

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

### Акционерам Акционерного общества «Кардымовский молочноконсервный комбинат»

#### МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Кардымовский молочноконсервный комбинат» (далее – АО «Кардымовский МКК»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе, отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Кардымовский МКК» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

#### ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая Международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

#### ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в разделе «Сведения об операциях между связанными сторонами за 2021 год» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, а именно на существенный объем операций АО «Кардымовский МКК» со связанными сторонами, а также существенные суммы задолженности связанной стороны по предоставленным займам, существенные суммы дебиторской задолженности связанных сторон. Условия операций со связанными сторонами могут быть изменены в любой момент времени исходя из интересов связанных сторон и, таким образом, влиять на сопоставимость данных в бухгалтерской (финансовой) отчетности различных периодов. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

## **ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете АО «Кардымовский МКК», но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем аудиторском заключении.

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего

мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

**Игорь Борисович Гомзиков,**

действующий от имени ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА»

на основании доверенности от 10.01.2022 г.,

руководитель аудита, по результатам которого составлено

аудиторское заключение независимого аудитора, ОРНЗ 21606076776



31 мая 2022 года

**Сведения об аудируемом лице**

Наименование: Акционерное общество «Кардымовский молочноконсервный комбинат».

Государственная регистрация: ОГРН 1026700975707.

Место нахождения: 215854, Смоленская обл., Кардымовский р-н, д. Вачково, ул. Первомайская, д. 1.

**Сведения об аудиторской организации:**

Наименование: Закрытое акционерное общество «АУДИТ-КОНСТАНТА».

Государственная регистрация: ОГРН 1027739295210.

Место нахождения: 109012, г. Москва, ул. Пушечная, д. 4, стр. 3.

Членство в саморегулируемых организациях аудиторов: Закрытое акционерное общество «АУДИТ-КОНСТАНТА» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 12006095668.



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 20 21 г.

Организация АО «Кардымовский МКК»  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Производство молока и сливок в твердой форме  
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / частная  
Единица измерения: тыс.руб. \_\_\_\_\_

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_  
по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710001		
31	12	21
00417869		
6708000520		
10.51.4		
12267		16
384		

Местонахождение (адрес) 215854, Смоленская область, Кардымовский район, д. Вачково  
Ул. Первомайская, дом 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ  
Наименование аудиторской организации/ЗАО АУДИТ-КОНСТАНТА  
фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора \_\_\_\_\_

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_

ИНН 7710043675

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_

ОГРН/  
ОГРНИП 1027739295210

Пояснения 1)	Наименование показателя <sup>2)</sup>	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 21</u> г. <sup>3)</sup>	На <u>31 декабря</u> <u>20 20</u> г. <sup>4)</sup>	На <u>31 декабря</u> <u>20 19</u> г. <sup>5)</sup>
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
1.1;1.2;1.3	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	16290	18354	23072
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	741	547	576
2.2	Прочие внеоборотные активы	1190	2101	1 432	1 224
	Итого по разделу I	1100	19132	20333	24872
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
4.1	Запасы	1210	34430	79817	140554
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	4612
5.1	Дебиторская задолженность	1230	356631	360771	107732
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	241000	170000	280000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2279	3531	8662
	Прочие оборотные активы	1260	106	175	57
	Итого по разделу II	1200	634446	614294	541617
	<b>БАЛАНС</b>	1600	653578	634627	566489

Пояснения 1)	Наименование показателя <sup>2)</sup>	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>3)</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>4)</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5)</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ<sup>6)</sup></b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	13	13	13
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - ) <sup>1)</sup>	( - )	( - )
	Переоценка внеоборотных активов	1340	4069	4 089	4 094
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	527714	512322	480791
	Итого по разделу III	1300	531796	516424	484898
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	775	2080	4923
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	775	2080	4923
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.3	Заемные средства	1510	86315	83208	67123
5.3	Кредиторская задолженность	1520	30988	30179	6663
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	3704	2736	2882
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	121007	116123	76668
	<b>БАЛАНС</b>	1700	653578	634627	566489

Руководитель (подпись) Карымов О.М.  
(фасшировка подписи)

" 28 " марта 20 22 г.

#### Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 года N 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации N 6417-ПК от 6 августа 1999 года указанный приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

(в ред. Приказов Минфина России  
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,  
от 19.04.2019 № 61н)

## Отчет о финансовых результатах

за \_\_\_\_\_ год 20 21 г.

Организация АО "Кардымовский МКК"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической

деятельности

производство молока и сливок в твердой форме

Организационно-правовая форма/форма собственности

акционерное общество/ частная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
00417869		
6708000520		
10.51.4		
12267	16	
384		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За _____ год 20 21 г. <sup>3</sup>	За _____ год 20 20 г. <sup>4</sup>
	Выручка <sup>5</sup>	2110	773 051	655 453
6	Себестоимость продаж	2120	(685 276)	( 593 986 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	87 775	61 467
6	Коммерческие расходы	2210	( 19 433 )	( 17 824 )
6	Управленческие расходы	2220	( 28 624 )	( 26 363 )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	39 718	17 280
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	8 418	17 055
	Проценты к уплате	2330	(4 583)	( 1 538 )
	Прочие доходы	2340	6 345	8 264
	Прочие расходы	2350	(8 017)	( 2 360 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	41 881	38 701
	Налог на прибыль	2410	(8697)	( 7 175 )
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(10195)	(9989)
	отложенный налог на прибыль	2412	1498	2814
	Прочее	2460	(17812)	
	Чистая прибыль (убыток)	2400	15 372	31 526

Форма 0710002 с. 2

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За <u>год</u> 20 <u>21</u> г. <sup>3</sup>	За <u>год</u> 20 <u>20</u> г. <sup>4</sup>
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>	2500	15 372	31 526
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	3
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Карымов О.М.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 28 " марта 20 22 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Приложение № 2  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказов Минфина России  
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,  
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

# Отчет об изменениях капитала за 20 21 г.

Коды		
0710003		
31	12	2021
00417869		
6708000520		
10.51.4		
12267	16	
384		

Организация АО "Кардымовский МКК" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
акционерное общество/ частная \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

