Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах АО п/з "Тимашевец" за 2021г. (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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		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 _____ Жукова Екатерина Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 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	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	11 810	(7 414)	-	-	-	(223)	-	-	11 810	(7 638)
	5210	за 2020г.	11 810	(7 191)	-	-	-	(223)	-	-	11 810	(7 414)
в том числе: Сооружения	5201	за 2021г.	1 985	(1 086)	-	-	-	(63)	-	-	1 985	(1 149)
	5211	за 2020г.	1 985	(1 023)	-	-	-	(63)	-	-	1 985	(1 086)
Здания	5202	за 2021г.	9 825	(6 328)	-	-	-	(160)	-	-	9 825	(6 488)
	5212	за 2020г.	9 825	(6 168)	-	-	-	(160)	-	-	9 825	(6 328)
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.	5 510	-	-	-	5 510
	5250	за 2020г.	5 510	-	-	-	5 510
в том числе: Незавершенное строительство СТФ-5	5241	за 2021г.	5 510	-	-	-	5 510
	5251	за 2020г.	5 510	-	-	-	5 510

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	1	1	1
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 _____ Жукова Екатерина Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 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 _____ Жукова Екатерина Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	117	-	117	1 023	(662)	-	-	X	478	-	478
	5420	за 2020г.	117	-	117	758	(758)	-	-	X	117	-	117
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	8	(8)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	40	(40)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	327	(327)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	359	(359)	-	-	-	-	-	-
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.	117	-	117	688	(327)	-	-	-	478	-	478
	5425	за 2020г.	117	-	117	359	(359)	-	-	-	117	-	117
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 _____ Жукова Екатерина Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	3 072	-	417	-	(481)	-	-	-	-	-	3 008	-
	5530	за 2020г.	2 673	-	401	-	(2)	-	-	-	-	-	3 072	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	480	-	-	-	(480)	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	480	-	-	-	-	-	-	-	-	-	480	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	2 592	-	417	-	(1)	-	-	-	-	-	3 008	-
	5533	за 2020г.	2 193	-	401	-	(2)	-	-	-	-	-	2 592	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	3 072	-	417	-	(481)	-	-	X	-	-	3 008	-
	5520	за 2020г.	2 673	-	401	-	(2)	-	-	X	-	-	3 072	-

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.	526	500	-	(480)	-	-	-	-	546
	5571	за 2020г.	428	98	-	-	-	-	-	-	526
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	526	500	-	(480)	-	-	-	-	546
	5572	за 2020г.	428	98	-	-	-	-	-	-	526
займы	5553	за 2021г.	526	500	-	(480)	-	-	-	-	546
	5573	за 2020г.	428	98	-	-	-	-	-	-	526
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	2 401	16	-	(9)	-	-	-	-	2 408
	5580	за 2020г.	2 371	68	-	(38)	-	-	-	-	2 401
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	10	9	-	-	-	-	-	-	19
	5581	за 2020г.	2	42	-	(35)	-	-	-	-	10
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	26	7	-	(9)	-	-	-	-	24
	5583	за 2020г.	3	26	-	(3)	-	-	-	-	26
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	2 365	-	-	-	-	-	-	-	2 365
	5586	за 2020г.	2 365	-	-	-	-	-	-	-	2 365
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	2 927	516	-	(489)	-	X	-	-	2 954
	5570	за 2020г.	2 799	166	-	(38)	-	X	-	-	2 927

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	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Жукова Екатерина Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	8	40
Расходы на оплату труда	5620	28	-
Отчисления на социальные нужды	5630	9	-
Амортизация	5640	223	223
Прочие затраты	5650	420	96
Итого по элементам	5660	688	359
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(361)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	327	359

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

Руководитель _____ Жукова Екатерина Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 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 _____ Жукова Екатерина Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 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 _____ Жукова Екатерина Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 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 _____ **Жукова Екатерина Сергеевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества Племзавод «Тимашевец» за 2021 год

1. Общие сведения

Акционерное общество Племзавод «Тимашевец» (далее АО п/з «Тимашевец» или Общество) зарегистрировано 30 сентября 1992г.

Юридический адрес общества: 352747, Краснодарский край, р-н Тимашевский, г Тимашевск, ул.Рабочая (Индустриальный мкр.), 1.

ОРГН: 1022304846310; ИНН: 2353001997; КПП: 235301001.

Основными видами деятельности АО п/з «Тимашевец» являются:

- Выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур;
- Выращивание овощей, бахчевых, корнеплодных и клубнеплодных культур, грибов и трюфелей;
- Выращивание грибов и трюфелей.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства РФ при выполнении хозяйственных операций, организацию системы внутреннего контроля за аудируемый период несет:

Директор:

Жукова Е.С.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет:

Директор:

Жукова Е.С.

Получено доходов за 12 месяцев 2021 года от реализации товаров на сумму 447 тыс. руб.

