Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

Часть 2 (текстовая часть)

Акционерное общество «Танаис»

за 2021 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации ... 3
2.Учетная политика и её изменения ... 4
2.1. Основа составления ... 4
2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности ... 5
2.3. Нематериальные активы ... 6
2.4. Поисковы затраты ... 6
2.5. НИОКР ... 6
2.6. Финансовые вложения ... 6
2.7. Незавершенное строительство ... 7
2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары ... 7
2.9. Резерв по снижение стоимости МПЗ ... 7
2.10. Незавершенное производство ... 7
2.11. Признание дохода ... 7
2.12. Порядок признания расходов ... 8
2.13. Порядок определения величины оценочных резервов ... 8
2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов ... 8
2.15. Порядок учета государственной помощи ... 8
2.16. Перечень сегментов ... 8
2.17. Учет договоров строительного подряда ... 8
2.18. Применение ПБУ 18/02 ... 9
2.19. Учет специальных фондов ... 9
2.20. Связанные стороны ... 9
2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности ... 9
2.22. Иные способы учетной политики ... 9
2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности: ... 9
3. Раскрытие существенных показателей отчетности ... 11
3.1. Оценка структуры баланса ... 11
3.2. Нематериальные активы ... 11
3.3. Основные средства ... 11
3.4. Незавершенные капитальные вложения ... 12
3.5. Доходные вложения в материальные ценности ... 12
3.6. Финансовые вложения ... 12
3.7. Запасы ... 12
3.8. Задолженность покупателей и заказчиков ... 12
3.9. Прочие оборотные активы ... 13
3.10. Кредиты и займы ... 13
3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность ... 16
3.12. Доходы будущих периодов ... 16
3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности ... 16
3.14. Прочие доходы и расходы ... 17
3.15. Прибыль ... 17
3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли ... 18
3.17. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию ... 18
3.18. Информация о связанных сторонах ... 18
3.19. Изменение оценочных значений ... 20
3.20. Изменение оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов ... 20
3.21. Совместная деятельность ... 20
3.22. Государственная помощь ... 20
3.23. Информация по отчетным сегментам ... 20
3.24. Информация о прекращаемой деятельности ... 21
3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом ... 21
3.26. Движение денежных средств ... 21
3.27. Долевое строительство ... 22
3.28. Информация об исправленных существенных ошибках ... 22
3.29. Чрезвычайные факты ... 22

3.30. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности..... 22
3.31. Допущение непрерывности деятельности 22
3.32. События после отчетной даты 22
3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации 23
3.34. Информация об экологической деятельности 24

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2021 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. Акционерное общество «Танаис» (далее по тексту Организация) учреждено в 2007 году.

Его учредителями на момент создания являлись: ООО «Глобальный Консультационный Центр», ООО «Константа», Морозов А.Ю. и Гончаров В. Г.,

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 74 531 735 рублей.

распределение долей, пропорционально находящихся во владении акций: ООО «Агроком Холдинг» - 25%, ООО «Константа» - 31,31%, Кушнарев К.Ф. (доверительный управляющий) - 9,31%. Кушнарев К.Ф.-34,38%.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 346553, Ростовская область, Усть-Донецкий р-он, х.Апаринский, ул.Заводская 1-А.

Фактический адрес Организации: 346553, Ростовская область, Усть-Донецкий р-он, х.Апаринский, ул.Заводская 1-А.

1.4. В Организации обособленные подразделения (Филиалы) отсутствуют.

1.5. Данные о государственной регистрации Организации:

ОГРН 1076135000149,

1.6. Свидетельство о регистрации серия 61 №005836272, 07.08.20017 выдано МИ ФНС №12 по РО, Свидетельство о постановке на учет серия 61 №007893435, 07.08.2007, выдано МИ ФНС №12 по РО.

1.7. Основными видами деятельности фирмы являлись:
Производство вина из винограда.

1.8. Их доля в выручке фирмы за 2021 год составила 0 %, производство и продажа в 2021 году не осуществлялась.

1.9. Средняя численность за 2021 год составила 10 человек.

1.10. Дочерних и зависимых Организаций - нет.

1.11. Органы управления: Магдесян Павел Миронович, Дедюхин Евгений Владимирович, Кушнарев Константин Федорович, Козловцев Дмитрий Александрович, Попов Виктор Анатольевич.
генеральный директор- Билалова Клара Рафаиловна.

1.12. Количество акций, выпущенных акционерным обществом (АО) 74 531 735 руб.

полностью оплаченных 74 531 735 руб.

неоплаченных - 0

оплаченных частично -0

1.13. Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности АО – 1.00 руб.