## 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. <sup>1</sup>	3100	13	( - )	4094	-	480791	484898
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	31531	31531
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	31526	31526
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	-	5	5
Дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	x	-	x
		-	-	-	-	-	-



Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - - )	-	( 5 )	( - - )	( - - )	( 5 )
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3221	x	x	x	x	( - - )	( - - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	x	x	( 5 )	x	( - - )	( 5 )
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	x	x	( - - )	x	( - - )	( - - )
уменьшение количества акций	3224	( - - )	-	-	x	( - - )	( - - )
реорганизация юридического лица	3225	( - - )	-	-	x	( - - )	( - - )
дивиденды	3226	-	-	-	-	( - - )	( - - )
Изменение добавочного капитала	3227	x	x	x	x	( - - )	( - - )
Изменение резервного капитала	3230	x	x	x	x	( - - )	( - - )
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	3240	x	x	x	-	-	x
За 20 21 г. <sup>3</sup>	3200	13	( - - )	4089	-	512322	516424
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	15392	15392
в том числе:							
чистая прибыль							
переоценка имущества	3311	x	x	x	x	15372	15372
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3312	x	x	-	x	20	20
дополнительный выпуск акций	3313	x	x	-	x	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3314	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	x	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3316	( - - )	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3320	( - - )	-	( 20 )	( - - )	( - - )	( 20 )
переоценка имущества	3321	x	x	x	x	( - - )	( - - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	x	x	( 20 )	x	( - - )	( 20 )
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	x	x	( - - )	x	( - - )	( - - )
уменьшение количества акций	3324	( - - )	-	-	x	( - - )	( - - )
реорганизация юридического лица	3325	( - - )	-	-	x	( - - )	( - - )
дивиденды	3326	-	-	-	-	( - - )	( - - )
Изменение добавочного капитала	3327	x	x	x	x	( - - )	( - - )
Изменение резервного капитала	3330	x	x	x	-	( - - )	( - - )
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. <sup>3</sup>	3300	13	( - - )	4069	-	527714	531796

9

Форма 0710004 с. 3

## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 20 21 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 21 г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-



(в ред. Приказов Минфина России  
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,  
от 19.04.2019 № 61н)

## Отчет о движении денежных средств

за \_\_\_\_\_ год 20 21 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация АО "Кардымовский МКК"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

деятельности

производство молока и сливок в твердой форме

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности

акционерное общество/ частная

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
00417869		
6708000520		
10.51.4		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 21 г. <sup>1</sup>	За _____ год 20 20 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	787 116	433 989
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	787 073	430 515
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС	4115		
прочие поступления	4119	42	3 474
Платежи - всего	4120	( 721056 )	( 572500 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 619 881 )	( 510 331 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 52 740 )	( 49 851 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( 4 725 )	( 1 471 )
налога на прибыль организаций	4124	( 17 450 )	( 4 127 )
НДС	4125	(6087)	(4338)
прочие платежи	4129	( 20173 )	( 2 382 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	66060	(138511)



Наименование показателя	Код	За _____ год 20 21 г. <sup>1</sup>	За _____ год 20 20 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	3 490	144 341
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 000	139 950
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 490	4391
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	( 74 052 )	( 26 978 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 3 052 )	( 978 )
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( - )	( - )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( 71 000 )	( 26000 )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( - )	( - )
прочие платежи	4229	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(70562)	117363
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	168 250	121 643
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	168 250	121 643
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	За <u>год</u> 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>
Платежи - всего	4320	( 165 000 )	( 105 626 )
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( - )	( - )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( - )	( - )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( 165 000 )	( 105 626 )
прочие платежи	4329	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3250	16017
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>(1252)</b>	<b>(5131)</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>3 531</b>	<b>8 662</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>2 279</b>	<b>3 531</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ Карымов О.М.  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 28 " марта 20 22

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Организация  
ИНН налогоплательщика  
Вид деятельности  
Единица измерения: тыс. руб.

АО "Кардымовский МКК"  
6708000520

производство молока и сливок в твердой форме

Приложение № 3

к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н

(в ред. Приказов Минфина России

от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,

от 19.04.2019 № 61н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2021 год (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	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
	5110	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
в том числе: (вид нематериальных активов)		за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
(вид нематериальных активов)		за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость

С. 1

## 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
Всего		-	-	-
в том числе:		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

с. 2

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )
	5150	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )
в том числе:		за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )
(объект, группа объектов)		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )
		за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )
(объект, группа объектов)		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )
и т.д.			-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )



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 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5170	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
в том числе:		за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
(объект, группа объектов)		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
		за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
и т.д.			-	-	( - )	( - )	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5190	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
в том числе:		за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
(объект, группа объектов)		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
		за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
и т.д.			-	-	( - )	( - )	-

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации <sup>6</sup>	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 21 г. <sup>1</sup>	65370	( 47016 )	3052	( 40 )	40	( 5116 )	-	-	68382	( 52092 )
	5210	за 20 20 г. <sup>2</sup>	64406	( 41334 )	978	( 14 )	14	( 5696 )	-	-	65370	( 47016 )
в том числе:	5201	за 20 21 г. <sup>1</sup>	5732	( 3036 )		( - )	-	( 75 )	-	-	5732	( 3111 )
	5210	за 20 20 г. <sup>2</sup>	5732	2958				(78)			5732	(3036)
машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 20 21 г. <sup>1</sup>	39773	(25672)	1178	(3)	(3)	(4366)			40948	(30035)
	5211	за 20 20 г. <sup>2</sup>	39139	(20667)	648	(14)	(14)	(5019)			39773	(25672)
транспортные средства	5203	за 20 21 г.	16400	(15845)	1558	(37)	(37)	(266)	-	-	17921	(16074)
	5213	за 20 20	16400	(15558)				(287)	-	-	16400	(15845)
производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 20 21 г.	342	(99)				(83)	-	-	342	(182)
	5214	за 20 20 г.	85	(85)	257			(14)	-	-	342	(99)
сооружения	5205	за 20 21 г.	1823	(1599)	-	-	-	(35)	-	-	1823	(1634)
	5215	за 20 20 г.	1823	(1565)	-	-	-	( 34 )	-	-	1823	( 1599 )
офисное оборудование	5206	за 20 21 г.	1134	(765)	316	-	-	291	-	-	1450	(1056)
	5216	за 20 20 г.	1134	(501)		-	-	(264)	-	-	1134	(765)
другие виды	5209	за 20 21 г.	166	-		-	-	-	-	-	166	-