В ТОМ ЧИСЛЕ ПО ВИДАМ ТОВАРОВ:

Грибы – 447 тыс. руб.

Фактическая численность работников АО п/з «Тимашевец» составила на 1 января 2022г. -1 человек, среднесписочная численность - 1 человек.

За 12 месяцев 2021г. среднемесячная заработная плата составила - 2333 рубля.

Ревизионная комиссия в отчетном периоде не создавалась.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проведена на основании приказа Общества от 30.12.2021 №6. По итогам инвентаризации недостач и излишек не установлено.

Годовая бухгалтерская Отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации по бухгалтерскому учету.

2. Учетная политика

Учетная политика АО п/з «Тимашевец» сформирована на основании законодательных, нормативных актов и положений, входящих в систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации,

Бухгалтерская отчетность АО п/з «Тимашевец» сформирована на основании следующих положений учетной политики:

Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера. *(Основание: ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете")*

Метод и форма ведения бухгалтерского учета

Форма ведения бухгалтерского учета - Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Рабочий план счетов организации приведен в Приложении № 2. к Учетной политике.

Первичные учетные документы

Каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом.

Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе или в виде электронных документов, подписанных электронной подписью.

Формы первичных учетных документов, применяемые организацией, приведены в Приложении № 3 к Учетной политике.

Движение первичных учетных документов регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации.

Регистры бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с применением регистров, предусмотренных используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Формы регистров бухгалтерского учета, применяемые организацией, приведены в Приложении № 4 к Учетной политике.

Регистры бухгалтерского учета составляются и на бумажном носителе, и/или в электронной форме (п.6 ст.10 Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Учет основных средств

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

Учет нематериальных активов

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Стоимость НИОКР, которые дали положительный результат, списывается линейным способом исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов от этих работ (п. 11 ПБУ 17/02).

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально величине плановых (нормативных) затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 ".

Управленческие расходы ", в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производиться ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Организация не применяет досрочно ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

В учетную политику Общества на 2021 год внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы».

3. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию па 31.12.2021 года у Общества нет.

4. Информация но сегментам

Все результаты хозяйственной деятельности получены на территории Краснодарского края, по другим территориальным образованиям финансово-хозяйственная деятельность не осуществлялась.

5. Информации об оценочных, условных обязательствах и условных активах.

Существенные факты хозяйственной деятельности Общества, которые могут привести к появлению оценочных и условных обязательств отсутствуют. Поэтому, в форме «Бухгалтерский баланс» показатель оценочных обязательств по стр. 1540 на 31 декабря 2021 года равен нулю.

Также на дату составления отчетности отсутствует информация о событиях, связанных с получением Обществом в будущем экономических выгод, то есть с признанием условных активов.

6. События после отчетной даты

Признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, проведение специальной операции на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, росту ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации.

В связи с указанными событиями приводится анализ возможного изменения степени влияния потенциально существенных рисков на деятельность Общества.

Изменение процентной ставки

Увеличение размера учетной ставки Центрального банка Российской Федерации до 20% не снижает возможности пополнения оборотных средств за счет привлечения кредитных ресурсов, и не создает риски увеличения расходов Общества по обслуживанию долговых обязательств - так как долговые обязательства с "плавающей" ставкой у Общества отсутствуют..

Общество не планирует воспользоваться программами поддержки бизнеса, осуществляемыми Правительством РФ, включая программы субсидирования процентных ставок.

Валютный риск

Возрос риск удорожания товарно-материальных ценностей, приобретаемых Обществом на российском рынке, но являющегося изначально импортным (ввозимым на территорию РФ) из-за изменения валютных курсов. Однако данный риск нивелируется, так как основная часть закупаемых товарно-материальных ценностей является отечественного производства.

Таким образом, руководство считает, что увеличение влияния валютного риска в результате событий после отчетной даты не произошло.

Кредитный риск

Риск неисполнения дебиторами своих обязательств перед Обществом в результате возможного ухудшения финансового положения данных контрагентов, вызванного осложнением экономической ситуации, является небольшим. Так как сельскохозяйственная продукция Общества является востребованной на рынке, а в условиях импорт замещения спрос на неё должен вырасти.

Риск ликвидности

Данный риск является производным риском риска изменения процентной ставки и кредитного риска. В связи с увеличением влияния указанных рисков, увеличилось и влияние риска ликвидности на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Общество не имеет валютных активов и обязательств, деятельность Общества не связана с экспортными и импортными операциями. Соответственно значительное изменение курса рубля не может повлечь за собой существенное влияние на деятельность Общества.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Общество оценивает изменение влияния данного риска на свою деятельность в связи с событиями после отчетной даты как не значительное, принимая во внимание планируемые к принятию Правительством РФ меры поддержки бизнеса.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем

рынке, по-прежнему могут не могут оказывать значительное влияние на деятельность Общества в связи с отсутствием отгрузок продукции Общества на внешние рынки.

