

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РОКОС»

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

В тысячах российских рублей, если не указано иное

Общие сведения

1. Сведения об Обществе

Полное наименование организации: Акционерное общество «Рокос».

Сокращенное наименование организации: АО «Рокос».

Юридический и фактический адрес: РСО-Алания, г. Владикавказ, ул. Защитников Осетии, 1

Дата государственной регистрации: 19.01.1995г.

ОГРН: 1021500771907

ИНН: 1504032451

КПП: 151601001

Зарегистрировано в МРИ ФНС по г. Владикавказ: 02.11.2002г.

свидетельство серия 15 номер 001129311

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил, бухгалтерского учета и отчетности, и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2021г.

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

Численность работающих на 31.12.2021 г. составила 229 человек.

Основной вид деятельности Общества: ОКВЭД 31.09 - Производство прочей мебели

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021г. составляет 80,0 тыс. рублей.

АО «Рокос» имеет два обособленных подразделения:

-Обособленное подразделение АО «Рокос», Северная Осетия-Алания Респ., Ирафский р-н, Ирафское Лесничество. ИНН 1504032451, КПП 151445001, ОГРН 1021500771907, поставлено на учет 01.04.2015г.;

-Обособленное подразделение АО «Рокос», 140005 Московская область, г. Люберцы, ул. Кирова, д.20 «А»; ИНН 1504032451, КПП 502745001, ОГРН 1021500771907, поставлено на учет 17.02.2014г.

1.1. Основные виды деятельности Общества

Уставом Общества предусмотрено осуществление основных видов деятельности:

- производство деревянных строительных конструкций и столярных изделий;
- производство и реализация ТНП;
- производство и реализация строительных материалов;
- другие виды деятельности, не запрещенные Российской Федерацией.

Деятельность Общества не подлежит лицензированию.

№ п / п	Показатель	Данные
	1	2
1	Адрес электронной почты	e-mail: zakaz-rokos@mail.ru
2	Лица, ответственные за организацию бухгалтерского учета и соблюдения законодательства по выполненным хозяйственным операциям в период проведения проверки	Генеральный Директор Цомаев М.С. с 07.08.2020г. Заместитель генерального директора по экономике и финансам Марзакулова Г.Т.
3	Перечень должностных лиц, ответственных за подготовку бухгалтерской отчетности	Заместитель генерального директора по экономике и финансам Марзакулова Г.Т.

1.2. Сведения об аудиторе.

Аудитором Общества в 2021г. являлось ООО «Аудит Эксперт».

Показатель	Данные
1	2
Полное наименование аудитора	Общество с ограниченной ответственностью «Аудит Эксперт»
Сокращенное наименование аудитора	ООО «Аудит Эксперт»
Место нахождения	362048, г. Владикавказ, проспект Доватора,8
Номера телефона	(8-8672)-52-14-26
Зарегистрировано	АМС г. Владикавказ № 615 от 29.06.2000 г.
ОГРН	1021500576525
Адрес электронной почты	finexpert_rsoa@mail.ru
Членство в СРО	СРО НП «ААС «Содружество»
ОРНЗ в СРО	11006008110

1.3 Органы управления Обществом

Органами управления Общества, согласно Устава Общества, являются:

- **Общее собрание акционеров** - является высшим органом управления Общества, к компетенции которого относятся решение вопросов, предусмотренных Федеральным законом “Об акционерных обществах”.

- **Генеральный директор**-исполнительный орган общества.

Порядок созыва, подготовки и проведения Общего собрания акционеров Общества регулируется главой VII Федерального закона «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.

- **Генеральный директор** - к компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров. Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе, с учетом ограничений, предусмотренных законодательством Российской Федерации, настоящим Уставом и решениями Общего собрания акционеров избран Генеральным директором на основании решения годового общего собрания акционеров(протокол №1от

07.08.2020года).

1.4. Орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества, которая осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.

Состав ревизионной комиссии Общества:

п / п	ФИО	Год рождения
1	Марзакулова Галина Тарасовна	1961
2	Строгий Сергей Леонидович	1981

2. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности Общества

2.1 Факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности Общества.