1.14. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся Главным бухгалтером Билаловой К.Р.

2.Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской федерации, а также приказом «Об учетной политике № 58-А от 25.12.2015г.».

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

2.2. Изменения учетной политики

В отчетном году происходили следующие изменения учетной политики:

Причина изменений УП в п.21 ПБУ 1/2008)	Содержание изменения УП в отчетном году	Порядок отражения последствий изменений (перспективно /ретроспективно)	факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом *
Изменение законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету			
ФСБУ 5/2019 изменение способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) пп. "е" п. 45	Директ-костинг применялся и ранее	перспективно	Изменение в законодательстве

Предстоящие с 2022 года изменения в учетной политике:

Изменение законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету	Применение в 2022 году
ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» досрочно	Перспективно
ФСБУ 6/2020 «Основные средства»	Перспективно
ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»	Перспективно

2.3. Корректировки, связанные с изменением учетной политики

Ретроспективный перерасчет показателей бухгалтерской отчетности не производился.

2.4. Критерий существенности

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5 %.

2.5. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", действующего с 2022 года не осуществлялось.

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 6/2020 "Основные средства", действующего с 2022 года не осуществлялось.

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", действующего с 2022 года не осуществлялось.

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету, амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Ремонт основных средств отражался не производился.

Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами (п. 32 ПБУ 6/01) не производились.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода и учитываемых в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности, не учитывались.

2.6. Нематериальные активы

Способ определения амортизации НМА (п. 40 ПБУ 14/2007) линейный.

Способы оценки НМА, приобретенных не за денежные средства (п. 40 ПБУ 14/2007), не осуществлялся.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

2.7. Поисковые затраты

Учет поисковых затрат осуществляется следующим образом не осуществлялся.

2.8. НИОКР

Способ списания расходов по НИОКР не осуществлялся.

2.9. Финансовые вложения

Расходы на приобретение финансовых вложений не производились.

Корректировка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость (п.20 ПБУ 19/02) не производилась.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02) по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения не осуществлялись.

Депозитные счета отсутствуют.

2.10. Незавершенное строительство
Отсутствует.

2.11. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

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

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01): предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 40 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Оценка приобретаемой тары осуществляется по фактической себестоимости.

Учет спецодежды в порядке учета МПЗ.

Единовременное списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев не производится.

Способ погашения стоимости спецоснастки по группе однородных объектов – линейный.

Учет готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Способы списания в производство и иное выбытие готовой продукции:
- по себестоимости каждой единицы;

Способ расчета стоимости товаров при отпуске (кроме розницы)

- по себестоимости каждой единицы.

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

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация не применяет ФСБУ 5/2019.

2.12. Резерв по снижение стоимости МПЗ

Резерв не создается.

2.13. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства осуществлялась по прямым статьям затрат.

Затраты при выполнении ГОЗ не осуществлялись.

2.14. Признание дохода

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров, готовой продукции.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

2.15. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место.

Коммерческие расходы на доставку товаров со склада организации другим организациям учитываются на счете 44.

Управленческие расходы учитываются по методу учета затрат «Директ-Костинг».

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы при предоставлении имущества в аренду не осуществлялись.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов равномерно в течение срока займа, кредитного договора.

Порядок списания расходов будущих периодов: расходы будущих периодов списываются пропорционально действия лицензии.

2.16. Порядок определения величины оценочных резервов

Оценочные резервы не создавались.

2.17. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, считаем целесообразным проводить только корректировку сформированного резерва.

Данный вариант работы с резервом позволит не завышать величину прочих доходов и расходов (не будет дополнительных оборотов по дебету и кредиту счета 91).

2.18. Порядок учета государственной помощи

Государственная помощь не оказывалась.

2.19. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.20. Учет договоров строительного подряда

Строительные подряды не осуществлялись.

2.21. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

01.01.2021 года проведена переквалификация временных и постоянных разниц в соответствии с новой редакцией ПБУ 18/02.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается свернуто.

2.22. Учет специальных фондов

Организация учета специальных фондов (на выплату дивидендов по привилегированным акциям, на акционирование работников и т.п.) обособленно на счете 84 «Нераспределенная прибыль».

Вне зависимости от счета, на котором фонды учитываются в бухгалтерском учете, в Бухгалтерском балансе они отражены по строке 1360 "Резервный капитал".

2.23. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

– Акционеры: ООО «Агроком Холдинг», ООО «Константа», Кушнарев Константин Федорович.

