

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества
"Финансово-агропромышленного концерна "Сахабулт"
за 2021 год

I. Сведения об организации

- Акционерное общество "Финансово-агропромышленный концерн "Сахабулт" (АО ФАПК «Сахабулт»);
- организационно-правовая форма: Акционерное общество;
- юридический адрес: 677001, РС(Я), г. Якутск, ул. 50 лет Советской Армии, дом 3;
- дата государственной регистрации: 09.10.2006 г.;

Устав Акционерного общества Финансово-агропромышленный концерн «Сахабулт» (далее – Общество), утвержден распоряжением Министерства имущественных и земельных отношений РС(Я) от 11.02.2016г. № Р-200.

Распоряжением МИЗО РС(Я) от 09.11.2018 № Р-1706 «О решениях внеочередного собрания акционеров АО ФАПК «Сахабулт»» были внесены изменения в пп.6.1 и 6.2 ст.6 Устава в части уменьшения уставного капитала до 339 780 824,66 руб. Данные изменения зарегистрированы в МРИ ФНС № 5 по РС(Я) 14.09.2020г.

Распоряжением МИЗО РС(Я) от 22.09.2020 № Р-1388 «О решениях внеочередного собрания акционеров АО ФАПК «Сахабулт»» были внесены изменения в пп.6.1, 6.2, 6.8 ст.6 Устава в части увеличения уставного капитала до 480 256 417 руб. за счет размещения дополнительного выпуска акций путем зачета денежных обязательств перед АО «РИК Плюс». Данные изменения зарегистрированы в МРИ ФНС № 5 по РС(Я) 21.12.2021г.

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли (п.4.1 Устава Общества).

Для получения прибыли Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законом, в том числе:

- организация и ведение охотничьего промысла, клеточного звероводства;
- производство, заготовка, переработка, хранение и реализация пушно-меховой продукции, сырья, изделий из них;
- внедрение передовых технологий по переработке пушнины, кожи, изготовление сувениров и охотничьих трофеев.
- Организация сельскохозяйственного пищевого и промышленного производства.
- Организация лесозаготовительного и лесоперерабатывающего производства.

- Производство, заготовка, переработка, хранение и реализация сельскохозяйственной и дикорастущей продукции.
- Скупка и реализация продукции охотпромысла, заготовка и реализация пантов и боя рогов, мамонтовых бивней.
- Организация и ведение заготовки рыбы в водоемах Республики Саха (Якутия) для реализации.
- Продажа снаряжения для охотников и рыбаков, огнестрельного охотничьего оружия и боеприпасов к ним.
- Разведение сельскохозяйственных животных и птиц;
- Проведение племенной работы в клеточном звероводстве, в том числе племенная продажа и обмен;
- Производство товаров народного потребления из покупного и собственного сырья, комплектующих узлов, деталей и материалов;
- Материально-техническое обеспечение охотничьих хозяйств, охотников;
- Поставка кормов для нужд клеточного звероводства республики;
- Ведение внешнеэкономической деятельности: реализация и поставка товаров, продукции, услуг на внешних рынках, в том числе участие в зарубежных пушно-меховых аукционах.
- Импортно-экспортные операции, покупка и поставка товаров с зарубежных стран товаров народного потребления, оборудования, станков, и прочих товаров, не ограниченных в обороте в РФ.
- Организация услуг по выделке пушно-мехового сырья, пошива и ремонта товаров народного потребления;
- Осуществление комплекса мер по борьбе с волками;
- Организация и проведение спортивной охоты для иностранных и отечественных туристов;
- Проведение мероприятий по учету, воспроизводству и рациональному использованию охотничье-промысловых ресурсов;
- Внедрение передового опыта, достижений науки в охотничьем хозяйстве;
- Розничная и оптовая торговля патронами для гладкоствольного и нарезного оружия через сеть фирменных магазинов;
- Розничная торговля гладкоствольным и нарезным оружием через сеть фирменных магазинов;
- Розничная и оптовая торговля всеми видами гражданского оружия: газовым, электрошоковыми устройствами, холодным клинковым, метательным и сигнальными оружием, и патронами к ним;
- Организация швейного и обувного производства широкого профиля.