основных средств	5219	за 2020г.	93	-	-	73	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них: земельные участки и объекты природопользования	5209.1	за 2021г.	166	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5219.1	за 2020г.	93	-	-	73	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
	5230	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
в том числе:		за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
(группа объектов)		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
		за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
(группа объектов)		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 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 20 21 г. <sup>1</sup>	1432	3721	-	( 3052 )	2101
	5250	за 20 20 г. <sup>2</sup>	1224	1186	-	( 978 )	1432
в том числе: (группа объектов)		за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-
(группа объектов)		за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-
и т.д.			-	-	-	( - )	-

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 20 21 г. <sup>1</sup>	за 20 20 г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе:			
(объект основных средств)		-	-
(объект основных средств)		-	-
и т.д.		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
(объект основных средств)		( - )	( - )
(объект основных средств)		( - )	( - )
и т.д.		-	-



#### 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>1</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
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	481	481	481
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	-	-	-

### 3. Финансовые вложения

с. 7

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов доведения первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
Долгосрочные - всего	5301	за 20 20 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
	5311	за 20 19 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
		за 20 20 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
		за 20 19 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 21 г. <sup>1</sup>	172000	(2000)	71000	( 2000 )	2000	-	-	-	-
	5315	за 20 20 г. <sup>2</sup>	285950	(5950)	26000	( 139950 )	3950	-	-	241000	-
		за 20 21 г. <sup>1</sup>	172000	(2000)	71000	( 2000 )	2000	-	-	172000	(2000)
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	285950	(5950)	26000	( 139950 )	3950	-	-	241000	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	172000	(2000)
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 21 г. <sup>1</sup>	172000	(2000)	71000	( 2000 )	2000	-	-	-	-
	5310	за 20 20 г. <sup>2</sup>	285950	(5950)	26000	( 139950 )	3950	-	-	241000	-
						( 139950 )	3950	-	-	172000	(2000)

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

с. 8

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 18 г. <sup>5</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. <sup>1</sup>	79817	( - )	1274892	( 1320279 )	-	x	34430	( - )
	5420	за 20 20 г. <sup>2</sup>	140554	( - )	1080877	( 1141614 )	-	x	79817	( - )
в том числе:	5401	за 20 21 г. <sup>1</sup>	11383	( - )	584497	( 579883 )	-	60166	15997	( - )
сырье, материалы и другие аналогичные	5421	за 20 112 г. <sup>2</sup>	17602	( - )	481203	( 487422 )	-	42690	11383	( - )
готовая продукция	5404	за 20 21 г. <sup>1</sup>	68434	( - )	690395	( 740396 )	-	288783	18433	( - )
	5424	за 20 20 г. <sup>2</sup>	122952	( - )	599674	( 654192 )	-	3357628	68434	( - )
и т.д.			-	( - )	-	-	-	-	-	( - )

#### 4.2. Запасы в залоге

с. 9

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.		-	-	-



## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

с. 10

## 5.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ____ г. <sup>1</sup>	-	( )	-	( - )
	5521	за 20 ____ г. <sup>2</sup>	-	( )	-	( - )
в том числе:		за 20 ____ г. <sup>1</sup>	-	( )	-	( - )
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>	-	( )	-	( - )
		за 20 ____ г. <sup>1</sup>	-	( )	-	( - )
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>	-	( )	-	( - )
и т.д.			-	( )	-	( - )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. <sup>1</sup>	381970	( 21199 )	376869	( 20027 )
	5530	за 20 20 г. <sup>2</sup>	128987	( 21255 )	381970	( 21199 )
в том числе:		за 20 21 г. <sup>1</sup>	353511	( 9130 )	330412	( 8452 )
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	100328	( 9186 )	353511	( 9130 )
авансы выданные		за 2021	1489	-	1018	-
		за 2020	1725	-	1489	-
прочая		за 20 21 г. <sup>1</sup>	26970	( 12069 )	45228	( 11575 )
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	26934	( 12069 )	26970	( 12069 )
и т.д.			-	-	-	-
Итого	5500	за 20 21 г. <sup>1</sup>	381970	( 21199 )	376658	( 20027 )
	5520	за 20 20 г. <sup>2</sup>	128987	( 21255 )	381970	( 21199 )

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

с. 11

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		327160	307133	358480	337332	113608	92353
в том числе:							
долгосрочная	5540						
краткосрочная	5541						
	5542	327160	307133	358480	337332	113608	92353

### 5.3. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-
	5571	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-
в том числе:		за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-
(всё)		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-
и т.д.			-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. <sup>1</sup>	113387	117303
	5580	за 20 20 г. <sup>2</sup>	73786	113387
в том числе:	5561	за 20 21 г. <sup>1</sup>	14656	24889
расчеты с поставщиками и заказчиками	5581	за 20 20 г. <sup>2</sup>	4556	14656
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-
	5582	за 2020г.	-	-
расчеты по налогам и сборам	5563	за 2021г.	13811	4417
кредиты	5583	за 2020г.	949	13811
	5564	за 2021г.	81908	85015
	5584	за 2020г.	65823	81908
займы	5565	за 2021г.	1300	1300
	5585	за 2020г.	1300	1300
прочие	5566	за 2021г.	1712	1682
	5586	за 2020г.	1158	1712
Итого	5550	за 20 21 г. <sup>1</sup>	113387	117303
	5570	за 20 20 г. <sup>2</sup>	73786	113387

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

с. 12

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
Всего	5590	18	18	18
в том числе:				
долгосрочная		-	-	-
краткосрочная		18	18	18
и т.д.		-	-	-