Члены совета директоров: Магдесян Павел Миронович, Дедюхин Евгений Владимирович, Кушнарев Константин Федорович, Козловцев Дмитрий Александрович, Попов Виктор Анатольевич.

Основным управленческим персоналом Организации является Генеральным директор - Билалова Клара Рафаиловна.

Бенефициарным владельцев в Организации является – Кушнарев Константин Федорович.

2.24. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок 5% от всех видов доходов;
Метод исправления ошибок: обратные проводки.

2.25. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %.

2.26. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:
включается в показатель "Нематериальные активы" и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы»

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:
Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства» и

отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства».

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств:
В разд. I "Внеоборотные активы" баланса (Письмо Минфина России от 24 января 2011 г. № 07-02-18/01) по строке "Прочие внеоборотные активы".

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов:
В разд. I "Внеоборотные активы" баланса по строке "Прочие внеоборотные активы".

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:
- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов развернуто (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99).

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности:

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:
- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке – 4119. НДС, перечисленный поставщикам, подрядчикам и в бюджет, не превышает над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета и составляет - 0 тыс. руб.
В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и ИФНС суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Отчет об использовании целевых поступлений:

Целевые поступления отсутствуют.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2021 г валюта баланса Организации составляет 231 840 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2021 г представляет следующее:
Внеоборотные активы – 178 246 тыс. руб. или 77 %;
Оборотные активы – 53 594 тыс. руб., или 23 %

Структура пассива на 31.12.2021 г представляет следующее:
Капитали резервы – 95 502 тыс. руб. или 41 %;
Краткосрочные обязательства – 136 338 тыс. руб., или 59 %

3.2. Нематериальные активы

Расшифровка незавершенных капитальных вложений в объекты НМА представлена в Табл. 1.1 табличных пояснений.

НМА с фактической (первоначальной) стоимостью или текущей рыночной стоимостью, с неопределенным сроком полезного использования, а также факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования таких НМА, с выделением существенных факторов (абз. 5 п. 41 ПБУ 14/2007) не имеются.

Объекты, связанных с экологической деятельностью (нематериальных активов, результатов НИОКР) в течение отчетного года по основным группам не приобретались.

3.3. Основные средства

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.1 табличных пояснений.

Данные об изменении стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) приведены в таблице 2.3 табличных пояснений.

Стоимость объектов ОС, не подлежащих амортизации (п. 32 ПБУ 6/01) 99 854 тыс. руб.

Наименование	Балансовая стоимость (тыс.руб.)
Земельный участок в порту 60729 кв.м.	78 766
Земельный участок пл. 1421 м2	2 160
Земельный участок пл. 1478 м2	2 247
Земельный участок пл. 1660 кв.м.	1 680
Земельный участок под объектами цеха первичного виноделия 14823 кв.м.	15 001
Итого	**99 854**

Основные средства, приобретенные по лизингу в Организации, отсутствуют.

Объекты, связанные с экологической деятельностью (основных средств) в течение отчетного года по основным группам, не приобретались.

Модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность, не производилась.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка незавершенных капитальных вложений представлена в Табл. 2.2 "Незавершенные капитальные вложения" табличных пояснений.

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2021 г нет объектов для отражения.

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2021 г отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2021 г отсутствуют.

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в табл. 3.1 табличных пояснений.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам - данные об их оценке по дисконтированной стоимости, величине их дисконтированной стоимости, примененных способах дисконтирования (п. 42 ПБУ 19/02) отсутствуют.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

3.7. Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в табл. 4.1 табличных пояснений.

Резерв по снижение стоимости МПЗ на 31.12.2021 года не создавался.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили 130 тыс.руб. ((пп. "ж" п. 45 ФСБУ 5/2019).

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 3 650 тыс. руб. представляет собой:

авансы, выданные в сумме 130 тыс. руб.,

задолженность покупателей отсутствует.

прочие дебиторы в сумме 3 520 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.1 табличных пояснений.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2021 года отсутствует.

3.9. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» сальдо отсутствует.

3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2021 года отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2021 года составили 92 520 тыс. руб.

