

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

Закрытое акционерное общество «Птицефабрика «Ново-Барышевская»

Юридический адрес: 630554, Новосибирская область, Новосибирский район, село Барышево, ул. Ленина, 160

Дата государственной регистрации: 27.03.2002 года

Основной государственный регистрационный номер: 1025404357120

Уставный капитал организации составляет 10 000 рублей.

Состав участников:

Физические лица 100 % уставного капитала.

Бенефициарным владельцем является Подойма Олег Николаевич

Основной вид деятельности общества: Разведение сельскохозяйственной птицы.

Среднесписочная численность на 31.12.2020 года 488 человека.

Среднесписочная численность на 31.12.2021 года 454 человека.

Исполнительный орган общества: Директор Подойма Ирина Афанасьевна

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Обособленных подразделений общество не имеет.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

Основные элементы учётной политики ЗАО «Птицефабрика «Ново-Барышевская»):

Учетная политика на 2021 год утверждена приказом от 30 декабря 2021 года.

Согласно ФСБУ 5/2019 последствия изменения учетной политики в связи с началом применения этого Стандарта отражаются перспективно. Требования к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах организации, установленные ФСБУ 5/2019, применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 01.01.2022 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

В связи с применением в учете организации с 2022г. ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 и изменением учетной политики в части увеличения стоимостных критериев отнесения имущества к основным средствам к событиям после отчетной даты можно отнести:

- списание основных средств стоимостью до 100 тыс. рублей в бухгалтерском учете на финансовый результат в межотчетный период;
- увеличение срока использования полностью с амортизированными основными средствами, находящихся в эксплуатации;
- корректировки отложенных налоговых активов и обязательств;

- объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета не операционной (финансовой) аренды, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды;
- объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель;
- объекты учета субаренды классифицируются арендатором (промежуточным арендодателем) исходя из соответствующих условий договора аренды;
- чистая стоимость инвестиции в аренду проверяется на обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» в редакции 2014 года;
- в межотчетный период учтено право пользования активами, обязательства по аренде отражены по приведенной стоимости арендных платежей.

Сумма корректировок в межотчетный период будет отнесена в уменьшение финансового результата 2021 года

1. Основные средства

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н.

1.1. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Порядок учета таких активов установлен п.3.1 настоящей Учетной политики.

(Основание: абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01)

1.2. Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ПБУ 6/01, принимается к учету на счет 01 "Основные средства" вне зависимости от факта государственной регистрации права собственности на него.

(Основание: п. 4 ПБУ 6/01)

1.3. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 20% от величины большего срока.

(Основание: абз. 2 п. 6 ПБУ 6/01)

1.4. В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- а) земельные участки;
- б) здания;
- в) сооружения;
- г) машины и оборудование (кроме офисного)
- д) офисное оборудование;

- е) транспортные средства;
- ж) производственный и хозяйственный инвентарь
- з) прочие виды основных средств

1.4. Переоценка производится независимым профессиональным оценщиком по мере необходимости.

(Основание: п. 15 ПБУ 6/01)

1.5. Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом.

(Основание: п. п. 17, 18 ПБУ 6/01)

1.6. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1. Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается комиссией исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

(Основание: п. 20 ПБУ 6/01)

1.7. Затраты по ремонту (текущему и капитальному) основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде окончания ремонта.

(Основание: п. 27 ПБУ 6/01, п. п. 7, 16 ПБУ 10/99)

2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.

2.1. Объект считается НМА с неопределенным сроком полезного использования, если отсутствуют предсказуемые ограничения периода, на протяжении которого ожидается получение экономических выгод от использования данного актива.

Фирменное наименование является НМА с неопределенным сроком полезного использования.

(Основание: п. 25 ПБУ 14/2007)

2.2. При определении или уточнении срока полезного использования объекта НМА учитываются следующие факторы:

- предполагаемый срок использования этого НМА организацией;

(Основание: п. п. 26, 27 ПБУ 14/2007)

2.3. Амортизация по объекту НМА начисляется линейным способом.

(Основание: п. п. 28, 30 ПБУ 14/2007)

2.4. Переоценка НМА и проверка их на обесценение не производятся.

(Основание: п. п. 17, 22 ПБУ 14/2007)

3. Запасы

3.1. Сырье и материалы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

3.1.1. Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

3.1.2. Учет материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении на счете «10».

3.1.3. Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

3.1.4. Горюче-смазочные материалы списываются ежемесячно в фактически израсходованном размере на основании путевых листов, составленных по форме, утвержденной Постановлением Госкомстата России от 28.11.1997 N 78.

3.1.5 Учет птицы ведется на счете «11» субсчет 3 «ПТИЦА», где отражается наличие на начало периода, поступление, выбытие и наличие на конец периода. Учет ведется по группам птицы с указанием двух количественных показателей: головы и вес. Привес живой массы молодняка ежемесячно присоединяется к первоначальному весу по фактической себестоимости выращивания.