Рост объема реализованной продукции составил в среднем 33% по сравнению с 2020г.

В 2021 году реализовано готовой продукции и прочих материалов (по цене реализации).

н/п	Наименование готовой продукции	Количество (шт)	Сумма без НДС (тыс. руб.)
1	Столы	6 883,0	91 439,0
2	Стулья	43 759,0	137 316,0
3	Столярные изделия	-	9 939,0
4	Прочая реализация		21 698,0
5	Всего реализация по отчету о финансовых результатах		260 392,0

Себестоимость реализованной продукции.

В 2021 году себестоимость реализованной продукции составила:

н/п	Наименование продукции	Количество	Сумма (тыс. руб.)
1	Итого готовая продукция (с коммерческими расходами)		316 247,0
2	Всего себестоимость		316 247,0

3. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики (Приказ № 45 от 31.12.2020г.).

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с ФЗ от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 №34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфином России от 6 октября 2008 №106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 №94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией – самостоятельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером, подчиняющимся непосредственно руководителю организации.

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме учета с использованием бухгалтерской программы "АУБИ".

В качестве первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризацию материалов, товарных запасов и расчетов проводить один раз в три года, а также в случаях, предусмотренных законодательством. Инвентаризацию основных средств проводить раз в три года.

При принятии к бухгалтерскому учету объектов в качестве основных средств выполнять следующие условия:

- а) использовать в производстве продукции, оказании услуг, для управленческих нужд организации,
- б) использовать в течение длительного времени (свыше 12 месяцев),
- в) последующая перепродажа их предприятием не предполагается,
- г) активы способны приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем,
- д) стоимость объекта превышает 40 000 рублей.

Основные средства принимать к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости: (фактическим затратам предприятия на приобретение, сооружение, изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов).

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Основные средства, стоимость которых не превышает **40 000 рублей**, отражаются в бухгалтерском учете в составе запасов, и списывается на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию, оформляются первичными документами по учету материалов.

Расходы по ремонту основных средств списываются единовременно в периоде фактически произведенных затрат.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавать.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5(пять) процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течение 12 месяцев.

Запасами являются: а) сырье, лакокрасочные, абразивные, упаковочные материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг; б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование); с) готовая продукция, товары, предназначенные для перепродажи; д) незавершенное производство

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (канцтовары, расходные материалы для оргтехники, офисные расходы и т.п.) При этом затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

Учет затрат на производство вести с разделением:

1. на прямые затраты (счет 20 «Основное производство»)
2. на косвенные расходы (счет 25 «Общепроизводственные расходы»)
3. на косвенные затраты (счет 26 «Общехозяйственные расходы»)
4. на косвенные затраты (счет 44 «Коммерческие расходы»)

Косвенные расходы списывать в конце отчетного периода на счет 20, распределяя между объектами калькулирования пропорционально.

Стоимость специальной оснастки погашается единовременно в момент передачи в производство.

Специальную и форменную одежду в бухучете предприятия учитывать в составе оборотных средств.

Учет готовой продукции осуществлять на счете 43 «Готовая продукция» и отражать по фактической производственной себестоимости.

Поступления и расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов по договору аренды признавать внереализационными доходами и расходами и учитывать на счете 91.

Выручку от реализации продукции в балансе определять по мере отгрузки товаров и предъявления покупателю расчетных документов, с использованием счетов 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» и 90 «Продажи».

Заемные средства, срок погашения которых превышает 12 месяцев, включаются в состав долгосрочной задолженности. В момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней, долгосрочная задолженность переводится в краткосрочную.

Единовременно списывать расходы, связанные с правом на использование компьютерными программами, руководствуясь принципом рациональности учета (п.6 ПБУ 1/2008).

Сумму отпускных, переходящих на следующий месяц, относить к текущим затратам и списывать единовременно.

Учет операций, облагаемых и не облагаемых НДС, отдельно не ведется.