Наименование контрагента	Сумма займа (тыс.руб)	Дата окончания договора
АО "Бакланниковское"	**4 200**	
Договор займа №13 от 10.04.2016г.	1 000	31.12.2022
Договор займа №17 от 11.05.2016г.	1 000	31.12.2022
Договор займа №18 от 15.05.2016г.	1 000	31.12.2022
Договор займа №30 от 22.07.2016г.	200	31.12.2022
Договор займа б/н от 12.12.2017г.	1 000	01.01.2022
Голубев Алексей Васильевич	**2 783**	
Договор займа от 28.07.2017	2 000	31.03.2020
Договор займа от 21.12.2018	150	31.03.2020
Договор займа от 04.02.2019	183	31.03.2020
Договор займа от 28.02.2019	450	31.03.2020
Гончаров Евгений Викторович	**27 574**	
Договор займа №3 от 14.04.2016	930	31.03.2020
Договор займа от 24.07.2017г.	5 000	31.03.2020
Соглашение о новации от 01.01.2016	19 199	31.03.2020
Договор займа от 19.02.2019	270	31.03.2020
Договор займа от 28.02.2019	525	31.03.2020
Договор займа от 19.07.2019	200	31.03.2020

Договор займа от 08.10.2019	490	31.03.2020
Договор займа от 17.12.2021	900	31.12.2022
Договор займа от 28.10.2021	60	31.12.2022
ЗАО "Соборный-19"	**7 000**	
Договор №24/07-3-Т от 24.07.2017	5 000	31.03.2020
Договор №04/03-3 от 04.03.2021	1 500	31.12.2021
Договор №15/12-3 от 15.12.2017	500	31.03.2020
Плетнева Е.А.	**15 140**	
Договор займа №17/09-3 от 17.09.2015г. (договор переуступки долга)	6 000	31.03.2020
Договор займа №29/11-3 от 29.11.2016г. (договор переуступки долга)	9 140	31.03.2020
ООО "РКЗ Тавр"	**30 437**	
Договор займа № РКЗ-377/1804з от 05.04.2018	30 437	01.04.2020
Магдесян Павел Миронович	**490**	
Договор займа от 08.11.2019	490	31.03.2019
ООО «Константа»	**4 696**	
Договор займа от 28.12.2020	3 000	31.12.2021
Договор займа от 10.06.2021	1 500	31.12.2021
Договор займа от 30.11.2021	196	31.12.2022
Кушнарев Константин Федорович	**200**	
Договор займа от 30.07.2021	200	31.12.2022
Итого	**92 520**	

Начисленные к уплате проценты по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам, отражены в составе краткосрочных заемных средств по строке 1510 в сумме 40 010 тыс. руб.

Общая сумма заключенных договоров кредитов и займов составляет:
Краткосрочные – 92 520 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2021 г. – 132 531 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г Организацией обеспечения в виде залога имущества не выдавались.

МПЗ, переданные в залог (п. 27 ПБУ 5/01) не имеются.

Величина, виды, сроки погашения выданных векселей и размещенных облигаций (абз. 5 п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствуют.

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008)

Вид заемного обязательства	Кредитор	Сумма задолженности, тыс. руб.	Срок погашения
Краткосрочный займ	ООО «Бакланниковское»	4 200	31.12.2022
Краткосрочный займ	Голубев А.В.	2 783	31.03.2020
Краткосрочный займ	Гончаров Е.В.	27 574	31.03.2020
Краткосрочный займ	Магдесян П.М.	490	31.03.2020
Краткосрочный займ	ООО «Соборный-19»	7 000	31.03.2020
Краткосрочный займ	Плетнева Е.А.	15 140	31.03.2020
Краткосрочный займ	ООО «Тавр»	30 437	01.04.2020
Краткосрочный займ	ООО «Константа»	4 696	31.12.2021
Краткосрочный займ	Кушнарев К.Ф.	200	31.12.2022
Итого		**92 520**	

Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы – 9 326 тыс. руб.

Затраты инвестиционных активов (абз. 3, 4 п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствуют.

Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 7 п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствует.

Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 8 п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствует.

Заемные средства, на осуществление экологической деятельности (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) не привлекались.

Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, в рамках проектов, связанных с экологической деятельностью (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) не имеются.

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2021г в сумме 3 807 тыс. руб. представляет:

задолженность перед поставщиками в сумме 542 тыс. руб.

Авансы полученные отсутствуют.

задолженность перед персоналом 388 тыс. руб.

задолженность перед государственными внебюджетными фондами 543 тыс. руб.

задолженность по налогам и сборам 2 225 тыс. руб.

прочие кредиторы 109 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.3 Пояснений.

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2021 г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы от производства собственной продукции (производство вина) в 2021 году не получены, в связи с приостановкой деятельности предприятия.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 67 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

-коммерческие расходы – 67 тыс .руб.

Расшифровка данной статьи представлена в табл. 6 табличных пояснений в сумме, относящейся к расходам основного производства в части реализованной продукции в части выпущенной продукции.

Расходы на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью, не производились.

Общее количество организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. "а" п. 19 ПБУ 9/99) не имеются.

Доля выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями (пп. "б" п. 19 ПБУ 9/99) отсутствует.