4.2. Незавершенное производство и полуфабрикаты собственного производства

4.2.1. Для учета затрат в животноводстве применяется счет «20.02», для учета затрат в растениеводстве «20.01». Незавершенное производство (НЗП) на отчетную дату оценивается по неполной фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов). Для учета затрат вспомогательных производств применяется счет 23.02. В конце каждого отчетного периода (календарный месяц) затраты вспомогательных производств списываются на основное производство пропорционально количеству потребляемых услуг. (Основание: п. 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н)

4.2.2. Полуфабрикаты собственного производства оцениваются на отчетную дату по неполной фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов).

(Основание: п. 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

4.3. Готовая продукция

Учет готовой продукции ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

4.3.1. Учет выпуска готовой продукции осуществляется без использования счета 40 "Выпуск готовой продукции".

4.3.2. Учет готовой продукции ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

4.3.3. Готовая продукция учитывается по неполной фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов).

4.3.4. В целях оперативного учета движения готовой продукции применяются учетные цены. В качестве учетных цен применяется нормативная себестоимость.

Пересчет остатков продукции в связи с изменением учетных цен не производится.

4.4. Спецодежда

Учет спецодежды ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

4.4.1. Спецодежда принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью спецодежды, приобретенной за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

4.4.2. Стоимость спецодежды, списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

Оценка спецодежды, отпущенной со склада, а также оставшейся на складе, производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

5.1. Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

(Основание: п. п. 9, 11 ПБУ 19/02)

5.2. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

5.3. Займы, предоставленные работникам организации под проценты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73.01 "Расчеты с персоналом по предоставленным займам".

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов)

5.4. Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, со сроком более 1 года учитываются на счете 55.03 "Депозитные счета", остальные, как денежные средства. (Основание: Инструкция по применению Плана счетов)

6. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

6.1. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

(Основание: п. 4 ПБУ 15/2008)

6.2. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения. Момент признания в расходах процентов по кредитам является метод начисления, т.е. по-месячно.

(Основание: абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)

7. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

7.1. ЗАО Птицефабрика «Ново-Барышевская» является плательщиком налога на прибыль в части деятельности, не относящейся к производству сельскохозяйственной продукции.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

(Основание: п. 21, абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

8. Государственная помощь

Учет государственных субсидий ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2000 N 92н.

Бюджетные средства, подлежащие получению в качестве субсидии, отражаются в бухгалтерском учете как возникновение целевого финансирования и задолженности по этим средствам. Поступление субсидий отражается на счете «86.01» в корреспонденции со счетами поступления средств.

(Основание: п. 7 ПБУ 13/2000)

9. Доходы и расходы

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 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

9.1. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи продукции, услуг собственного производства. Остальные доходы являются прочими доходами.

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 9/99)

9.2. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством продукции и реализацией.

Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства, считаются прочими расходами.

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)

9.3. Затраты основного производства учитываются на счете 20.02 "Животноводство", 20.01 «Растениеводство» в разрезе подразделений:

Затраты цехов учитываются по видам производимой продукции и услуг;

2) элементы затрат:

- амортизация ОС и НМА, используемых в производстве продукции;
- расходы на оплату труда основных производственных рабочих;
- взносы на обязательное социальное страхование с оплаты труда основных производственных рабочих;
- материальные расходы;
- прочие производственные расходы, непосредственно связанные с выпуском продукции.

(Основание: п. 8 ПБУ 10/99)

- расходы, связанные с содержанием производственных помещений в период, когда выпуск продукции отсутствует, считаются прочими расходами и учитываются на счете 91.02.

9.4. Затраты вспомогательных производств учитываются на счете 23.02 "Вспомогательные производства" в разрезе подразделений:

Расходы по обслуживанию вспомогательных производств учитываются непосредственно на счете 23.02 по тем же элементам затрат, что и на основном производстве.

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов)

9.5. Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж" пропорционально сумме выручки от реализации продукции.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов)

9.6. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж", в полной сумме пропорционально сумме выручки.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов)

10. Активы, обязательства, доходы, расходы,
выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 N 154н.

10.1. Пересчет стоимости активов, обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу, исчисленному за период, не производится.

(Основание: п. п. 4, 5, 6 ПБУ 3/2006)

10.2. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты. Пересчет по мере изменения курса на иные даты не производится.

(Основание: п. 7 ПБУ 3/2006)

11. Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

11.1. Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

(Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России N 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01)

11.2. Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России N 66н) на 10% и более.

(Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

11.3. В бухгалтерском балансе финансовые вложения отражаются в разд. II "Оборотные активы", если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. Там же показываются выданные долгосрочные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения отражаются в разд. I "Внеоборотные активы".