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. <sup>1</sup>	За 20 20 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	608 903	506 975
Расходы на оплату труда	5620	40 467	36 631
Отчисления на социальные нужды	5630	12 195	11 036
Амортизация	5640	5 116	5 697
Прочие затраты	5650	16 652	23 315
Итого по элементам	5660	683 333	583 654
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	50000	54 519
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	733 333	638 173

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	2736	5044	( 4076 )	( - )	3704
в том числе: резерв предстоящих отпусков		2736	5044	( 4076 )	( - )	3704
(вид оценочного обязательства)		-	-	( - )	( - )	-
и т.д.		-	-	-	-	-

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
<b>Полученные - всего</b>	<b>5800</b>	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
<b>Выданные - всего</b>	<b>5810</b>	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-



## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. <sup>1</sup>	За 20 20 г. <sup>2</sup>
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
20 21 г. <sup>1</sup>			
20 20 г. <sup>2</sup>			
в том числе:			
(наименование цели)			
20 21 г. <sup>1</sup>			
20 20 г. <sup>2</sup>			
и т.д.			
1. Указывается отчетный год.			
2. Указывается предыдущий год.			
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость (восстановительная) стоимость.			
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.			
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.			
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".			
7. Накопленная амортизация определяется как:			
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;			
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется			
текущая рыночная стоимость;			
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая			
рыночная стоимость.			
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.			

Заместитель генерального директора - исполнительный директор

Карымов О.М.

28 марта 2022г.



**10. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (продолжение)**

**Сведения об акционерном обществе**

Полное наименование организации: Акционерное общество «Кардымовский молочноконсервный комбинат»

Краткое наименование организации: АО «Кардымовский МКК»

Юридический адрес: 215850, д. Вачково, ул. Первомайская, д.1, Смоленской области, Кардымовского района.

Фактический адрес: 215850, д. Вачково, ул. Первомайская, д.1, Смоленской области, Кардымовского района.

Основным видом деятельности АО «Кардымовский МКК» является производство молока и сливок в твердой форме.

Государственная регистрации: основной государственный регистрационный номер 1026700975707, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серии 67 № 000378150, дата внесения записи 21 октября 2002г.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Уставный капитал общества состоит из 12500 обыкновенных акций номиналом 1 рубль каждая. Уставный фонд общества полностью оплачен.

Руководитель: Заместитель генерального директора - исполнительный директор Управляющей организации ООО «Объединенные кондитеры» Карымов Олег Мансурович на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № б/н от 13.07.2018г. и доверенности от 24.07.2018г. с 01.08.2018г., доверенности от 19.02.2019г., и доверенности от 07.12.2021г.

Члены совета директоров:

1. Бутко Кирилл Викторович
2. Харин Алексей Анатольевич
3. Петров Алексей Юрьевич
4. Долгов Валерий Владимирович
5. Петров Александр Юрьевич

В 2021 году выплаты членам совета директоров не производились.

Состав ревизионной комиссии:

1. Щедрин Роман Викторович
2. Иванов Алексей Владимирович
3. Шутова Юлия Николаевна.

Состав акционеров:

АО «Холдинговая компания «Объединенные кондитеры» - 11 683 акций, или 93,464 % уставного капитала.

Казначейский счет эмитента-250 акций, или 2,00% уставного капитала

Физические лица - 567 акций, или 4,536% уставного капитала

Дочерних и зависимых общественных организаций общество не имеет.  
Отчетность за 2020год проаудирована

#### **Чистые активы предприятия.**

Чистые активы общества на 31.12.2021г составили 531 796 тыс.руб.

Добавочный капитал на начало года составлял 4 089тыс.руб., на конец года – 4 069тыс.руб.

#### **Финансово – хозяйственная деятельность предприятия.**

Основным видом деятельности является производство молока и сливок в твердой форме.

Выручка от реализации продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки покупателям и предъявления им расчетных документов с учетом условий договоров поставки. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Прочими доходами признаются доходы, поименованные в п. 8 ПБУ 9/99 «доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 32н.

#### **Доходы и расходы за 2021год.**

Выручка от реализации за 2021г. составила 773 051тыс. руб. (без учета НДС), в т.ч.

Выручка от реализации продукции собственного производства – 771 315тыс. руб.

Себестоимость продаж готовой продукции - 682919тыс.руб.

Выручка от сдачи имущества в аренду - 1тыс. руб.

Себестоимость услуг аренды- 1 тыс.руб.

Выручка от услуг ЖКХ и соц. сферы – 856 тыс. руб.

Себестоимость услуг составила- 1477тыс.руб.

Услуги по исследованию готовой продукции – 879 тыс.руб.

Себестоимость услуг - 879 тыс.руб.

Прочие доходы составили 14 763 тыс. руб.

в т.ч.

Проценты по займу - 8418 тыс. руб.

Выручка от прочей реализации - 896 тыс. руб.

Возврат ГП прошлых периодов - 1773 тыс.руб.

Возмещение расходов по страхованию - 29 тыс.руб.

Оприходован м/лом - 178 тыс.руб.

Восстановление резерва по сомн. долгам - 1161тыс.руб.

Восстановление резерва под обесц. фин. влож. – 2000тыс.руб.

Излишки ТМЦ- 286тыс.руб.

Прочие доходы - 22тыс.руб.

Прочие расходы составили 30412 тыс.руб

в т.ч.

Проценты по займам и кредитам - 4583 тыс.руб.

Административные штрафы- 3тыс.руб.

Создание резерва по сомн. долгам – 95тыс.руб.

Консультационные услуги - 2362тыс.руб..

Не принят НДС -	11 тыс.руб.
Представительские расходы –	38 тыс.руб.
себестоимость реализованных ТМЦ -	688 тыс.руб.
себестоимость возвращенной продукции-услуги РКО -	1867тыс.руб
возмещение вреда здоровью -	393 тыс.руб.
материальная помощь -	202тыс.руб
аренда жилья для сотрудников –	968 тыс.руб.
выплаты по договорам поручительства –	346тыс.руб.
приобретение НП детям сотрудников	93тыс. руб.
прочие расходы -	81 тыс.руб
проведение соцкультурмероприятий –	35тыс.руб.
проезд к месту работы	32 тыс.руб.
сверхнормативное воздействие на окр. среду -	125 тыс.руб.
госпошлина	62 тыс.руб.
зем. налог под землями непроизв. назначения –	48 тыс.руб.
себестоимость м/лома-	42тыс.руб.
затраты по профилактике ковид-	169тыс.руб.
Возврат субсидий на молоко-	69тыс.руб.
Списание сырья с истекшим сроком хранения-	203тыс.руб.
Пени за просрочку платежей-	83 тыс.руб.
Начислено по акту ВПП-	2 тыс.руб.
	17 812тыс.руб.