- Создание мастерских народных промыслов.
- Разработка, приобретение и внедрение в производство новых технологий.
- Многопрофильная оптово-розничная, торгово-закупочная деятельность продтоварами, промтоварами и хозяйственными товарами, разным производственным оборудованием, стройматериалами, разным сырьем и полуфабрикатами, инструментами, автотранспортом и автозапчастями, сложной бытовой техникой, программным обеспечением, ценными металлами, камнями, алмазами, недвижимостью, гюче-смазочными материалами, нефтью, книгами, печатной продукцией, медикаментами, лабораторным, медицинским и т.п. оборудованием, лицензионной аудио-видео продукцией, системами связи, охранными и другими сигнализациями, системами видео наблюдения и контроля.
- Посредническая, агентская деятельность.
- Любая строительная, сантехническая, отделочная и ремонтно-восстановительная деятельность, в т.ч. абонентное обслуживание,
- Представительская и дистрибьюторская деятельность.
- Организация автопроката, автотранспортные услуги.
- Рекламная деятельность.
- Оказание складских услуг.
- Организация внутренней и внешнеэкономической туристической службы.
- Выпуск и реализация ценных бумаг, операции с ценными бумагами.
- Дилерская деятельность;
- Операции с недвижимостью, землей.
- Оказание жилищно-коммунальных услуг организациям и населению по теплогазоснабжению, водоснабжению, канализации и электроснабжению, эксплуатация инженерных сетей, котельных и насосных станций.
- Издательская и полиграфическая деятельность
- Благотворительная и спонсорская деятельность
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации (п.4.2 Устава Общества).

Органами управления Общества являются:

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

Генеральный директор (п.15.1 Устава).

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества (п.16.1 Устава).

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества (п.21.1 Устава).

Состав Совета директоров Общества определяется в количестве 5 человек (п.22.1 Устава).

Члены Совета директоров Общества избираются на Общем собрании акционеров Общества на срок до следующего годового Общего собрания акционеров (п.22.2 Устава)

Членом Совета директоров Общества может быть только физическое лицо (п.22.3 Устава).

Председатель Совета директоров Общества избирается членами Совета директоров Общества из их числа большинством голосов от общего числа членов Совета директоров Общества (п.23.1 Устава).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором (п.25.1 Устава).

Генеральный директор подотчетен Общему собранию акционеров и Совету директоров Общества (п.25.2 Устава).

Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров Общества, Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией (п.26.1 Устава).

2. Основные элементы учетной политики бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом РФ от 06 декабря 2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Комплексная автоматизация 2"

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствует намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.1 План счетов бухгалтерского учета

В Общества разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, позволяющего получать отчетность, соответствующую

требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.2 Учет основных средств

Формирование первоначальной стоимости объектов основных средств в бухгалтерском учете осуществляется исходя из фактических затрат на их приобретение, сооружение или изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Активы, в отношении которых выполняются условия отнесения к основным средствам, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

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

Затраты на достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию объекта основных средств учитываются на счете учета вложений во внеоборотные активы.

Определение нормы классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, производится согласно Постановления Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизируемые группы».

Затраты на проведение всех видов ремонтов основных средств (ОС), включая капитальный ремонт, (за исключением затрат на достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию) списываются в затраты на производство текущего месяца.

2.3 Учет материально-производственных запасов (МПЗ).

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Расходы по содержанию заготовительно-складского аппарата организации, включая расходы на оплату труда работников организации, непосредственно занятых заготовкой

(закупкой) материалов, их доставкой (сопровождением) в организацию, приемкой, хранением и отпуском приобретаемых материалов, а также взносы на обязательное социальное страхование с указанных сумм оплаты труда включаются в состав ТЗР и увеличивают фактическую себестоимость материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Организация создает (корректирует) резерв под снижение стоимости материалов ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности.

В аналитическом учете движение отдельных наименований готовой продукции отражается по учетным ценам с выделением отклонений фактической производственной себестоимости изделий от их стоимости по учетным ценам обособленно на счете 43 "Готовая продукция". В качестве учетной цены применяется нормативная (плановая) себестоимость.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по себестоимости первой по времени изготовления готовой продукции (способ ФИФО). Оценка готовой продукции, находящейся на складе (в иных местах хранения) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последней по времени изготовления готовой продукции.