(Основание: п. 41 ПБУ 19/02, п. 19 ПБУ 4/99)

11.4. В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

(Основание: Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01)

11.5. В бухгалтерском балансе заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) показываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

(Основание: п. 19 ПБУ 4/99)

11.6. В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством РФ о налогах и сборах предусмотрено отдельное формирование налоговой базы.

(Основание: п. 19 ПБУ 18/02)

11.7. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

В частности, организацией показываются свернуто:

- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и связанные с этим прочие расходы;

(Основание: п. 18.2 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99)

11.8. В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

(Основание: п. 22 ПБУ 18/02)

11.9. Для представления в Управление сельского хозяйства и банку-кредитору промежуточная бухгалтерская отчетность составляется по состоянию на 31 марта, 30 июня и 30 сентября.

11.10. В бухгалтерской отчетности сомнительные долги отражаются так (п. 35 ПБУ 4/99, п. 38 ПБУ 19/02):

- в виде задолженности заемщика по возврату выданного вами займа - по строке 1240 баланса за минусом резерва;
- в виде другой сомнительной задолженности, в т.ч. задолженности заемщика по уплате процентов по займу, - по строке 1230 баланса за минусом резерва.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам отражаются по строке 2350 "Прочие расходы" отчета о финансовых результатах (п. 11 ПБУ 10/99).

Таким образом, в бухгалтерском учете одновременно отражаются:

- и сомнительные долги в полной сумме;
- и сумма созданного резерва.

В бухгалтерском балансе в результате создания резерва:

- дебиторская задолженность уменьшается либо на всю сумму сомнительного долга, либо на ее часть;
- на ту же величину уменьшается нераспределенная прибыль.

Списание долгов за счет резерва на показатели бухгалтерской отчетности не влияет.

12. Резервы

12.1. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков .

Расчет и отражение резерва на отпуск в бухгалтерском учете производится на каждую отчетную дату. Согласно действующим законодательным требованиям бухгалтерский баланс составляется раз в год — то есть 31 декабря и будет отчетной датой.

В бухучете для отражения резерва по отпускам предназначен счет 96. На нем аккумулируются все планируемые затраты предприятия, в том числе по оплате отпусков. При этом для каждого вида расходов открывается отдельный субсчет.

Расчет резерва по отпускам (производится программой 1С "Зарплата и Управление персоналом"):

1. Разбить всех сотрудников по подразделениям для определения используемых счетов начисления затрат .
2. Необходимо иметь информацию по количеству дней отпуска, положенного каждому сотруднику. Суммировать эти дни следует по каждой из групп сотрудников.
3. Рассчитываем средний дневной заработок (СДЗ) работников по каждой группе. Для этого необходимо всю заработную плату сотрудников за прошедший выбранный период (месяц, квартал) сначала разделить на количество календарных дней в этом периоде, а затем — на количество работников в группе. Наглядно данная формула выглядит так:

$$\text{СДЗ работника} = \text{ЗП} / \text{ДН} / \text{К},$$

где:

ЗП — зарплата за период,

ДН — календарные дни периода,

К — количество работников в группе (или фирме в целом).

4. Конечная величина резерва будет рассчитана по такой формуле:

$$\text{Резерв} = (\text{СДЗ работника} \times \text{К} \times \text{ДНО}) (\text{СДЗ работника} \times \text{К} \times \text{ДНО}) \times \text{Сст},$$

где:

ДНО — дни неиспользованного отпуска,

Сст — суммарная ставка страховых взносов в %.

12.2. Резерв по сомнительным долгам.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечений по долгу (залога, задатка, поручительства, банковской гарантии и т.п.)

С целью создания резерва по сомнительным долгам каждый долг индивидуально оценивается на предмет наличия обстоятельств, приведенных в п. 5.1 настоящей Учетной политики. Если такие обстоятельства выявляются или продолжают существовать, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. Размер резерва в отношении каждого сомнительного долга определяется исходя из оценки вероятности исполнения обязательства должником.

Оценка вероятности исполнения обязательства должником производится юридическим отделом организации. Данные об оценке представляются в бухгалтерию. Резерв по сомнительным долгам рассчитывается по следующей формуле:

где РезСомнДолг - величина резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода;

Долг_і - величина задолженности і-го дебитора на конец отчетного периода;

ВерИспОбязі - вероятность исполнения обязательства і-м дебитором;

N - количество дебиторов, по которым числится на отчетную дату задолженность, имеющая признаки сомнительной.

(Основание: п. 3 ПБУ 21/2008, п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

12.3. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

В случае снижения стоимости запасов создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Снижение стоимости запасов может произойти в следующих ситуациях:

- запасы морально устарели;
- запасы полностью или частично потеряли первоначальное качество;
- текущая рыночная стоимость запасов или стоимость их продажи снизилась.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по отдельным наименованиям запасов. Величина такого резерва устанавливается на конец каждого отчетного периода. Определяется она следующим образом:

- если товары будут проданы по фиксированным ценам, величина резерва определяется как превышение себестоимости товаров над стоимостью их реализации по данным ценам;
- если товары будут проданы по рыночным ценам, величина резерва определяется как превышение себестоимости товаров над рыночными ценами;
- если товары потеряли первоначальное качество, величина резерва определяется как превышение себестоимости товаров над стоимостью их возможной реализации.