#### Доходы и расходы за 2020год.

Выручка от реализации за 2020г. составила 655 453тыс. руб. (без учета НДС), в т.ч.

Выручка от реализации продукции собственного производства – 653575тыс. руб.

Себестоимость продаж готовой продукции - 593 986 тыс.руб.

Выручка от сдачи имущества в аренду - 1 тыс. руб.

Себестоимость услуг аренды – 1 тыс.руб.

Выручка от услуг ЖКХ и соц. сферы – 772 тыс. руб.

Себестоимость услуг ЖКХ и соц. сферы- 992 тыс.руб.

Услуги по исследованию готовой продукции – 872 тыс.руб.

Себестоимость услуг по исследованию ГП- 872 тыс.руб.

Транспортные услуги-233 тыс.руб.

Себестоимость транспортных услуг-233 тыс.руб.

Прочие доходы составили 25 319 тыс. руб.  
в т.ч.

Проценты по займу - 17055 тыс. руб.

Возврат ГП прошлых периодов- 455 тыс. руб.

Выручка от прочей реализации - 295 тыс. руб.

Удержание за спецодежду - 23 тыс.руб.

Возмещение ущерба - 60 тыс.руб.

Возмещение расходов по страхованию - 30 тыс.руб.

Субсидии по ТМЦ- 3205 тыс.руб.

Излишки- 183 тыс.руб.

Восстановление резерва по сомн. долгам - 56 тыс.руб.

Восстановление резерва под обесц. фин. влож. – 3950 тыс.руб.

Прочие доходы -	7 тыс.руб.
Прочие расходы составили в т.ч.	3898 тыс.руб
Проценты по займам и кредитам -	1 538 тыс.руб.
Возврат ГП прошлых периодов -	547 тыс.руб.
Себестоимость реализованных ТМЦ –	280 тыс.руб.
аренда жилья для сотрудников –	346 тыс.руб.
материальная помощь –	117 тыс. руб.
приобретение НПИ детям сотрудников	72 тыс.руб
возмещение вреда здоровью -	65 тыс.руб.
проведение соцкультурмероприятий –	111 тыс.руб.
проезд к месту работы	157 тыс.руб.
сверхнормативное воздействие на окр. среду -	143 тыс.руб.
госпошлина	36 тыс.руб.
земельный налог под землями непроизв. назнач –	48 тыс.руб.
услуги РКО -	348 тыс.руб.
Себестоимость спецодежды-	22 тыс.руб.
НДС не принятый к возмещению-	13 тыс.руб.
Представительские расходы-	28 тыс.руб.
Прочие расходы-	27 тыс.руб.

Начислено заработной платы в 2021 году 40467 тыс. рублей, (включая начисленный резерв по предстоящей оплате отпусков), по сравнению с 2020 годом на 3936 тыс. руб. больше, среднесписочная численность составила 114 человек, меньше на 7 человек по сравнению с 2020г. (Среднесписочная численность 2020 года 121 человек). Средняя заработная плата 2021г. 29581 руб., увеличилась по сравнению с прошлым годом на 4353 руб. (Средняя заработная плата в 2020 году составила 25228 руб.)

Дивиденды в 2021 году не выплачивались.

В 2021 году приобретены основные средства на сумму 3052 тыс.руб.  
Произведено списание основных средств в связи с износом на сумму 40 тыс.руб.

#### Сроки полезного использования в разрезе групп ОС

Здания	Свыше 40 до 83 лет
Сооружения	Свыше 5 до 40 лет
Машины и оборудования	Свыше 2 до 38 лет
Транспортные средства	Свыше 2 до 10 лет
Инструмент, инвентарь	Свыше 3 до 20 лет



Имеется незавершенное строительство на сумму 1121 тыс. руб.:

- 1) здание для сушильной установки, строительство которого было начато в 1992 году и было освоено 93 тыс. руб., но с 1993 года строительство было приостановлено из-за отсутствия средств;
- 2) предпроектные работы по строительству цеха сгущенного молока 339 тыс. руб.
- 3) кабельная линия 10 квт – 89 тыс.руб.
- 4) проектные работы на техническое перевооружение котельной- 208 тыс.руб.
- 5) проектные работы по реконструкции очистных сооружений- 392 тыс.руб.

Финансовый результат (прибыль), до налогообложения по итогам 2021 года по данным бухгалтерского учета, составил 41 881 тыс. руб. Прибыль по налоговому учету составила 50975 тыс. руб. Начислен условный расход по налогу на прибыль в сумме 4814 тыс.руб. Начислены постоянные налоговые обязательства в сумме 3883 тыс. руб. на постоянную налогооблагаемую разницу 19416 тыс руб. на расходы, не принимаемые по налогу на прибыль. Начислено отложенное налоговое обязательство 775 тыс.руб. вычитаемые временные разницы на разницу между БУ и НУ в остатках готовой продукции в сумме 652 тыс.руб. и основных средств в сумме 123 тыс. руб. Начислен отложенный налоговый актив в сумме 741 тыс.руб. на разницу между БУ и НУ по резерву по оплате труда. Чистая прибыль за 2021 год составила 15372 тыс. руб. Базовая прибыль на акцию составила 1,23 тыс. руб.