Организация создает (корректирует) резерв под снижение стоимости готовой продукции ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности.

2.4 Денежные средства

Денежные средства включают денежные средства в кассе, на расчётных, валютных, специальных счетах, денежные средства в пути. Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады со сроком обращения не более трех месяцев.

2.5 Учет расходов и доходов Общества

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 331-1.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Основным видом деятельности для Общества является производство, заготовка, переработка, хранение и реализация пушно-меховой продукции, сырья, изделий из них.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20.01 «Основное производство»,
- 20.02 «Полуфабрикаты из материалов заказчика»,
- 25 «Общепроизводственные расходы»,
- 26 «Общехозяйственные расходы».

В бухгалтерском учете прямые расходы, аккумулируются на счете 20 «Основное производство» и списываются на счет 43 «Готовая продукция» и 90.02 «Себестоимость продаж».

Затраты в учете Общества распределяются на прямые и косвенные. Порядок распределения расходов на прямые и косвенные используется как для целей бухгалтерского, так и для налогового учета. Учет расходов, связанных с приобретением и заготовлением МПЗ в бухгалтерском и налоговом учете совпадает. Расчет прямых расходов, приходящихся на остаток готовой продукции, производится для целей налогового учета.

На счете 25 «Общепроизводственные расходы» отражаются расходы по обслуживанию производства.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально сумме понесенных в отчетном периоде прямых затрат на его производство.

В состав общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 08 Управленческие расходы»), что соответствует п.6.2 Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета, п. 9 ПБУ 10/99 "Расходы организации», т.е. в Обществе формируется неполная себестоимость.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, пределов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

2.6 Учет средств целевого финансирования

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- имеется уверенность, что организация выполнит условия предоставления средств;
- имеется уверенность, что средства будут получены.

При отсутствии такой уверенности бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере их фактического получения.

Поступление бюджетных средств на финансирование уже понесенных расходов отражается с использованием счета 86 "Целевое финансирование" в том же порядке, что и поступление бюджетных средств на финансирование предстоящих расходов.

Доходы, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование текущих затрат, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи, а в случае несущественности их суммы - включаются в сумму прочих доходов.

2.7 Учет оценочных обязательств

В бухгалтерском учете и отчетности в качестве оценочных обязательств отражаются обязательства по расчетам с работниками Общества. Такими обязательствами признаются обязательства организации в связи с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска в соответствии с законодательством Российской Федерации (резерв предстоящей оплаты неиспользованных отпусков).

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по формуле, указанной в учетной политике.

2.8 Учет расходов будущих периодов

В расходах будущих периодов Общества учитываются следующие расходы:

расходы по приобретению лицензий и разрешений на осуществление определенных видов деятельности;

- расходы, связанные с приобретением программных продуктов (если не являются неотъемлемой частью основного средства) и баз данных, если эти активы не

соответствуют условиям, установленным для признания их в качестве нематериальных активов;

- расходы по страхованию;
- другие расходы, имеющие отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды.

Расходы будущих периодов подлежат равномерному списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в течение периода, к которому они относятся.

3. Раскрытие информации

3.1 Основные средства в организации

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование группы ОС	Остаточная стоимость, тыс. руб.	Сумма начисленной амортизации, тыс. руб.
1	Здания и сооружения	333 703	158 933
2	Земельные участки	133 945	
3	Рабочие и силовые машины, оборудование	103 170	30 810
4	Транспортные средства	1 178	990
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	558	357
6	Другие виды основных средств	741	740
7	Всего	573 295	191 830

Арендованные основные средства по состоянию на 31.12.2021г:
В течение 2021 года Общество не арендовало основные средства.