Величина резерва в отношении запасов, отличных от товаров, определяется как превышение себестоимости запасов над их рыночными ценами.

Операции со связанными сторонами.

В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

Группы связанных сторон	Виды операций	Сумма, тыс. руб.	Вид задолж.	Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2021 года, тыс. руб.
Подойма О.Н.	Выплата дивидендов	27 215		-
Подойма И.А.	1.Оплата труда и страховые взносы	1 674	Кт. 70	80
ЗАО птицефабрика «Октябрьская»	Реализация продукции	1 778 102	Дт. 62	1 148 574
ЗАО Птицефабрика «Каргатская»	Реализация продукции	26 328	Дт.62	3 583
ЗАО птицефабрика «Посевнинская»	Реализация продукции	181 496	Дт. 62	903
ЗАО Племенной завод «Медведский»	Реализация продукции	3 536		-
ЗАО птицефабрика «Октябрьская»	Покупка продукции	65 584	Кт. 60	0
ЗАО птицефабрика «Октябрьская»	Сдача в аренду помещений, а/м	185 925	Дт.62	16 442

ЗАО птицефабрика «Октябрьская»	Возмещение затрат по э/ресурсам	16 555	Кт.60	1 630
ЗАО птицефабрика «Октябрьская»	Услуги аренды помещений, а/м, ЗУ	2 650		
ЗАО Птицефабрика «Каргатская»	Покупка продукции	13 455	Кт. 60	
ЗАО птицефабрика «Посевнинская»	Покупка продукции	460 634	Кт. 60	4 238
ЗАО Племенной завод «Медведский»	Покупка продукции	23 372	Кт. 60	50
ООО «УКРОП»	Оказание безвозмездной мат.помощи	1 605		0
ООО «Агроком»	Агентский договор	2 707	Дт.62; Дт 76	76

Расшифровка отдельных показателей отчетности организации:

Строка 2110 Отчета о финансовых результатах "Выручка":

Статья дохода	Сумма тыс.руб.
Птица в живом весе	1 463 558
Яичная продукция (яйца сортированные, инкубационные)	320 752
Цыплята суточные	261 673
Продукция растениеводства	51 151
Итого продукция сельского хозяйства	2 097 134
Товары для перепродажи/ яйцо/	395 095
Корма, гранулы	37 561
Прочие услуги, товары	13 542
Итого прочая продукция, услуги	446 198
Всего выручка от реализации	2 543 332

Строка 2120 Отчета о финансовых результатах "Себестоимость":

Статьи затрат	Сумма тыс.руб.
Амортизация ОС	103 845
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	61 642
Оплата труда	202 356
Сырье для кормопроизводства	957 290
Семена и посадочный материал	13 266
Средства защиты растений и животных	96 691
Электроэнергия	44 587
Газ с затратами на транспортировку	24 135
Уголь	3 015
Нефтепродукты	43 199

Запасные части, строительные материалы, спецодежда	79 794
Тара и упаковка	37 710
Командировочные расходы	7
Услуги автотранспорта	12 793
Услуги связи	96
Услуги здравоохранения и образования	276
Услуги по утилизации отходов	2 990
Товары для перепродажи	321 640
Прочие расходы	
Итого	2 005 332

Строка 2340 Отчета о финансовых результатах "Прочие доходы":

Статьи доходов	Сумма (без учёта НДС) тыс.руб.
Доходы от реализации основных средств	662
Доходы от реализации услуг и прочего имущества	9 184
Доходы от сдачи имущества в аренду	158 349
Субсидии из бюджетов всех уровней	12 546
Возмещение затрат по ПМО , полученное от ФСС	224
Излишки продукции	16
Курсовая разница	627
Страховое возмещение	499
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	290
Прочие доходы	65
Итого	182 462

Строка 2350 Отчета о финансовых результатах "Прочие расходы":

Статьи расходов	Сумма (без учёта НДС)
Расходы по реализации основных средств	376
Расходы по реализации услуг и прочего имущества средств	9 199
Расходы от сдачи имущества в аренду	143 145
Расходы на услуги банков	726
Расходы по ликвидации основных средств	187
Налоги и сборы	20 724
Недостачи и потери с/х продукции	24 066
Недостачи и потери тмц	10 192
Спонсорская помощь	317
Курсовая разница	483
Выплаты за счет прибыли, корпоративные расходы	8 316
Госпошлина	76
Амортизация НМА (Деловая репутация)	2 273
Списание Дт задолженности	5 608
Оценочные обязательства (резерв отпусков)	6 988
Резерв по сомнительным долгам	12 801
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	139
Прочие расходы	2
Итого	245 618