Убыток от осуществления обычных видов деятельности составил 67 тыс. руб.

3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в 2021 году отсутствовали,

Прочие расходы составили 9 284 тыс. руб.,

Величина прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков (п. 20 ПБУ 9/99) не имеется.

3.15. Прибыль

По итогам 2021 года Организация получила бухгалтерский убыток в размере 18 677 тыс. руб. и соответственно начислен условный доход по налогу на прибыль Д 99 (68) К 68 (99) в сумме -3 735 тыс. руб. (п.25 ПБУ 18/02).
Чистый убыток составил 11 163 тыс. руб.
Раскрытие информации о налоге на прибыль за 2021 год:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Отражение в отчетной форме
Бухгалтерский убыток за период	18 677	Строка 2300 ОФР
Налог на прибыль	3 678	Строка 2410 ОФР

Общая свернутая сумма не принимаемых для целей налогообложения расходов составила 3 836 тыс. руб., сумма начисленного ПНО по данным Организации составила 57 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02):

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2021 год составили: 6 691 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2021 год, тыс. руб.		Оборот за 2020 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Незавершенное производство				
Основные средства	23	44	11	
Полуфабрикаты				
Расходы будущих периодов			3 978	
Убытки прошлых лет	6 712			

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2021 год составили: 902 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за 2021год, тыс. руб.		Оборот за 2020 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Незавершенное производство			388	1895
Основные средства	1246	348	201	
Полуфабрикаты			848	1442
Готовая продукция	4		834	10

3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2021 году за предшествующий период: отсутствуют.

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения за 2021 год произошедших после 31.12.2021 года: отсутствуют.

3.17. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию:

Информация	Раскрытие
О величине базовой прибыли (убытка) и средневзвешенном количестве обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемых для расчета базовой прибыли (убытка)	-(0,15)
О величине скорректированной базовой прибыли (убытка) и скорректированном средневзвешенном количестве обыкновенных акций в обращении, используемых при расчете разводненной прибыли (убытка)	
Об отсутствии конвертируемых ценных бумаг или договоров о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости (при их отсутствии);	
О событии, в результате которого произошел выпуск дополнительных обыкновенных акций	
О дате выпуска дополнительных обыкновенных акций	
Об основных условиях выпуска дополнительных обыкновенных акций	
О количестве выпущенных дополнительных обыкновенных акций;	
О сумме средств, полученных от размещения дополнительных акций (при осуществлении акционерами прав на приобретение дополнительных обыкновенных акций с их частичной оплатой)	
О сделках с обыкновенными акциями, конвертируемыми ценными бумагами, договорами купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, совершенными после отчетной даты, но до даты подписания бухгалтерской отчетности	

3.18. Информация о связанных сторонах

В отчетном (2021) году Организация не оказывала услуги связанным сторонам.

В отчетном году Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2021
ООО «Константа»	Займы полученные	1 697	11%годовых, до 31.12.2022	4 696
Кушнарев К.Ф.	Займы полученные	200	10%годовых, до 31.12.2022	200
ООО «Константа»	Проценты по займам	420		424
Кушнарев К.Ф.	Проценты по займам	8		8

Сделки со связанными сторонами за предшествующий год:

В 2020 году Организация не оказывала услуги связанным сторонам:

В 2020 году Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2020
ООО «Константа»	Займы полученные	3 352	11%годовых, до 31.12.2022	3 003
Голубев А.В.	Займы полученные		11%годовых, до 31.12.2022	3 693

По состоянию на 31.12.2021г. задолженность Организации перед аффилированными лицами составляет 88 951 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2021 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	*Оплата труда за отчетный период*	2 982
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	727
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	303
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	
	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)	
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		

Основной управленческий персонал	*Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)*	
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	
	Иные долгосрочные вознаграждения	
	ИТОГО	4 012

Операции с бенефициарными владельцами в отчетном периоде: предоставление займа в размере 200 тыс. руб.

3.19. Изменение оценочных значений

В 2021 году изменение признанных оценочных значений не происходило.

3.20. Изменение оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов не рассчитывалось.

Условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете и отчетности организаций отсутствуют.

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

3.21. Совместная деятельность

Организация в 2021 году не участвовала в совместной деятельности.

3.22. Государственная помощь

Организация в течение 2021 года не получала государственную помощь.

3.23. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.24. Информация о прекращаемой деятельности

Прекращаемые операции (п. 27 ПБУ 4/99)

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

Прекращаемая деятельность (ПБУ 16/02)

Раскрытие информации по прекращаемой деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг (п. 4 ПБУ 16/02).