С помощью субсчетов организовать отдельный учет на счете 19, где отражается НДС по приобретенным ценностям:

19.01 НДС при приобретении основных средств,

19.07 НДС по товарам (работам, услугам), использованным при производстве реализованной продукции на экспорт,

19.03 НДС по товарам (работам, услугам), предназначенным для реализации в России.

а) «Входной» НДС распределять пропорционально стоимости **продукции (работ, услуг)**, отгруженной на экспорт и на внутренний рынок. Пропорция для отнесения НДС по товарам (работам, услугам), используемым в деятельности, облагаемой и не облагаемой НДС, рассчитывается на основании выручки от

продаж за текущий налоговый период. Для расчета пропорции учитывается выручка без НДС.

Создаются резервы:

- по сомнительным долгам,
- на предстоящую оплату отпусков,
- под снижение стоимости запасов.

Реформацию баланса осуществлять по состоянию на 31 декабря отчетного года. Установить, что дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по особому распоряжению руководителя предприятия с отнесением указанных сумм на результаты хозяйственной деятельности.

Внеоборотные активы (раздел I Бухгалтерского баланса)

Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса) По статье «Основные средства» отражена первоначальная стоимость основных средств за минусом амортизации в сумме 126 213,0 тыс. руб. и 137 853,0 тыс. руб. - на 31.12.2019г. и 70 011,0 – на 31.12.2018 г.

Наименование показателей	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Основные средства	1150	113 106,0	126 213,0	137 853,0
в том числе:				
Основные средства	1151	112 916,0	126 023,0	137 663,0
Земля	1152	190,0	190,0	190,0

Строка 1150: За 2021год было приобретено, модернизировано и введено в эксплуатацию -оборудование на сумму 3 161,0 тыс. рублей,

За 2021г. Обществом списана первоначальная стоимость выбывших основных средств в сумме 1337,0 тыс. руб. (остаточная стоимость – 0 тыс. руб.).

В течение 2021 г. начислена амортизация ОС – 16 268,0тыс. руб.

Итого по стр. 1150 на 31.12.2021 г.:

126 213,0 тыс. руб. (остат. ст-ть на 01.01.2021г.) + 3 161,0 тыс. руб. (приход) – 14 931,0 тыс. руб. (амортизация) -1337,0 тыс. руб. (выбытие ОС) = 113 106,0 тыс. руб. (остат. ст-ть ОС на 31.12.2020г.).

Структура основных средств представлена следующими группами:

Наименование группы основных средств	Остаточная стоимость на 31.12.2020 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2021 г.
Здания	92 915,0	86 768,0
Земельные участки	190,0	190,0
Сооружения	8 917,0	7 612,0
Машины и оборудование	18 110,0	13 715,0
Транспортные средства	561,0	612,0
Прочие	5 520,0	4 209,0
Всего:	126 213,0	113 106,0

Отложенные налоговые активы (стр. 1180 Бухгалтерского баланса)

Отложенные налоговые активы Общества по состоянию на 31.12.2020г. составляли 3 376,0 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 г. составляют 14 985,0 тыс. руб.

Прочие внеоборотные активы (стр.1190 Бухгалтерского баланса)

№ п/п	Наименование объекта	на 31.12.2021 г.
1	Капитальные вложения на ремонт арендованного помещения	18 185,0
2	Оборудование покупное не введенное в эксплуатацию	69,0
	ВСЕГО	18 254,0

Оборотные активы (раздел II Бухгалтерского баланса)

Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, готовая продукция и полуфабрикаты в сумме фактических затрат на выпуск. В составе оборотных активов отражены и расходы будущих периодов.

Наименование показателей	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы (тыс. руб.)	1210	80 273,0	52 603
в том числе:			
Материалы	1211	39 559,0	20 176,0
Незавершенное производство	1212	32 174,0	22731
Готовая продукция	1213	5 734,0	6 919,0
Расходы будущих периодов	1215	2 806,0	2 777,0

Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность определена исходя из цен, установленных договором, и отражена в соответствии с актами инвентаризации дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность АО «Рокос» на начало 2021 года составляла 11 328,0 тыс. руб., к концу года она увеличилась и составила 12 416,0 тыс. руб.