Финансовый результат (прибыль), до налогообложения по итогам 2020 года по данным бухгалтерского учета, составил 38 701 тыс. руб. Прибыль по налоговому учету составила 49 946 тыс. руб. Начислен условный расход по налогу на прибыль в сумме 7740 тыс.руб. Начислены постоянные налоговые обязательства в сумме 565 тыс. руб. на постоянную налогооблагаемую разницу 2826 тыс руб. на расходы, не принимаемые по налогу на прибыль. (отрицательные) Начислено отложенное налоговое обязательство 2080 тыс.руб. вычитаемые временные разницы на разницу между БУ и НУ в остатках готовой продукции в сумме 1918 тыс.руб. и основных средств в сумме 162 тыс. руб. Начислен отложенный налоговый актив в сумме 547 тыс.руб. на разницу между БУ и НУ по резерву по оплате труда. Чистая прибыль за 2020 год составила 31 526 тыс. руб. Базовая прибыль на акцию составила 2,52 тыс. руб.

ПБУ 18/02 в новой редакции применяется с отчетности за 2020 год.

В связи с обязательным применением Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/20 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в учетную политику Общества внесены изменения начиная с 2022 года.

В регистрах бухгалтерского учета, после составления бухгалтерской отчетности за 2021 год, отражена корректировка показателей в связи с применением ФСБУ 6/2020.

Переход к учету основных средств с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» произведен альтернативным способом, путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало 2022 года в соответствии с порядком, предусмотренным п.49 ФСБУ 6/2020.

В бухгалтерском учете определена стоимость незначительных активов, основные средства до 100000 рублей. Списаны с баланса предприятия основные средства, являющиеся незначительными остаточной стоимостью 419 тыс.руб. тыс. руб., организован их учет на забалансовом счете предприятия.

По каждому объекту ОС проверен срок полезного использования, при необходимости установлен новый, рассчитана новая накопленная амортизация.

Корректировки по амортизации составили: 9 тыс.руб. (увеличение амортизации), 840 тыс.руб. (уменьшение амортизации)  
 В результате пересчета показателей увеличилась прибыль, подлежащая распределению на 413 тыс.руб., соответственно, остаточная стоимость основных средств на 01.01.2022г. увеличилась на 413 тыс. руб. и составила 16703 тыс. руб. вместо 16290 тыс.руб. на 31.12.2021г. (Стр. 1150 Бухгалтерского баланса).  
 Сумма амортизации, начисляемой в бухгалтерском учете, незначительно увеличится.  
 Корректировка показателей в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не производилась.  
 Анализ ожидаемого влияния действия Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» на бухгалтерскую отчетность в будущем пока оценить невозможно.

#### Информация о связанных сторонах.

Общество входит в состав группы лиц «Объединённые кондитеры», объединяющей предприятий по всей территории Российской Федерации, в том числе АО «Кардымовский МКК» и проч.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу (руководитель-генеральный директор):

Заработную плату генеральному директору, заместителю генерального директора-исполнительному директору, общество не выплачивает, выплачивает Управляющая компания ООО «Объединенные кондитеры»

Табл.1

#### Перечень связанных сторон

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного
-------	---	--	---	--	---	---

		физического лица)			акцион ерного общест ва, %	общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Петров Александр Юрьевич	-	Член Совета директоров Общества	28.05.2020	не имеет	не имеет
2	Харин Алексей Анатольевич	-	1. Входит в группу лиц 2. Член Совета директоров Общества	25.08.2009 28.05.2021	не имеет	не имеет
3	Петров Алексей Юрьевич	-	1. Входит в группу лиц 2. Член Совета директоров Общества	28.05.2021.	не имеет	не имеет
4	Бутко Кирилл Викторович	-	Член Совета директоров Общества	28.05.2021	не имеет	не имеет
5	Долгов Валерий Владимирович	-	1. Член Совета директоров Общества	28.05.2021	не имеет	не имеет
6	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый центр Сормовской кондитерской фабрики	603003, г. ижний Новгород, ул. Базарная, д.10	Входит в группу лиц	30.12.2009	Не имеет	Не имеет
7	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные кондитеры»	115184 г. Москва, 2-й Новокузнецк ий пер., д. 13/15, стр. 1	1. Входит в группу лиц	13.07.2018 г. -	Не имеет	Не имеет
8	Акционерное общество «Холдинговая Компания «Объединенные кондитеры»	107078, г. Москва, Орликов пер., д.5, стр.3, этаж 9, пом.1, ком.28Ч, каб.911	1. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами доли в УК Общества; 2. Входит в группу лиц	30.12.2009	92,7840	93,464
9	Общество с ограниченной ответственностью «Холдинговая Компания «ГУТА»	107078, г. Москва, Орликов пер., д.5, стр.3, этаж 10, пом 1 ком.4, каб.1012	Входит в группу лиц	25.06.2008	не имеет	не имеет

10	Акционерное общество «МИНТ-ИНВЕСТ»	107078, г. Москва, орликов пер., дом 5, стр.3, комн.621	Входит в группу лиц	14.03.2008	не имеет	не имеет
11	Акционерное общество «Ремонтно – механический комбинат»	105005, г. Москва, ул. Бауманская, д.16	Входит в группу лиц	30.12.2009	не имеет	не имеет
12	Акционерное общество «Сафоновомолоко»	215506, Смоленская область, г. Сафоново, ул. Кутузова, д.2	Входит в группу лиц	30.12.2009	не имеет	не имеет
13	Акционерное общество «СДОМИ»	119634, г. Москва, ул. Шолохова, д.5, корп.2	Входит в группу лиц	10.02.2011	не имеет	не имеет
14	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные кондитеры - Финанс»	115184, г. Москва, 2-ой Новокузнецкий пер., д.13/15	Входит в группу лиц	28.02.2006	не имеет	не имеет
15	Публичное акционерное общество «Московская кондитерская фабрика «Красный Октябрь»	119072, г. Москва, ул. Малая Красносельская, д. 7, стр. 24	Входит в группу лиц	30.12.2009 г.	не имеет	не имеет
16	Открытое акционерное общество «Кондитерский концерн «Бабаевский»	107140 г. Москва, ул. Малая Красносельская, д. 7	Входит в группу лиц	30.12.2009 г.	не имеет	не имеет
17	Открытое акционерное общество «Рот Фронт»	115184 г. Москва, 2-й Новокузнецкий пер., д. 13/15	Входит в группу лиц	30.12.2009 г.	не имеет	не имеет
18	Открытое акционерное общество «Кондитерская фирма «ТАКФ»	392000, г. Тамбов, ул. Октябрьская, д.22	Входит в группу лиц	30.12.2009 г.	не имеет	не имеет