В отчетном периоде Организацией не осуществлялась деятельности по производству и продажи продукции.

Организацией не принималось решение: о продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности

Раскрытие информации о прекращении использования долгосрочных активов к продаже

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

3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.26. Движение денежных средств

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

Касса - 0 тыс.руб.

Р/сч. - 9 тыс.руб.

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011) - нет.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (и их эквиваленты), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011) не имеются.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. "б" п. 25 ПБУ 23/2011).

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. "в" п. 25 ПБУ 23/2011) отражена в отчете о движении денежных средств.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. "г" п. 25 ПБУ 23/2011) не имеются.

3.27. Долевое строительство

Долевое строительство в Организации отсутствует.

3.28. Информация об исправленных существенных ошибках

Существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010) не имеется.

3.29. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2021 году отсутствовали.

3.30. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006) нет. Заключенные договора в иностранной валюте отсутствуют.

3.31. Допущение непрерывности деятельности

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, ограничения на проведение встреч, карантин и изоляцию. В этот же период курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам существенно снизился. Все это может оказать влияние на бизнес-процессы Общества. По итогам развития общества по приоритетным направлениям в 2021 году деятельность предприятия оценивается как ниже ожидаемых. В течение этого периода своей деятельности АО «Танаис» закончило отчетный год с убытками, что связано со следующими причинами:

- приостановка производственной деятельности;
- отсутствие оборотных денежных средств для производства продукции;
- отсутствие реализации готовой продукции.

По направлению деятельности переработка винограда:

- в 2021 году переработка винограда не производилась.

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность общества, можно определить следующие риски:

- отсутствие необходимого количества денежных средств для осуществления производства;
- налоговая нагрузка;
- отсутствие кадровых ресурсов;
- глобальные эпидемиологические угрозы.

Осознавая наличие вышеперечисленных рисков, общество предпринимает все зависящие от него усилия для минимизации потенциального влияния рисков и для снижения вероятности их реализации.

Достоверная оценка влияния и последствий указанных выше факторов на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Руководство планирует, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на товары Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам. При этом имеется неопределенность, связанная с выбором варианта дальнейшей деятельности АО «Танаис».

В Организации не предусмотрены резервы на устранение возможных последствий и покрытие возможных финансовых потерь в связи с вышеуказанной ситуацией.

3.32. События после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

На дату выпуска бухгалтерской отчетности ситуация с Пандемией коронавируса (COVID-19) все еще развивается, до настоящего момента ощутимое воздействие на деятельность Общества отсутствует, однако влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.
В связи с геополитическими событиями февраля 2022 года и введением санкций в отношении РФ, ожидается существенное влияние на деятельность компаний различных отраслей, в том числе непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты
Иные события после отчетной даты:
По решению Арбитражного суда от 28.02.2022г. Ростовской области по делу № А53-22806/21 на стадии исполнительного производства - № 66327/22/61018-ИП.
взыскано:
- 30 437 тыс.руб. задолженности,
- 9 490 тыс. руб. процентов за пользование займом,
- 13 636 тыс. руб. неустойки,
- 200 тыс.руб. судебных расходов по уплате государственной пошлины.
Всего : 53 763 тыс.руб.

Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Ростовской области 18.05.2022 года осуществлена государственная регистрация ареста в отношении объектов недвижимого имущества:
-Земельный участок – 5 участков;
-Здание Винзавод «Апаринский»;
-Здание трансформатора.

В связи с этим Совет директоров Акционерного общества «Танаис» собирает внеочередное собрание акционеров, владеющих голосующими акциями назначенное на 15 июля 2022 года, в целях принятия стратегических решений по возможным вариантам выхода АО «Танаис» из сложившейся ситуации (антикризисный план), рассмотрения вариантов погашения задолженности по заработной плате, налоговым платежам и иной кредиторской задолженности Общества, рассмотрения возможность дальнейшей деятельности АО «Танаис».
Предлагается:
1. Заслушать развернутый доклад генерального директора АО «Танаис» о финансовом общества.
2. Рассмотреть и выбрать вариант дальнейшей деятельности АО «Танаис» или ее прекращения.

3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам:

- рыночные риски;
- кредитные риски.

Операционная (внешняя) среда

На сегодняшний день для экономики России характерен относительно высокий уровень инфляции. Рост темпов уровня инфляции приводит к увеличению расходов, что негативно сказывается на финансовом результате Общества.

Отраслевые риски

Несвоевременная оплата либо неоплата своих обязательств контрагентами приводит к увеличению дебиторской задолженности Общества. При несвоевременном поступлении (неоплате) платежей контрагентов есть риски возникновения разрывов ликвидности, для покрытия которых необходимо привлекать дополнительное финансирование.