По структуре дебиторская задолженность на 31.12.2021г. состоит:

- 1) задолженность покупателей и заказчиков в сумме 7 234,0 тыс. руб.;
- 2) авансов, выданных поставщикам и подрядчикам в сумме 2 867,0 тыс. руб.;
- 3) расчеты по налогам и страховым взносам -56,0 тыс. руб.
в том числе:
Налог на прибыль-16,0 тыс. руб.
Плата за загрязнение окружающей среды -38,0 тыс. руб.
Страховые взносы в ПФР накопител. с 2010–2,0 тыс. руб.
- 4) расчеты с подотчетными лицами -169,0 тыс. руб.
- 5) прочие дебиторы -131,0 тыс. руб.
- 6) расчеты с поставщиками- 1 959,0тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)

Остаток денежных средств АО «Рокос» на расчётном счете

-на 01.01.2021г. составлял 3 636,0 тыс. руб.

-на 31.12.2021г.-200,0 тыс. руб.

Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал (стр. 1310 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2021 г. Уставный капитал Общества составляет 80,0 тыс. рублей.

Уставный капитал состоит из номинальной стоимости акций Общества.

Обществом размещены бездокументарные акции одинаковой номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

Добавочный капитал (стр. 1350 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2021 г. Добавочный капитал Общества составляет 1498,0 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль прошлых лет (стр. 1370 Бухгалтерского баланса)

Убыток за 2021 г. составил 71 559,0 тыс. руб.

Всего убыток с учетом прошлых лет составил по состоянию на 31.12.2021г. 25 025,0 тыс. рублей.

Долгосрочные обязательства (раздел IV Бухгалтерского баланса)

Заемные средства (стр. 1410 Бухгалтерского баланса)

Заемные средства	1410 стр.	142 536,0
в том числе:		
Долгосрочные кредиты и займы	1411	142 536,0

От акционера Марзакулова А.Т. остаток задолженности по полученным займам (ДЗ №7 от 13.03.2019г.; ДЗ №8 от 20.03.2019г.; ДЗ №9 от 05.04.2019г.; ДЗ №10 от 01.07.2019г.; ДЗ №10/1 от 31.07.2019г.; ДЗ №11 от 19.08.2019г.; ДЗ №12 от 19.09.2019г.) в сумме 4 163,0 тыс. руб. и остаток задолженности по договору цессии (Б/н от 28.12.2010г.) от Шелагинова В.В. в сумме 138 373,0 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства (раздел V Бухгалтерского баланса)

Заемные средства (стр.1510 Бухгалтерского баланса)

Заемные средства	1510 стр.	5 200,0
в том числе:		
Краткосрочные займы	1511	5 200,0

От акционера Марзакулова А. Т. Полученные займы (ДЗ №1 от 01.02.2021г.; ДЗ №2 от 16.03.2021г.; ДЗ №3 от 12.04.2021г.; ДЗ №4 от 23.04.2021г.) в сумме 5 200,0 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

Краткосрочная кредиторская задолженность АО «Рокос» на начало 2021г. составляла 44 572,0 тыс. руб., к концу года она увеличилась и составила 87 275,0 тыс. руб.

По структуре кредиторская задолженность состоит:

1) задолженность перед поставщиками и подрядчиками.

На начало 2021г. кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками составляла 19 170,0 тыс. руб., за отчетный период произошло увеличение задолженности на 21 599,0 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2021г. задолженность Общества составила 40 769,0 тыс. руб.;

2) авансов, полученных от потребителей готовой продукции.

На 01.01.2021г. сумма авансов, полученных от потребителей, составляла 13 579,0 тыс. руб. за отчетный год произошло увеличение суммы полученных авансов на 4 176,0 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2021г. сумма авансов, полученных от потребителей, составила 17 755,0 тыс. руб.;

3) задолженность по налогам и страховым взносам (стр. 1523,1524).

