры, рекомендованные Роспотребнадзором для работодателей по профилактике коронавирусной инфекции на рабочих местах).

Инвентаризация активов и обязательств была проведена в установленные сроки до составления годовой бухгалтерской отчетности.

На дату подписания отчетности общество не имеет просроченных обязательств. Обязательства общества перед поставщиками являются краткосрочными.

Простой в использовании основных средств места не имели.

Существенное сокращение штата в 2021 году место не имело.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Обязательства по выплате неустоек за несоблюдение условий договоров у общества отсутствуют.

Не ожидаются какие-либо претензии, иски, судебные разбирательства в связи с расторжением покупателями договоров, заключенных с организацией.

Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию общества и основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам. У общества отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности, учитывая изложенные события.

**9. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация (Информация Минфина РФ №ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»)**

**Рыночные риски**

Факторы	Влияние фактора на финансовое положение организации	<p>В графе «Влияние фактора» проставляется одно из следующих значений:</p> <p>« + » – прямая зависимость (при увеличении фактора положительный эффект для организации, при снижении фактора – отрицательный). Например, при росте цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги доходы организации, как правило, увеличиваются, то есть эффект положительный, и наоборот.</p> <p>Таким образом, зависимость прямая.</p> <p>« - » – обратная зависимость (при увеличении фактора отрицательный эффект для организации, при увеличении фактора – положительный). Например, если при росте цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги падает спрос, то есть эффект отрицательный.</p> <p>В таком случае зависимость обратная.</p> <p>« 0 » – фактор не влияет. Например, если организация не привлекает кредиты банков, то изменение процентных ставок по банковским кредитам не влияет на финансовое положение организации</p>
Изменение цен на <u>приобретаемые</u> товары, работы, услуги	-	
Изменение цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги	+	
Изменение процентных ставок по банковским кредитам	-	
Изменение курса иностранных валют:	-	
- евро	-	
- доллар США	-	
- другая:		
Другие:		

## Кредитные риски

Раскрывается влияние последствий несвоевременного погашения предоставленных третьим лицам заемных средств.

Фактор/Виды предоставленных заемных средств (обеспечений)	Предоставленные займы	Предоставленные отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары (работы, услуги)	Прочая дебиторская задолженность	Выпущенные векселя	Предоставленные поручительства в пользу третьих лиц
Наличие соответствующих обязательств	-	636 225	20 503		1 926 238
Наличие просроченной задолженности		(153)			
Наличие обеспечения:					
- залог					
- поручительство					
- зарплата (займы, предоставленные сотрудникам)					
- другое					
Наличие неплатежеспособных должников (физ. Лиц)					

Б. Максимальный размер потенциального кредитного риска, который определяется путем сложения:

- общей суммы дебиторской задолженности организации (строка 1230 Бухгалтерского баланса),
- общей суммы предоставленных финансовых вложений (строки 1170 и 1240),
- общей суммы выданных обеспечений (залогов, поручительств и пр.) – по данным забалансового учета.

РАСЧЕТ:  $656\ 575 + 20\ 660 + 1\ 926\ 238 = 2\ 603\ 473$  тыс. руб.

### Риски ликвидности

Приводятся данные об обязательствах организации в пользу третьих лиц

Виды обязательств/ Сроки погашения	Наличие обязательств, срок погашения которых:			
	Истек (просроченные)	До 3 месяцев	3 месяца – 1 год	Свыше года
Полученные кредиты		105 374	73 511	220 788
из них с обеспечением		105 374	73 511	220 788
Полученные займы				
из них с обеспечением				
Кредиторская задолженность		48 788	9 298	
в том числе с ограничением по использованию не оплаченных активов				

## Другие виды рисков

Факторы	Наличие влияния Да +/ Нет -	Последствия влияния (кратко)
1. Правовые риски		
Изменение валютного регулирования	+	Влияние незначительно  Значительных изменений не предвидится
Изменение таможенного регулирования	+	
Изменение налогового законодательства	+	
Другое:		
2. Страновые и региональные риски		
Изменение экономической ситуации	+	Влияние незначительно
Изменение политической ситуации	-	Не предвидится
Введение чрезвычайного положения, забастовки	-	Не предвидится
Повышенная опасность стихийных бедствий	+/-	Риски ухудшения погодных условий являются обычными рисками деятельности
Возможное прекращение или перебои в транспортном сообщении	-	Не предвидится
Другое:		
3. Репутационный риск		
Уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции и т.п.	-	Основным покупателем является винодельческая компания ОАО АПФ «Фанагория» с высоким репутационным статусом
Другое:		
4. Другие риски		
Риски, обусловленные деятельностью связанных сторон организации	-	На виноград имеется высокий спрос в независимости от деятельности связанных сторон
Возможность истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий	-	
Другое:		

### 10. События после отчетной даты. Непрерывность деятельности

В феврале-марте 2022 года были объявлены новые пакеты санкций в отношении ряда российских организаций, включая банки. С конца февраля наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, снижение курса рубля по отношению к доллару и евро.

28 февраля была существенно поднята ключевая ставка ЦБ РФ, и составила 20%, снижена с 11.04.2022г. до 17%, с 02.05.2022г. до 14%, с 27.05.2022г. до 11%, 9,5% с 14.06.2022г..

Президентом Российской Федерации были приняты специальные экономические меры в связи с недружественными действиями США и примкнувших к ним иностранных государств и международных организаций, связанными с введением ограничительных мер

в отношении граждан Российской Федерации и российских юридических лиц, в целях защиты национальных интересов Российской Федерации. Вместе с тем были введены меры поддержки бизнеса.

Общество расценивает данные события как события после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность, не требующих корректировок бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2021г. (некорректирующие события), оценить последствия которых с достаточной степенью уверенности в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным.

Основным видом деятельности общества является: Выращивание винограда (код ОКВЭД 01.21).

В период указанных событий общество не приостанавливает деятельность.

Учитывая изложенные события, руководство оценивает, что вышеизложенные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения с способности общества продолжать деятельность непрерывно.

Учитывая изложенные события, руководство ООО «Фанагория-Юг» уверено в том, что будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

Генеральный Директор

Пономарев Н.В.

24 июня 2022г.