Финансовые вложения (строки 1170 бухгалтерского баланса)

№	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	ООО "Покровское зверохозяйство" вклад в УК	3 614,5
2	САХАБУЛТ ООО ТД	2,0
6	ОПК "Бэргэн" вклад в УК	0,5
7	ООО "Саарба" вклад в УК	616,0
	Всего финансовых вложений	4233,00

3.2 Запасы

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование структуры запасов	Сумма, тыс. руб.
1	Сырье и материалы	60 397

2	Товары	17
3	Готовая продукция	26 218
4	Полуфабрикаты	25 817
	Всего запасов	112 449

Заготовка шкур КРС в 2021г. составила 1 649 шкур КРС с убойных пунктов СХПК. Заготовка шкур лошадей (выметка) и оленей приостановлена с 2018 года из-за затоваренности.

Затоваренность полуфабрикатом вет-блю произошло из-за отсутствия реализации по причине запрета на вывоз вет-блю с территории РФ. Объем заготовки шкур жеребят (выметки) зависит от спроса. Оптовые покупатели: фабрики г.г. Киров, Новосибирск – производители кисточек вследствие коронавирусной пандемии закуп сырья не производили. В настоящее время, кроме России, проводится поиск покупателей в КНР, Казахстане, Монголии.

Закуп камуса планировался увеличить до 40 тысяч камусов, заготовлено 15,471 тысяч камусов на сумму 10,998 млн.руб.

По состоянию на 31.12.2021г. была проведена проверка на обесценение запасов и принято решение не создавать резервы под снижение стоимости запасов, в связи с отсутствием обесценения.

3.3 Денежные средства и их эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены:

тыс.руб.

Наименование статьи	На отчетную дату	
	на 31.12.2021г	на 31.12.2020г
Средства в кассе	253 881,79	317 863,04
Расчетные счета	128 728,40	3 850
Валютные счета	25 431,89	25 431,89
Переводы в пути	-	-

Суммы денежных средств (или денежных эквивалентов), которые по состоянию на 31 декабря 2021 г. недоступны для использования Обществом, отсутствуют.

За 2021 год Общество имеет отрицательную величину денежных потоков от текущих операций по строке 4100 «Отчета о движении денежных средств», которое связано с авансированием поставщиков по договорам поставки, выполнению работ, оказанию услуг (авансовые платежи). Данное обстоятельство не повлияло на непрерывность осуществления Обществом своей деятельности в будущем.

3.4 Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Права на заключение охотхозяйственных соглашений (на 49 лет)	22128	-	-
Лицензии Крипто-Про, ЭТП	7	-	-
Страхование имущества	39	-	-
Услуги по ОФД (на год)	2	-	-
Итого:	22342	-	-

В отчетном периоде Обществом были произведены оплаты за право заключения охотхозяйственных соглашений, отнесенные на расходы будущих периодов которые на 31.12.2021г. составили 22 128 тыс. руб.

3.5 Капитал и резервы (стр.1310, 1340, 1350, 1370 бухгалтерского баланса)

Структуру капитала и резервов на 31.12.21 г представляют:

- Уставный капитал – 480 256 тыс. руб.
- Переоценка внеоборотных активов – 153 392 тыс. руб.
- Добавочный капитал – 40 000 тыс. руб.
- Непокрытый убыток – 117 281 тыс. руб.

3.6 Долгосрочные и краткосрочные обязательства.

Долгосрочные обязательства (стр.1410 бухгалтерского баланса)

№	Кредитор	Номер и дата договора	Сумма кредита	Остаток на 31.12.2021
1	ООО "Центр заготовки пушнины Сахабулт"	№03-2021-06 от 29.03.2021г.	22 472	22 502
2	РИК ПЛЮС АО	Договор цессии 59-05/2018 от 30.08.2018г.	70 000	11 954
	Итого		92 472	34 456

Краткосрочные обязательства (стр.1510 бухгалтерского баланса)

№	Кредитор	Номер и дата договора	Сумма кредита	Остаток на 31.03.2021
1	АО "РИК Плюс"	49-4/2015 от 16.06.2015	25 000	17 861
2	АО "РИК Плюс"	Договор займа №111/04/2018 от 10.12.2018	50 000	1 982

3	ГУП "КДМ"	Договор займа №08-312 от 25.11.2016г	20 000	27 485
4	ГУП "КДМ"	Договор займа №08-103/1 от 30.05.19	10 000	8 325
5	АО ФАПК "Туймаада"	Договор целевого займа №АО-Д-295/09 от 13.11.2020г.	20 000	16 813
Всего				72 466

По итогам отчетного периода начислены расходы по уплате процентов за пользование заемными средствами в сумме 7 072 тыс. руб.