На 01.01.2021г. кредиторская задолженность по налогам и сборам в бюджеты всех уровней и перед внебюджетными фондами составляла 6 029,0 тыс. руб., за 2021г. год сумма кредиторской задолженности увеличилась на 10 403,0 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2021 г. задолженность по налогам и сборам в бюджеты всех уровней и перед внебюджетными фондами составила 16 432,0 тыс. руб.

В том числе:

- Налог на доходы физических лиц-1 195,0 тыс. руб.
- Налог на добавленную стоимость -8 478,0 тыс. руб.
- Транспортный налог -56,0 тыс. руб.
- Налог на имущество -2 086,0 тыс. руб.
- Земельный налог -7,0 тыс. руб.
- Страховые взносы в ФСС с 2010г. -203,0 тыс. руб.
- Страховые взносы в ПФР страхов. часть с 2010г. -3 064,0 тыс. руб.
- Страховые взносы в ФОМС с 2010г. – 1 058,0 тыс. руб.
- Страховые взносы от несчастных случаев -263,0 тыс. руб.

-ПФ страховой 2% (вредное производство) для п.2 ст.33.2 243-ФЗ- 22,0тыс.руб.

Задолженность является текущей и будет оплачена в сроки, установленные законодательством Российской Федерации.

4) задолженность перед персоналом по оплате труда (стр. 1525).

На начало 2021г. сумма задолженности перед персоналом по оплате труда составляла 2 355,0 тыс. руб., к концу отчетного года задолженность Общества перед персоналом по оплате труда составила 7 415,0 тыс. руб., задолженность является текущей.

5) прочая кредиторская задолженность (стр. 1529).

На 01.01.2021г. сумма прочей кредиторской задолженности составляла 3 439,0 тыс. руб., к концу отчетного периода прочая кредиторская задолженность Общества составила

4 865,0 тыс. руб.

В том числе:

- Прочие кредиторы-2 255,0 тыс. руб.
- Расчеты по исполнительным листам- 99,0 тыс. руб.
- Учет налоговой премии– 2 511,0 тыс. руб.

4. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка АО «Рокос» (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) в 2021 г. составила 260 392,0 тыс. руб. (в 2020г. – 196 066,0 тыс. руб.), по сравнению с 2020 годом общая величина выручки увеличилась на 64 326,0 тыс. руб.

В 2021г. себестоимость проданных товаров, работ и услуг АО «Рокос» (строка 2120 Отчета о финансовых результатах) составила 316 247,0 тыс. руб., (в 2020г. себестоимость составляла 216 118,0 тыс. руб.).

Наименование расходов	2021г.
Списание основных средств	53,0
Амортизация	13 811,0
Сырье и материалы	99 227,0
Полуфабрикаты	9 170,0
Тара и тарные материалы	12 755,0
Вспомогательные производства	2 700,0
Общепроизводственные расходы	52 796,0
Общепроизводственные расходы	46 145,0
Издержки обращения	10 907,0
Расчеты с поставщиками	19 724,0
Расчеты по оплате труда	39 720,0
Страховые взносы	9 239,0
Итого:	316 247,0

Валовый убыток Общества, (строка 2100 Отчета о финансовых результатах) полученный в 2021г. составил 55 855,0 тыс. руб.

Убытки объясняются:

- ростом цен на все технологические материалы;
- увеличением зарплаты и налоговых отчислений;
- ростом цен на энергоносители;
- ростом в два раза арендной платы за использование лесов;
- сбоем в поставке материалов и комплектующих;
- необходимостью ремонта производственных и складских помещений;
- затратами на ремонт оборудования, запчасти, оснастку;

Стр.2330 Отчета о финансовых результатах «Проценты к уплате»:

-Проценты к уплате за 2020г. составили 457,0 тыс. рублей.