Строка 4119 Отчета о движении денежных средств "Прочие поступления":

Статьи поступлений	Сумма
Субсидии из бюджетов всех уровней	11 625
Проценты к получению	17 139
Возмещение затрат по ПМО , полученное от ФСС	224
Возврат подотчетных сумм	4 274
Возвраты поставщиками полученных авансов	14 228
Возврат переплаты по налогам	871
Прочие поступления	3 158
Итого	51 519

Строка 4129 Отчета о движении денежных средств "Прочие платежи":

Статьи платежей	Сумма
Налоги и сборы	18 040
В т.ч. Транспортный	149
Земельный	1378
Налог на имущество	15 976
Спонсорская помощь	1 876
Оплата по исполнительным листам	2 995
Возвраты авансов покупателям	5 639
Услуги банка	720
Штрафы	386
Прочие расходы	11 597
Итого	41 253

Информация по сдаче в аренду основных средств

С 2017 года сдается в аренду Комплекс по убою и переработке птицы, арендатором является ЗАО птицефабрика «Октябрьская».

В 2017-2021 гг ЗАО Птицефабрика «Ново-Барышевская» арендует у ЗАО птицефабрика «Октябрьская» легковой автомобиль. Аренданные основные средства учитываются за балансом предприятия в размере годовой арендной платы.

Информация о размерах вознаграждений основному управленческому персоналу

За 2021 год основному управленческому персоналу начислено краткосрочного вознаграждения (оплата труда, начисленные на неё налоги и взносы во внебюджетные фонды, ежегодный отпуск и т.д.) в размере **17098,18 тысяч рублей**.

Информация по кредитам и займам

Долгосрочные кредиты и займы в ЗАО «Птицефабрика «Ново-Барышевская» по состоянию на 31 декабря 2021 года отсутствуют.

Краткосрочные займы в ЗАО «Птицефабрика «Ново-Барышевская» по состоянию на 31 декабря 2021 года составляют 394 397 тыс.рублей.

Краткосрочные кредиты в ЗАО «Птицефабрика «Ново-Барышевская» по состоянию на 31 декабря 2021 года:

Наименование	Сумма по	Сумма	Процентная ставка	Срок возврата
--------------	----------	-------	-------------------	---------------

кредитора, договор	договору, тыс. руб.	задолженности на 31.12.2021, тыс. руб.		
Россельхозбанк АО	100 000	94 402	2,14	01.03.2022
Россельхозбанк АО	150 000	150 000	2,3	30.06.2022
Россельхозбанк АО	100 000	100 000	3,25	10.11.2022
Сибирский банк Сбербанк ПАО	49 995	49 995	3,02	06.11.2022
ИТОГО	399 995	394 397		

Валютных операций в течение 2021 года ЗАО «Птицефабрика «Ново-Барышевская» не проводило

Финансовых вложений в 2021 году ЗАО «Птицефабрика «Ново-Барышевская» не осуществляло.

Обеспечения обязательств: В 2021 году ЗАО Птицефабрика являлась Поручителем при получении краткосрочных банковских кредитов аффилированными предприятиями, а именно ЗАО Птицефабрика «Каргатская» и ЗАО Птицефабрика «Посевнинская», сумма обеспечения обязательств составила 391 571 тыс.рублей.

Поручителями при получении банковских кредитов Птицефабрикой, являются ЗАО птицефабрика «Октябрьская», ЗАО птицефабрика «Посевнинская», Подойма Олег Николаевич.

Информация о событиях после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации не происходило.

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

В 2021 году чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

Информация о непрерывности деятельности

В дальнейшем ЗАО «Птицефабрика «Ново-Барышевская» не намерено прекращать деятельность.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Информация о рисках хозяйственной деятельности является одной из составляющих системы внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни организации.

Виды рисков:

Страновые и региональные риски.

Общество осуществляет основную деятельность в Российской Федерации. 24 февраля 2022 года Россия начала специальную военную операцию на Украине. В настоящее время особое значение имеют введенные странами Евросоюза, США, Канадой, Швейцарией, Японией, Республикой Корея, Австралией экономические санкции, которые существенно затрудняют экспорт товаров из РФ. Данный фактор не оказывает негативного влияния на операционную деятельность Общества в связи с тем, что внешнеторговых операций Общество не совершает.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность военных конфликтов, стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Правовые риски.

Организация участвует в судебных процессах, свои риски организация оценивает по каждому судебному процессу и создает в случае необходимости соответствующие резервы.

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар в российских рублях. Таким образом, Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением валютного, таможенного регулирования и налогового законодательства, существуют, но оцениваются как не существенные.

Финансовые риски.

Организация имеет рыночный риск, связанный с возможными неблагоприятными последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги.

Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация продукции и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей или по предоплате.

Обществом разработан ряд регламентов по работе с клиентами и управлению дебиторской задолженностью. Данные регламенты определяют максимальный лимит задолженности для каждого покупателя в зависимости от его кредитоспособности. Контроль соблюдения лимитов осуществляется на ежедневной основе. В целях истребования просроченной задолженности, Общество подает претензии и инициирует судебные разбирательства, заключает и исполняет мировые соглашения с покупателями.

Для минимизации кредитного риска Общество применяет следующие меры:

- ограничение уровня дебиторской задолженности;
- сокращение сроков возврата долга;
- оценка и использование резерва под сомнительную дебиторскую задолженность.

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты утвержденных финансовых организаций

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить свои финансовые обязательства. Данный риск отсутствует, т.к. у предприятия имеются ликвидные средства, достаточные для погашения своих обязательств в срок, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию компании.

Прочие риски.

В 2021 году в связи с распространением коронавирусной инфекции COVID-2019, введено ряд ограничительных мер, что повлияло на общий уровень деловой активности участников рынка в сторону понижения.

Общество в течении пандемии COVID-2019 деятельность не приостанавливалась, Общество продолжило осуществлять основной вид деятельности, сотрудники Общества продолжают работать в прежних условиях.

В 2022 году основными внешними риск факторами, которые могут оказать влияние на деятельность Общества являются международные экономические санкции, связанные с развитием специальной военной операции РФ на Украине, а также возможное снижение деловой активности в связи с распространением новых опасных штаммов коронавирусной инфекции COVID-19. Возможное изменение социально экономических условий, при которых указанные выше факторы риска окажут существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в текущем году, оцениваем как маловероятный сценарий. Вместе с тем, Общество внимательно следит за дальнейшим развитием ситуации и изменением условий хозяйственной деятельности, осуществляет мониторинг и анализ информации о микро и макроэкономических данных. На дату подписания бухгалтерской отчётности и пояснений за 2021 год, указанные риск факторы не оказывают существенного негативного влияния на оценку возможности Общества осуществлять свою деятельность в обозримом будущем

21 марта 2022 г.

Директор ЗАО «Птицефабрика «Ново-Барышевская»

И.А. Подойма

Гл. бухгалтер ЗАО «Птицефабрика «Ново-Барышевская»

Н.Н. Зеленская

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

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

с.1

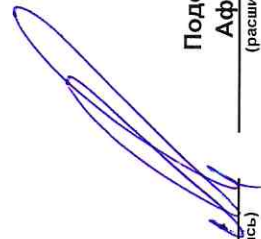
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	37 114	(20 412)	-	-	-	(1 856)	-	-	-	37 114	(22 268)
	5110	за 2020г.	37 114	(18 557)	-	-	-	(1 855)	-	-	-	37 114	(20 412)
в том числе: Деловая репутация организации	5101	за 2021г.	37 114	(20 412)	-	-	-	(1 856)	-	-	-	37 114	(22 268)
	5111	за 2020г.	37 114	(18 557)	-	-	-	(1 855)	-	-	-	37 114	(20 412)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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 _____
(подпись)

Подойма Ирина
Афанасьевна
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г. _____

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло объектов		Переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			Поступило	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
										первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	2 381 156	(1 117 904)	265 280	(8 751)	7 720	(201 938)	-	2 637 745	(1 312 121)
	5210	за 2020г.	2 172 819	(934 352)	210 031	(1 694)	1 131	(184 683)	-	2 381 156	(1 117 904)
в том числе:											
	Здания и Сооружения	5201	за 2021г.	888 915	(193 745)	176 407	(72)	27	(56 201)	-	1 065 250
	5211	за 2020г.	799 675	(155 071)	89325	(85)	36	(38 710)	-	888 915	(193 745)
Транспортные средства	5202	за 2021г.	178 599	(113472)	54 324	(5 634)	5 367	(20 838)	-	227 289	(128943)
	5212	за 2020г.	155 282	(94 765)	23 370	(53)	53	(18 760)	-	178 599	(113 472)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2021г.	1 300 967	(807 908)	34 414	(2 577)	2 326	(124 578)	-	1 332 804	(930160)
	5213	за 2020г.	1 205 187	(682 068)	96 824	(1 044)	1 042	(126 882)	-	1 300 967	(807 908)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2021г.	4 488	(2 779)	0	(417)	-	(320)	-	4 071	(3 099)
	5215	за 2020г.	4 488	(2 447)	-	-	-	(332)	-	4 488	(2 779)
Другие виды основных средств	5208	за 2021г.	8 187	-	195	(51)	-	-	-	8 331	-
	5218	за 2020г.	8 187	-	512	(512)	-	-	-	8 187	-
в том числе:											
	Земельные участки	5221	за 2021г.	7 530	-	195	-	-	-	7 725	-
	5231	за 2020г.	7530	-	512	(512)	-	-	-	7 530	-