19	Открытое акционерное общество «Благовещенская кондитерская фабрика «ЗЕЯ»	675002, Амурская обл., г. Благовещенск, ул. Ленина, д.18	Входит в группу лиц	30.12.2009 г.	не имеет	не имеет
20	Открытое акционерное общество «Йошкар – Олинская кондитерская фабрика»	424002, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Якова Эшпая, д.136	Входит в группу лиц	30.12.2009 г.	не имеет	не имеет
21	Открытое акционерное общество «Воронежская кондитерская фабрика»	394030, г. Воронеж, ул. Кольцовская, д.40	Входит в группу лиц	30.12.2009 г.	не имеет	не имеет
22	Закрытое акционерное общество Шоколадная фабрика «Новосибирская»	630009, Г.Новосибирск, ул. Никитина, д.14	Входит в группу лиц	30.12.2009	Не имеет	Не имеет
23	Закрытое акционерное общество «Пензенская кондитерская фабрика»	440034 г. Пенза, ул. Калинина, д. 112-а	Входит в группу лиц	30.12.2009 г.	не имеет	не имеет
24	Закрытое акционерное общество «Кондитерская фабрика им. К. Самойловой» («Красный Октябрь»)	190121, г.Санкт-Петербург, Английский пр., д.16	Входит в группу лиц	30.12.2009 г.	не имеет	не имеет
25	Закрытое акционерное общество «Сормовская кондитерская фабрика»	603003, г. Нижний Новгород, ул. Базарная, д.10	Входит в группу лиц	30.12.2009 г.	не имеет	не имеет
26	Открытое акционерное общество «Тульская кондитерская фабрика «Ясная Поляна»	300036, г. Тула, Одоевское шоссе, д.83.	Входит в группу лиц	30.12.2009 г.	не имеет	не имеет
27	Открытое акционерное общество	454087, г. Челябинск, ул. Дарвина,	Входит в группу лиц	30.12.2009 г.	не имеет	не имеет



	«Южуралкондитер»	д. 12				
28	Закрытое акционерное общество «Агрофирма «Рыльская»	307370 Курская обл., г. Рыльск, пер.Луначарского, д.11	Входит в группу лиц	30.12.2009	не имеет	не имеет
29	Открытое акционерное общество Московский пищевой комбинат «Крекер»	117546 Москва ул. Мелитопольская, д.8	Входит в группу лиц	30.12.2009	не имеет	не имеет
30	Общество с ограниченной ответственностью «Промсахар»	307344 Курская обл., Рыльский р-н, пос. им. Куйбышева	Входит в группу лиц	30.12.2009	не имеет	не имеет
31	Акционерное общество «Фабрика «Русский шоколад»	121357, г.Москва, ул. Вере́йская, д. 29, стр. 143,этаж I пом. I I I ком. I	Входит в группу лиц	30.12.2009	не имеет	не имеет
32	Акционерное общество «Отель «Южный»	107078, г. Москва, пер. Орликов, д.5, стр.3, каб.435	Входит в группу лиц	-	не имеет	не имеет
33	Акционерное общество «Рестораны на Берсеневке»	119072,г. Москва, Берсеневская наб.,д.12, стр.1, этаж подвальный, пом. I, комн. I	Входит в группу лиц	03.06.2021	не имеет	не имеет
34	Акционерное общество «ТрансКондитер»	115184, г. Москва, 2-ой Новокузнецкий пер.,д. 13/15, стр. 1.	Входит в группу лиц	15.02.2010	не имеет	не имеет
35	Акционерное общество «Транзиткондитер»	119072, г. Москва, Болотная наб.,дом 7, стр.2, этаж 2, пом. I,	Входит в группу лиц	-	не имеет	не имеет

		ком.5Ч				
36	Общество с ограниченной ответственностью «СЭП»	101990, г. Москва, Орликов пер., д.5, стр.3, этаж 7, пом.1, ком 46ч, кааб.726	Входит в группу лиц	30.03.2011	не имеет	не имеет
37	Закрытое акционерное общество «Томарис»	107078, г. Москва, Орликов переулок, 5, стр.3, этаж 7, пом.1, ком.36ч, кааб.716	Входит в группу лиц	25.12.2014	Не имеет	Не имеет
38	Закрытое акционерное общество «Промэнерголизинг»	119634, г. Москва, ул. Шолохова, д.5, корп.2	Входит в группу лиц	20.09.2013	не имеет	не имеет
39	Акционерное общество «СПА-ЦЕНТР «ЗОЛОТЫЕ ВОРОТА»	121912, г.Москва, Орликов пер, д.3, стр.3,этаж 7 комн. 34Ч, кааб.713	Входит в группу лиц	29.08.2019	не имеет	не имеет
40	Акционерное общество «ГРЭЙСОН-М»	107078, г. Москва, Орликов пер., д.5, стр.3, кааб.441	Входит в группу лиц	31.03.2013	не имеет	не имеет
41	Общество с ограниченной ответственностью «КОНСАЛТ-СЕРВИС»	107078, г.Москва, Орликов пер., д.5, стр.3, этаж 7, пом.1, комн.61, каб.742	Входит в группу лиц	20.10.2020	не имеет	не имеет
42	Общество с ограниченной ответственностью «Столичные кондитеры»	115184, г.Москва, Новокузнецкий 2-й Переулок, 13/15, стр.1	Входит в группу лиц	20.06.2013	не имеет	не имеет
43	ООО «ГутаАгро-Брянск»	241520, Брянская обл., г. Брянск, ул. Фокина, дом	Входит в группу лиц	-	Не имеет	Не имеет