Риск изменения цен на товары — возможное изменение цен и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности. Увеличение цены закупки может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода может привести к сокращению объемов деятельности по реализации товара, и в конечном итоге может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам.

Финансовые риски

Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, Общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции, снижением покупательной способности населения. Все эти факторы могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования.

Налоговые риски

Существуют так же правовые риски, а также риски, связанные с изменением налогового законодательства и налоговой системы РФ. Общество в своей деятельности строго соответствует налоговому, законодательству, осуществляя постоянный мониторинг законодательной базы и своевременно, реагирует на ее изменение. Наличие недостатков в правовой системе России приводит к неопределенностям при осуществлении коммерческой деятельности, что может негативно отразится на возможностях Общества осуществлять защиту своих интересов.

Действия общества в ответ на перечисленные риски

Применение конкурентных цен;
Увеличение (Удержания на стабильном уровне) выручки;
Непрерывный процесс оптимизации затрат и оценки их эффективности;
Обществом на постоянной основе проводится мониторинг рисков и возможных действий в ответ на них.

3.34. Информация об экологической деятельности

АО «Танаис» имеет свидетельство о постановке на учет объекта, оказывающего негативное воздействие на окружающую среду (ОС) и присвоена 3 категория негативного воздействия на ОС. Имеется разрешение на выброс с установленными лимитами от 06.09.2018 №1506. Срок действия по 27.08.2025г. Согласно Федеральному закону от 10.01.2002 №7-ФЗ «Об охране окружающей среды» АО «Танаис» представляет декларацию о плате НВОС в Департамент Росприроднадзора по ЮФО. За 2021 год

начислено платы – 5 783,93 руб. В т.ч. за выбросы в атмосферный воздух – 10,19 руб. За ТБО и ЖКО – 5 773,74 руб.

3.35. Информация о представлении исправленной бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет первоначально представленную в ИФНС бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2021 год,
Организацией в 2022 г. были внесены изменения в бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2021 г., основаниями для составления исправленной бухгалтерской отчетности явилось:
- Дополнение Текстовыми пояснениями бухгалтерской (финансовой) отчётности. Также изменены показатели по стр. 1410 заемные средства раздела IV. «Долгосрочные обязательства» и стр.1510 заемные средства раздела V. «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	*Код*	*Было*	*Стало*
IV. Долгосрочные обязательства *Заемные средства*	*1410*	*1 500*	-
V. Краткосрочные обязательства *Заемные средства*	*1510*	*131 031*	*132 531*

28.06.2022

Генеральный директор _____ К.Р.Билалова

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	117	(110)	-	(55)	54	(6)	-	-	-	62	(62)
	5110	за 2020г.	117	(103)	-	-	-	(7)	-	-	-	117	(110)
в том числе: Организационные расходы	5101	за 2021г.	55	(48)	-	(55)	54	(6)	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	55	(41)	-	-	-	(7)	-	-	-	55	(48)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2021г.	62	(62)	-	-	-	-	-	-	-	62	(62)
	5112	за 2020г.	62	(62)	-	-	-	-	-	-	-	62	(62)

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	62	62	62
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	62	62	62

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
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
				затраты 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.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Билалова Клара Рафаиловна
(подпись) (расшифровка подписи)

28 июня 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	179 611	(49 143)	-	-	-	(2 094)	-	-	-	179 611	(51 237)
	5210	за 2020г.	179 729	(46 947)	-	(118)	22	(2 218)	-	-	-	179 611	(49 143)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021г.	359	(359)	-	-	-	-	-	-	-	359	(359)
	5211	за 2020г.	359	(359)	-	-	-	-	-	-	-	359	(359)
Земельные участки	5202	за 2021г.	99 854	-	-	-	-	-	-	-	-	99 854	-
	5212	за 2020г.	99 854	-	-	-	-	-	-	-	-	99 854	-
Транспортные средства	5203	за 2021г.	419	(327)	-	-	-	(79)	-	-	-	419	(406)
	5213	за 2020г.	419	(247)	-	-	-	(79)	-	-	-	419	(327)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2021г.	45 221	(38 402)	-	-	-	(983)	-	-	-	45 221	(39 385)
	5214	за 2020г.	45 339	(37 324)	-	(118)	22	(1 100)	-	-	-	45 221	(38 402)
Сооружения	5205	за 2021г.	1 368	(794)	-	-	-	(84)	-	-	-	1 368	(878)
	5215	за 2020г.	1 368	(702)	-	-	-	(91)	-	-	-	1 368	(794)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2021г.	496	(386)	-	-	-	(88)	-	-	-	496	(474)
	5216	за 2020г.	496	(298)	-	-	-	(88)	-	-	-	496	(386)
Здания	5207	за 2021г.	31 894	(8 875)	-	-	-	(2 821)	-	-	-	31 894	(9 735)
	5217	за 2020г.	31 894	(8 016)	-	-	-	(860)	-	-	-	31 894	(8 875)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