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.	185 607	281 373	(8 751)	(265 340)	192 889
	5250	за 2020г.	94 789	302 543	(1 694)	(210 031)	185 607
в том числе:							
Электростанция дизельная АД500-2РБК 2 пл.	5241	за 2021г.	3 646	(3 646)	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	3 646	-	-	3 646
Низковольтное комплектное устройство ШС-АВР (30корп)	5242	за 2021г.	139	(139)	-	-	-
	5252	за 2020г.	-	139	-	-	139
Птицеводч. оборудование на 15984 голов 30 корп. родит. стада в 3 яруса в 3 яруса клет. батареи	5243	за 2021г.	18 610	2 874	-	(21 485)	-
	5253	за 2020г.	-	18 610	-	-	18 610
Воздухоохладитель испарит. типа(Пад Кулинг)для фронтальноно притока возд.для птиц.с клет.выращ.28 кор	5244	за 2021г.	-	904	-	-	904
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ферментер для безвредной переработки помета птицефабрики BLXQ-3060 (Технокомплекс 2)	5247	за 2021г.	-	13 846	-	-	13 846
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ферментер для безвредной переработки помета птицефабрики BLXQ-3060 (Технокомплекс 3)	5248	за 2021г.	-	13 852	-	-	13 852
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Птичник № 53 содержания карантина племенного молодняка напольного содержания (пл № 5)		за 2021г.	57 453	2 742	-	(60 194)	-
		за 2020г.	1 436	56 017	-	-	57 453
Складской комплекс для хранения строительных материалов (Кольцово)		за 2021г.	1 114	-	-	(1 114)	-
		за 2020г.	270	844	-	-	1 114
Открытая площадка для производства органического удобрения (Рельево) ЗУ 54-19-176401-116 10000м2		за 2021г.	727	352	-	-	1 079
		за 2020г.	356	372	-	-	727
Цех по производству органических удобрений (п. Кольцово пл. 6)		за 2021г.	2 008	50 239	-	-	52 247
		за 2020г.	-	2 008	-	-	2 008
Зернохранилище (здание 2 шт неотпливаемые Кривояш общей площадью 10 000 м2)		за 2021г.	320	-	-	-	320
		за 2020г.	-	320	-	-	320
Птичник 3 (пл.2) Реконструкция		за 2021г.	16 229	751	-	(16 980)	-
		за 2020г.	-	16 229	-	-	16 229
Птичник №30 (реконструкция)		за 2021г.	9 552	11 008	-	(20 560)	-
		за 2020г.	-	9 552	-	-	9 552
Птичник №36 (реконструкция)		за 2021г.	12 206	8 218	-	(20 424)	-
		за 2020г.	-	12 206	-	-	12 206
Птичник 4 (пл. 2) Реконструкция		за 2021г.	14 264	2 804	114	-	16 953
		за 2020г.	-	14 264	-	-	14 264
Газопровод наружный и внутрицеховое газоборудование к корп. 53 5 пл.		за 2021г.	1 274	1 274	-	(1 274)	-
		за 2020г.	-	1 274	-	(4 175)	1 274
Сеть наружного водопровода 5 пл к 53 корп.		за 2021г.	-	4 175	-	-	4 175
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Птицеводческое оборуд. на 15624 гол.компл. 4 корп 2 пл. Род.стада в 6 ряд. клеточн.батарей		за 2021г.	27 215	1 616	-	(28 831)	-
		за 2020г.	-	27 215	-	-	27 215
Электростанция дизельная АД500-2РБК 2 пл		за 2021г.	246	3 985	-	(4 231)	-
		за 2020г.	-	246	-	-	246
Зерносушильный комплекс (Сооружение)		за 2021г.	-	33 185	-	-	33 185

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	660012	754621	836787
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	1687	1721	1789
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 _____
(подпись)

Подойма Ирина
Афанасьевна
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

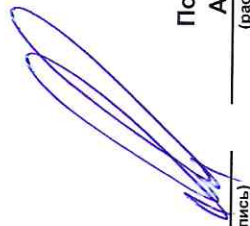
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка		первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	150	-	-	-	-	-	150	-	
	5311	за 2020г.	150	-	-	-	-	-	150	-	
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.	150	-	-	-	-	-	150	-	
	5310	за 2020г.	150	-	-	-	-	-	150	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель _____
(подпись)

Подойма Ирина
Афанасьевна
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г. _____