№	Наименование	№, дата	Сумма, в тыс.руб
1	АО "Комдрагметалл"	08-312 от 25.11.2016	1 634
2	АО "Комдрагметалл"	08-103/1 от 30.05.2019	711
3	АО Рик Плюс	49-04/2015 от 16.06.2015	1 156
4	АО Рик Плюс	59-05/2018 от 30.08.2018	345
5	АО Рик Плюс	212-04/2020 от 12.08.2020	1 028
6	АО ФАПК "Туймаада"	АО-Д-295/09 от 13.11.2020	869
7	ООО "Центр заготовки пушнины Сахабулт"	№03-2021-06 от 29.03.2021г.	1 329
	Итого		7 072

3.7 Дебиторская и кредиторская задолженность (стр.1230, 1520 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2021 года дебиторская задолженность составила 226 152 тыс. руб., увеличение на 31849 тыс. руб., в том числе:

- наиболее крупный должник ООО «Пушная Якутия» в размере 116 854 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам – 304 тыс. руб.
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 84 103 тыс. руб.
- Расчеты по социальному страхованию – 0 тыс. руб.
- Расчеты с подотчетными лицами – 0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 года кредиторская задолженность составила 55 612 тыс. руб., увеличение на 32364 тыс. руб., в том числе:

- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 7 522 тыс. руб., в том числе наиболее крупный перед ООО «Пушная Якутия» в размере 5 537 тыс. руб.

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 22 067 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам – 19 012 тыс. руб.
- Расчеты по социальному страхованию – 8 611 тыс. руб.
- Расчеты с подотчетными лицами - 179 тыс. руб.

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

3.8 Состав выручки и прочих доходов и расходов

3.8.1. Выручка по основным видам деятельности

Расшифровка строки 2110 Отчета о финансовых результатах «Выручка» (тыс. руб.)

Наименование	2021 год	2020 год
Бытуслуга	646	693
Готовая продукция	73 186	65 146
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	-	132
Полуфабрикаты собственного производства	2 487	3 834
Пушнина выдел	1 555	839
Тара и тарные материалы	41	44
Товары покупные	1 890	251
Услуга выделки	3 401	4 313
Итого	83 126	75 252

Все направления производственной деятельности Общества являются прибыльными (кожевенно-меховой цех рентабелен с учетом государственных субсидий), но высокий износ производственного оборудования приводит к увеличению нормозатрат и себестоимости продукции, производственные показатели снижаются.

Для достижения плановых показателей выхода концерна на рентабельный уровень и полной загрузки мощностей проведен мероприятия по оптимизации расходов.

3.8.2. Прочие доходы и расходы

Расшифровка стр.2340 "Прочие доходы" отчета о финансовых результатах:

Прочие доходы	Сумма (тыс.руб.)
Аренда оборудования	791
Аренда помещения (Здания)	5 761
субсидия на фин. обеспечение части затрат по организации заготовки и переработки кожевенно-мехового сырья и переработки пушнины	60 000
Возмещение коммунальных расходов	760
Реализация прочего имущества	31
Реализация ОС (оборудования)	3 343
Инвентаризация	1 278
Лицензии на охоту	8 105

Услуги аутсорсинга	2 584
Прочие внереализационные доходы	4 250
ИТОГО	86 903

Среди прочих доходов АО ФАПК «Сахабулт» основную часть занимают доходы от субсидий на финансовое обеспечение части затрат на пром.переработку кожевенно-мехового сырья и переработки пушнины – 60 000 тыс.руб. (69%). Также прочие доходы получены от: продажи лицензий на охоту – 8 105 тыс.руб. (9%), аренды помещений и оборудования – 6 552 тыс. руб. (7,5%), реализации основных средств и прочего имущества – 3 374 тыс.руб. (4%), услуг аутсорсинга - 2 584 тыс.руб. (3%), результатов инвентаризации – 1 278 тыс.руб. (1,5%) и прочие доходы, не относящиеся к основной деятельности.