Страновые и региональные риски

События после отчетной даты, изложенные выше, и влияние их возможных последствий увеличивают вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, и предполагают рассмотрение данных событий в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

Общество не имеет в своем распоряжении инструментов для минимизации возможного влияния данных рисков на деятельность Общества.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, соблюдения сроков ее поставки, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным с достаточной степенью уверенности.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Информация о распределении чистой прибыли Общества (за три последних года).

Чистая прибыль за 2021 год составила 59 тыс. рублей. Прибыль не распределялась. Дивиденды не выплачивались.

За 2020 год чистая прибыль составила 44 тыс. рублей. Прибыль не распределялась. Дивиденды не выплачивались.

За 2019 год чистая прибыль составила 11 тыс. рублей. Прибыль не распределялась. Дивиденды не выплачивались.

Общее количество акций 8614 именных обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая и 1586 именных привилегированных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая, размещенных среди акционеров. Прибыль на 1 акцию за 2021 год составила 5,78 рублей.

8. Информация об аффилированных лицах

Информация об Аффилированных лицах Общества приведена ниже в таблице:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Количество принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества
1	2	3	4	5	6	7
1	Жукова Екатерина Сергеевна	Согласие не получено	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	22.03.2012г.	Не владеет акциями общества	Не владеет акциями общества
2	Блинова Наталья Николаевна	Согласие не получено	Лицо является акционером общества	22.07.2012г.	34,8%	3550

9. Информация об операциях, со связанными сторонами, в том числе с бенефициарными владельцами.

Бенефициарным владельцем является Блинова Наталья Николаевна, доля участия в уставном капитале акционерного общества - 34,8%, количество принадлежащих обыкновенных акций акционерного общества - 3550.

В отчетном периоде операций со связанными сторонами, в том числе с бенефициарными владельцами не осуществлялось.

10. Информация о размерах вознаграждений управленческому персоналу

Исполнительным органом Общества является Директор Общества (единоличный исполнительный

орган), который организует выполнение решений общего собрания акционеров и осуществляет руководство текущей деятельностью в пределах своей компетенции. Директор избирается на должность решением общего собрания акционеров. Директором Общества с 22.03.2012 года является Жукова Е.С., его полномочия подтверждаются Протоколом годового общего собрания акционеров АО Племзавод «Тимашевец» от 22.03.2012г.

Дивиденды в 2021 году не выплачивались.

Вознаграждение основного управленческого персонала в 2021 году

№	Статья расходов	Сумма расходов за 2021 год
1	Оплата труда (1 чел)	28000,00
2	Взносы во внебюджетные фонды с заработной платы	7710,25
3	Оплата отпуска	Выплат в отчетном периоде не было
4	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных, платежей в пользу основного управленческого персонала	Выплат в отчетном периоде не было
5	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 иных платежах, обеспечивающих выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	Выплат в отчетном периоде не было
6	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	Выплат в отчетном периоде не было
7	Иные долгосрочные вознаграждения	Выплат в отчетном периоде не было

11. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

В период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г. отсутствовали существенные чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия, без знания о которых пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

12. Непрерывность деятельности

Общество имеет место постоянное наличие чистой прибыли. Чистые активы предприятия по итогам 2021 года увеличились по сравнению с уровнем 2020 года, и на конец 2021 года составили **10 227 тыс. руб.**

По итогам за 2021 года имеет место положительный денежный поток по текущей деятельности, по итогам за 2020 денежный поток по текущей деятельности так же имел положительное значение.

Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности. Погашение задолженности поставщикам и подрядчикам производится в соответствии с графиками, согласованными с контрагентами.

Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют.

Судебные разбирательства или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют.

Были разработаны (в том числе с учетом выполнения требований действующих нормативных документов) и реализуются мероприятия по сохранению здоровья и жизни, обеспечению безопасности сотрудников и организации устойчивого функционирования предприятия в условиях распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19.

Вопросы по договорам с покупателями и заказчиками, и поставщиками и подрядчиками из-за ограничений на ведение деятельности по причине распространения Covid-19 урегулируются в ходе текущей деятельности.

В целом, возникновение и распространение в 2021 году новой коронавирусной инфекции COVID-19 не оказало значимого отрицательного влияния на основные финансово-экономические показатели деятельности Общества.

Общество продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных со вспышкой коронавируса, на деятельность предприятия и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности не выявлены.

Общество подтверждает свою оценку способности Общества продолжать непрерывную деятельность как надежную.

Решений о прекращении Обществом деятельности не принималось и планируется принимать.

Значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Директор _____ Жукова Е.С.

28 марта 2022 года