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость				
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости									
Запасы - всего	5400	за 2021г.	419 851	-	-	7 432 401	(7 193 863)	-	-	-	X	658 369	-	-			
	5420	за 2020г.	489 016	-	-	6 596 264	(6 065 429)	-	-	-	X	419 851	-	-			
в том числе:																	
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	248 253	-	-	1 459 697	(1403 198)	-	-	-	304 752	-	-			
Готовая продукция	5421	за 2020г.	203 557	-	-	1 416 101	(1 371 405)	-	-	-	-	248 253	-	-			
	5402	за 2021г.	9 903	-	-	1 894 100	(1 884 153)	-	-	-	-	19 850	-	-			
Товары для перепродажи	5422	за 2020г.	43 744	-	-	1 537 016	(1 570 857)	-	-	-	-	9 903	-	-			
	5403	за 2021г.	3 797	-	-	333 151	(333 755)	-	-	-	-	3 193	-	-			
Товары и готовая продукция отгруженные	5423	за 2020г.	3 350	-	-	190 319	(189 872)	-	-	-	-	3 797	-	-			
	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	35 836	-	-	2 220 819	(2 227 964)	-	-	-	-	28 691	-	-			
	5425	за 2020г.	25 004	-	-	2 204 766	(2 193 934)	-	-	-	-	35 836	-	-			
Животные на выращивании и откорме	5507	за 2021г.	122 062	-	-	1 524 634	(1 344 793)	-	-	-	-	301 903	-	-			
	5527	за 2020г.	213 361	-	-	1 248 062	(1 339 361)	-	-	-	-	122 062	-	-			

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Подойма Ирина
Афанасьевна
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

21 марта 2022 г.

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	-	-	-	-	-	-

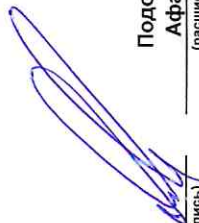
5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		погашение	выбыло	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								
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	545 332	4 488 647	8 732	(4455068)	-	-	-	-	-	587 643	
	5580	за 2020г.	429 989	4 052 605	6 295	(3943557)	-	-	-	-	-	545 332	
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	112 517	2 747 762	-	-2715410	-	-	-	-	-	144 869	
	5581	за 2020г.	48 208	2 394 614	-	(2330305)	-	-	-	-	-	112 517	
авансы полученные	5562	за 2021г.	8 539	491 172	-	(482813)	-	-	-	-	-	16 898	
	5582	за 2020г.	20 728	511 925	-	(524114)	-	-	-	-	-	8 539	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	9 328	385 796	-	(385833)	-	-	-	-	-	9 291	
	5583	за 2020г.	13 172	339766	-	(343610)	-	-	-	-	-	9 328	
кредиты	5564	за 2021г.	400 000	494 397	8 732	(508564)	-	-	-	-	-	394 565	
	5584	за 2020г.	330 934	419 066	6 295	(356295)	-	-	-	-	-	400 000	
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2020г.	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2021г.	14 948	369 520	-	(362448)	-	-	-	-	-	22 020	
	5586	за 2020г.	16 947	387234	-	(389233)	-	-	-	X	-	14 948	
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550	за 2021г.	545 332	4 488 647	-	(4455068)	-	-	-	X	-	587 643	
	5570	за 2020г.	429 989	4 052 605	-	(3943557)	-	-	-	X	-	545 332	

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



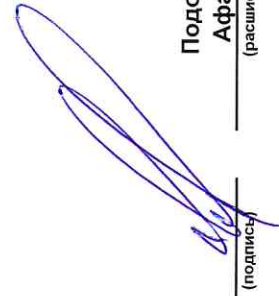
Подойма Ирина
Афанасьевна
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	2 290 880	2 257 717
Расходы на оплату труда	5620	244 490	226 258
Отчисления на социальные нужды	5630	75 303	72 749
Амортизация	5640	203 793	186 538
Прочие затраты	5650	29 173	24 658
Итого по элементам	5660	3 775 565	2 767 920
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(2 197)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	22 562
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 841 442	2 790 482

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



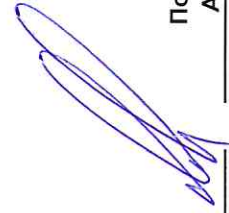
**Подойма Ирина
Афанасьевна**
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

21 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	-	6 988	-	-	6 988
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



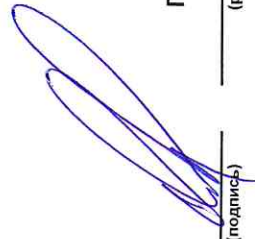
Подойма Ирина
Афанасьевна
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

21 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	394397	400000	330934
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	391 571	253120	317893
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

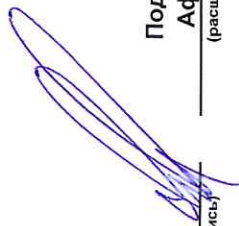
Подойма Ирина
Афанасьевна
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		Получено за год	На начало года	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	12491	-	-	14816
в том числе:					
на текущие расходы	5901	12491	-	-	14816
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2021г.	5910	-	-	-	-
за 2020г.	5920	-	-	-	-
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель



Подойма Ирина
Афанасьевна
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.