-Проценты к уплате за 2021г. составили 3 900,0 тыс. рублей.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы, стр. 2340 (Отчета о финансовых результатах) (без учета процентов по стр. 2320)

Наименование доходов	2021 г.	2020 г.
Результат инвентаризации	192,5	132,0
Доходы (расходы) связанные с реализацией материалов	23 753,5	18 230,0
Курсовые разницы	4,0	73,0
Итого:	23950,0	18 435,0

Прочие расходы стр. 2350 (Отчета о финансовых результатах)

Наименование расходов	2021г.	2020г.
Материальная помощь	0	3 100,0
Сырье и материалы, используемые в производстве	16 797,0	11 287,0
Сырье и материалы, используемые в производстве	19 186,0	0
НДС с реализации	3 947,0	3 038,0
Транспортные услуги	1 251,0	388,0
Прочие расходы не уменьш. налогооблагаемую прибыль	5 496,0	205,0
Другие расходы, связанные с производством и (или) реализацией.	0	26,0
Штрафы, пени и иные санкции за нарушение обязательств	109,0	2,0
Услуги банка	316,0	492,0
Курсовые разницы	5,0	10,0
Судебные сборы и арбитражные расходы		44,0
Итого	47 107,0	18 592,0

Сумма прочих расходов в 2021 году составила 47 362,0 тыс. рублей.

- Прочие расходы- 47 107,00 тыс. руб.

-Налоги и штрафы- 255,0 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 26 139,0 тыс. руб.

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 24 869,0 тыс. руб. представляет собой постоянную разницу, которая сложилась из следующих расходов, не принимаемых для целей НУ:

Не учитываемые расходы	24 869,0	
Транспортные услуги	90,0	Списаны на убытки транспортные расходы по перевозке сотрудников
Прочие расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу	5 496,0	Расходы не учитываемые
Сырье и материалы, используемые в производстве	19 186,0	Расходы не учитываемые
Штрафы, пени и иные санкции за нарушение обязательств Материальная помощь	97,0	Расходы не учитываемые
Проценты по долговым обязательствам любого вида.	0	Расходы не учитываемые

Прибыль (убыток) до налогообложения. Расчеты по налогу на прибыль.

Убыток до налогообложения в 2020 г. составил 20 671,0 тыс. руб., в 2021 г. убыток составил 83 168,0 тыс. руб. Увеличение убытка составило 62 497,0 тыс. руб.

Результатом деятельности Общества за 2021г. стало получение убытка в сумме 71 559,0 тыс. руб.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило постоянные и временные разницы, обусловленные различием в методах признания для целей составления бухгалтерской отчетности и налогообложения, повлекшие за собой уменьшение соответствующих отложенных активов и обязательств:

- Постоянное налоговое обязательство (ПНО)- 5 025,0 тыс. руб.
- и в Отчете о финансовых результатах отражен:
- Отложенный налог на прибыль (стр. 2412 Отчета о финансовых результатах) (11 609,0) тыс. руб.

6. Информация о связанных сторонах.

Перечень лиц, являвшихся связанными сторонами Общества по состоянию на 31.12.2021г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного о лица в уставном	Доля принадлежащих аффилированном
1	2	3	4	5	6

1.	Марзакулов Анатолий Тарасович	1. Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал данного юридического лица 2. Аффилированное лицо 3. Лицо принадлежит к группе лиц АО «Рокос»	30.01.2017г.	51	51
2.	Строгий Сергей Леонидович	1. Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал данного юридического лица 2. Аффилированное лицо 3. Лицо принадлежит к группе лиц АО «Рокос»	30.01.2017г.	49	49
3.	Цомаев Марат Сосланбекович	1. Лицо исполняет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества, 2. Аффилированное лицо 3. Лицо принадлежит к группе лиц АО «Рокос»	07.08.2020 г.	Доли не имеет	Доли не имеет
4	ИП Марзакулов А.Т.				

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производило следующие операции с физическими лицами и ИП, которые являются связанными сторонами: предоставление имущества в аренду, финансовые операции (предоставление займов).

АО «Рокос» арендовало производственные помещения у ИП Марзакулова А.Т. Обязательства по арендным платежам за 2021 год составили 21 305,0 тыс. руб.