Расшифровка стр. 2350 "Прочие расходы" отчета о финансовых результатах

Прочие расходы	Сумма (тыс.руб)
Госпошлины	627
Штрафа, пени, неустойки	203
Списание товаров	675
Услуги банков	310
Спонсорство	80
Списание дебиторской задолженности	418
Налог на имущество	3 933
Земельный налог	35
Формирование резервов по сомнительным долгам	7 805
Прибыль (убыток) прошлых лет	12 187
Исполнительные сборы УФССП	4 594
ИТОГО	30 867

В прочих расходах отражены: убыток прошлых лет (перерасчет амортизации за 2020г.) – 12 187 тыс.руб. (39%), формирование резервов по сомнительным долгам – 7 805 тыс.руб. (25%), имущественный налог – 3 933 тыс.руб. (13%), исполнительные сборы УФССП – 4 594 тыс.руб. (15%) и прочих.

3.9 Целевое финансирование

По соглашению о предоставлении из государственного бюджета Республики Саха (Якутия) субсидии на финансовое обеспечение части затрат по организации заготовки и переработки кожевенно-мехового сырья и переработки пушнины от 09.02.20210 г. № С-57/11получена субсидия от Министерства сельского хозяйства РС(Я) в размере 60 000 000 руб., при использовании полностью отражена в составе прочих доходов Общества.

3.10 Оценочные значения и обязательства

В 2021 году Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 7 805 тыс. руб., в том числе по крупным дебиторам:

- ООО «Исток» - 2 100 тыс. руб.
- Колесов М.П. – 1 583 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021г. в Обществе отсутствует оценочное обязательство по оплате отпусков и страховым взносам.

3.11 Сведения о связанных сторонах и операциях проводимыми с ними

Наименование связанной стороны (юридическое или физическое лицо)	Характер отношений	Характер проводимых операций
Министерство имущественных и земельных отношений РС(Я)	Акционер владеющий 70,75% акций Общества	операций не проводилось
АО «РИК Плюс»	Акционер владеющий 29,25% акций Общества	договора займов № 49-4/2015 от 16.06.2015 на сумму 25 000 тыс. руб., № 111/04/2018 от 10.12.2018 на сумму 50 000 тыс. руб., соглашение о переводе долга № 212-04/2020 от 12.08.2020г. на сумму 8 804 тыс. руб., договор купли-продажи акций № 78-09/2021 от 31.03.2021 на сумму 140 476 тыс. руб.
Николаев Прокопий Романович	председатель Совета директоров	операций не проводилось
Федотов Александр Андреевич	член Совета директоров	операций не проводилось
Погодаев Михаил Александрович	член Совета директоров	операций не проводилось
Прокопьев Максим Михайлович	член Совета директоров	операций не проводилось
Готовцева Саргылана Ивановна	член Совета директоров	операций не проводилось
Павлов Михаил Михайлович Шишигина Акси́нья Егоровна Васильев Максим Эдуардович	исполнительный орган	заработная плата
ООО «Покровское зверохозяйство» (Хангаласский улус, г.Покровск)	дочерняя компания	операций не проводилось
ООО ТД «Сахабулт»	дочерняя компания	операций не проводилось

Выплаты основному управленческому персоналу за 2021 г. по трудовым договорам составили 2 736 тыс. руб. и являлись краткосрочными.

Резерв по сомнительным долгам не начислен, по причине отсутствия просроченной задолженности.

3.12 События после отчетной даты

Согласно протоколу заседания инвентаризационной комиссии по итогам инвентаризации имущества и обязательств от 31.01.22 г. произведено списание выявленной недостачи материально-производственных запасов в состав прочих расходов Общества в размере 34 937 тыс. руб. на 31.12.21 г.

Иные события после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

3.13 Непрерывность деятельности

Общество будет непрерывно осуществлять свою деятельность в будущем и не планирует прекращение деятельности путем продажи имущественного комплекса (организации) или его отдельных активов.

Общество не ожидает возможного возникновения других событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор

М.Э.Васильев