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:	5261	-	-
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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	795	795
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель _____ **Билалова Клара Рафаиловна**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Билалова Клара Рафаиловна
(подпись) (расшифровка подписи)

28 июня 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	50 118	-	50 118	6	(345)	-	-	X	49 779	-	49 779
	5420	за 2020г.	44 791	-	44 791	14 327	(9 000)	-	-	X	50 118	-	50 118
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	3 072	-	3 072	6	(316)	-	-	-	2 761	-	2 761
	5421	за 2020г.	3 119	-	3 119	484	(531)	-	-	-	3 072	-	3 072
Готовая продукция	5402	за 2021г.	90	-	90	-	(29)	-	-	-	61	-	61
	5422	за 2020г.	5 189	-	5 189	1 146	(6 246)	-	-	-	90	-	90
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	46 957	-	46 957	-	-	-	-	-	46 957	-	46 957
	5425	за 2020г.	36 483	-	36 483	12 697	(2 223)	-	-	-	46 957	-	46 957
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Билалова Клара Рафаиловна
(подпись) (расшифровка подписи)

28 июня 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	5 100	-	126	-	(1 576)	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2020г.	13 473	-	1 074	-	(9 447)	-	-	-	-	-	3 650	-
в том числе:													5 100	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	1 506	-	-	-	(1 506)	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	9 408	-	1 057	-	(8 959)	-	-	-	-	-	1 506	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	116	-	84	-	(70)	-	-	-	-	-	130	-
	5532	за 2020г.	206	-	16	-	(106)	-	-	-	-	-	116	-
Прочая	5513	за 2021г.	3 478	-	42	-	-	-	-	-	-	-	3 520	-
	5533	за 2020г.	3 859	-	-	-	(381)	-	-	-	-	-	3 478	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	5 100	-	126	-	(1 576)	-	-	X	-	-	3 650	-
	5520	за 2020г.	13 473	-	1 074	-	(9 447)	-	-	X	-	-	5 100	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
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		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	1 500	-	-	-	-	1 500	-	-	-
	5571	за 2020г.	1 500	-	-	-	-	-	-	-	1 500
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	1 500	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	1 500	-	-	-	-	1 500	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 500
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	119 992	7 361	9 327	(342)	-	1 500	-	-	136 338
	5580	за 2020г.	110 832	3 515	8 762	(3 117)	-	-	-	-	119 992
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	510	92	-	(60)	-	-	-	-	542
	5581	за 2020г.	599	77	-	(166)	-	-	-	-	510
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	1 702	1 126	-	(60)	-	-	-	-	2 768
	5583	за 2020г.	3 086	307	-	(1 691)	-	-	-	-	1 702
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	117 348	5 856	9 327	-	-	-	-	-	132 531
	5585	за 2020г.	106 076	3 000	8 762	(490)	-	-	-	-	117 348
прочая	5566	за 2021г.	432	287	-	(222)	-	-	-	-	497
	5586	за 2020г.	1 071	131	-	(770)	-	-	-	-	432
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	121 492	7 361	9 327	(342)	-	X	-	-	136 338
	5570	за 2020г.	112 332	3 515	8 762	(3 117)	-	X	-	-	121 492

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
займы	5594	82 465	-	-

Руководитель _____ Билалова Клара Рафаиловна
(подпись) (расшифровка подписи)

28 июня 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	206
Расходы на оплату труда	5620	-	4 838
Отчисления на социальные нужды	5630	-	1 220
Амортизация	5640	-	2 225
Прочие затраты	5650	67	4 008
Итого по элементам	5660	67	12 497
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(5 374)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	67	7 123

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

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ТАНАИС» ОГРН 1076135000149 «ТАНАИС» ИНН 6135007516 Россия, Ростовская область, Усть-Донецкий район, х. Алдонский

Руководитель _____ Билалова Клара Рафаиловна

(подпись) (расшифровка подписи)

28 июня 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Билалова Клара Рафаиловна

(подпись) (расшифровка подписи)

28 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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Билалова Клара Рафаиловна

(подпись) (расшифровка подписи)

28 июня 2022 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ Билалова Клара Рафаиловна

(подпись) (расшифровка подписи)

28 июня 2022 г.