Финансовые операции, включая займы, полученные от связанных сторон, в отчетном периоде имели место. Получены займы от Марзакулова А.Т. в размере 5200,0 тыс. руб. (ДЗ №1 от 01.02.2021г., ДЗ №2 от 16.03.2021г., ДЗ №3 от 12.04.2021г., ДЗ №4 от 23.04.2021г.)

Продажа и приобретение активов, товаров со связанными сторонами не осуществлялась.

Обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон не предоставлялись.

Вознаграждение генеральному директору определяется Трудовым договором.

7. Оценочные обязательства.

Резерв по сомнительным долгам в 2021 году не создавался из-за отсутствия основания для формирования (Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»).

Резерв под снижение стоимости запасов по состоянию на 31.12.2021г. не создавался.

Резерв на предстоящую оплату отпусков в 2021 году не создавался (ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»).

8. Сведения о размере чистых активов Общества

№ п/п	Наименование показателя	тыс. руб.	
		На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	Сумма чистых активов	-23 447,0	48 112,0
2	Уставный капитал	80,0	80,0
3	Превышение чистых активов над уставным капиталом	-23 527,0	48 032,0

9. Вознаграждения основного управленческого персонала

Вознаграждения, отличные от заработной платы основному управленческому персоналу в 2021 году не выплачивались.

Вознаграждений по окончании трудовой деятельности основному управленческому персоналу, носящих долгосрочный характер в 2021 году не производилось.

Выплат по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иных платежей, обеспечивающих выплаты пенсий и других социальных гарантий основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности в 2021 году не производилось.

Вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном (складочном) капитале и выплат на их основе в 2021 году не производилось.

10. Сделки, заключенные Обществом, в совершении которых имеется заинтересованность

В текущем периоде сделки, в совершении которых имеется заинтересованность, отсутствовали.

11. Соблюдение АО ФЗ " О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма".

В своей деятельности АО «Рокос» соблюдало Федеральный закон от 07.08.2001г. №115-ФЗ " О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма". Операции с юридическими и физическими лицами осуществлялись на основании договоров с указанием всех

необходимых сведений(наименование, идентификационный номер налогоплательщика, государственный регистрационный номер, место государственной регистрации и адрес местоположения юридического лица, совершающего операции с денежными средствами или иным имуществом; сведения, необходимые для идентификации физического лица, совершающего операции с денежными средствами или иным имуществом (данные паспорта или иного документа, удостоверяющего личность), перечисления денежных средств, производятся только с расчетных счетов Общества. Факты нарушения Федерального закона от 07.08.2001г. №115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" не установлены/

12. Влияние коронавируса на деятельность Общества

В 2021 году Общество было подвергнуто рискам, связанным с коронавирусной инфекцией.

Для смягчения негативного влияния инфекции на деятельность предприятия. руководством были приняты ряд мер:

- приобретены защитные маски и средства для гигиены рук;
- проводилась ежедневная уборка помещений и подвижного состава предприятия антибактериальными средствами.

13. Условные факторы хозяйственной деятельности

Значимые условные факторы хозяйственной деятельности:

По итогам гражданского дела №2-3108/2020 по иску АКБ «Абсолют банк» (ПАО) к Шелагинову В.В., Марзакулову А.Т., АО «Рокос» о взыскании задолженности по договорам уступки прав (требований) заключено мировое соглашение по условиям которого задолженность будет погашаться в порядке и сроки, предусмотренные мировым соглашением.

14. Информация по отчетным сегментам

В соответствии с критериями, установленными ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» Общество не раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию по операционным сегментам, так как:

- Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

15. Информация о прекращаемой деятельности

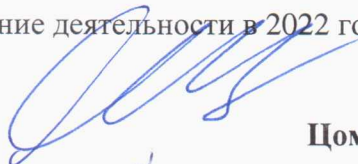
Информация по прекращаемой деятельности раскрывается в бухгалтерской отчетности Общества в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

АО «Рокос» не планирует прекращение деятельности в 2022 году.

Генеральный директор
АО «Рокос»

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам

16.11. 2022 г.



Цомаев М.С.



Марзакулова Г.Т.