		108а, офис 202				
44	ООО «Астарс»	115184, г. Москва, 2-ой Новокузнецкий пер, стр.1	Входит в группу лиц	11.03.2020	Не имеет	Не имеет
45	АО «Страховая компания «ГУТА-Доверие»	107078, г. Москва, Орликов пер., д.5, стр.3, этаж 4, пом.1, ком.16, кааб.404	Входит в группу лиц	24.04.2015	Не имеет	Не имеет
46	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенная кондитерская сеть»	115184, г. Москва, 2-ой Новокузнецкий переулок, д.13/15, стр.3	Входит в группу лиц	23.07.2015г.	Не имеет	Не имеет
47	Общество с ограниченной ответственностью «Девелоперский потенциал»	107078, г. Москва, Орликов пер., д.5, стр.3, этаж 6, пом.1, комн. 43Ч, каб.630	Входит в группу лиц	22.10.2021	Не имеет	Не имеет
48	Акционерное общество «ДЕКСТРА»	105203, г. Москва, Набережная болотная, дом.7, стр.2, этаж 2, пом.1, ком.2Ч	Входит в группу лиц	02.07.2015	Не имеет	Не имеет
49	Акционерное общество «Заповедное охотничье хозяйство «Загорское»	141327, Московская обл., Сергиево-Посадский район, д. Малинники	Входит в группу лиц	02.07.2015	Не имеет	Не имеет
50	Акционерное общество «КОНФЕКТОР»	107078, г. Москва, Орликов переулок, д.5, стр.3, этаж 7, пом.1, ком.36Ч, кааб.716	Входит в группу лиц	01.10.2016	Не имеет	Не имеет
51	АО «Анимационная студия «Аленка»	107078, г. Москва, Орликов пер., д.5 стр.3	Входит в группу лиц	01.09.2020	Не имеет	Не имеет
52	ЗАО «Троицкая кондитерская фабрика»	457100, Челябинская область, г. Троицк, ул.Ю.А.Гагарина, дом 92	Входит в группу лиц	01.07.2004	Не имеет	Не имеет

53	ООО «Лиманский орех»	416410, Астраханская обл, Лиманский район, п. Лиман, ул. Героев, дом 119, пом. 3, 4	Входит в группу лиц	30.12.2019	Не имеет	Не имеет
54	Общество с ограниченной ответственностью «Кондитерский ритейлер»	107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр. 3, этаж 6, пом. 1, комн. 324, каб. 616	Входит в группу лиц	11.11.2021	Не имеет	Не имеет
55	РОКДЕЙЛ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД	Офис 406, Премьер билдинг, Виктория, Маэ, Сейшельские Острова	Входит в группу лиц	20.12.2018	Не имеет	Не имеет
56	Юсинь Трейд (Шанхай) Ко., Лтд	Шанхай, Новый район Пудун, Восточная улица Луцзяцуй 161	Входит в группу лиц	22.11.2017	Не имеет	Не имеет
57	ЗАО «Кыштымская кондитерская фабрика»	456870, Челябинская область, г. Кыштым, ул. Калинина, дом 196	Входит в группу лиц	01.07.2004	Не имеет	Не имеет
58	Назгул Сервисиз лимитед	12 Игипт стрит, 1097 Никосия, Сайпрус	Входит в группу лиц	-	Не имеет	Не имеет
59	Гущин Юрий Николаевич	-	Входит в группу лиц	30.04.2014	не имеет	не имеет
60	Шилов Михаил Владимирович	-	Входит в группу лиц	14.03.2009	не имеет	не имеет
61	Ирин Георгий Александрович	-	Входит в группу лиц	21.05.2012	не имеет	не имеет
62	Кугук Василий Дмитриевич	-	Входит в группу лиц	15.09.2016	не имеет	не имеет
63	Мочалова Ирина Николаевна	-	Входит в группу лиц	09.12.2016	не имеет	не имеет
64	Данилушкина Марина Владимировна	-	Входит в группу лиц	25.09.2019	не имеет	не имеет
65	Гулидов Владимир Васильевич	-	Входит в группу лиц	30.08.2016	не имеет	не имеет
66	Холодков Игорь	-	Входит в группу лиц	24.04.2015	не	не имеет

	Николаевич				имеет	
67	Скворцов Александр Эдуардович	-	Входит в группу лиц	19.01.2018	Не имеет	Не имеет
68	Лосев Ярослав Сергеевич	-	Входит в группу лиц	-	не имеет	не имеет
69	Андрюшкин Дмитрий Александрович	-	Входит в группу лиц	29.01.2015	не имеет	не имеет
70	Локшин Вячеслав Викторович	-	Входит в группу лиц	01.08.2018	Не имеет	Не имеет
71	Алексеев Андрей Николаевич		Входит в группу лиц	29.08.2019	Не имеет	Не имеет
72	Ясаков Юрий Валентинович		Входит в группу лиц	23.04.2021	Не имеет	Не имеет
73	Осипов Игорь Викторович		Входит в группу лиц	16.12.2021	Не имеет	Не имеет

**Сведения об операциях между связанными сторонами за 2021 год.**

(Операции по передаче/ поступлению активов, оказанию/потреблению услуг или  
возникновению/прекращению обязательств и др.).

Табл. 2

№	Связанная сторона	Объем операций (вкл. НДС), руб.	Предмет сделки	Условия сроки осуществления (завершения) операций, включая предоставление и получение обеспечений, гарантий и поручительств, а также форму расчетов	Величи на образов анных резерво в по сомните льным долгам на конец отчетно го периода	Величина списанной дебиторск ой задолженн ости, по которой срок исковой давности истек,	Дебиторск ая задолженн ость	Кредиторск ая задолженнос ть
<b>Сделки по реализации связанным сторонам (Общество - продавец) товаров (работ, услуг)</b>								
1	ОАО «Кондитерский	104757104	Поставка СЦМ, смесь	2021 год	нет	нет	66 349 340	



	концерн Бабаевский»		сухая,					
2	ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская»,	12734813	Поставка СЦМ	2021 год	нет	нет	12 734 813	
3	ОАО «ЮЖУРАЛКОНДИ ТЕР»	32844075	Поставка СЦМ	2021 год	27238	нет	18 627 060	
4	ОАО «Кондитерская фирма «ТАКФ»	17221818	Поставка СЦМ, СОМ	2021 год	нет	нет	5 189 873	
5	ПАО «Красный Октябрь»	177645465	Поставка СЦМ, смесь сухая	2021 год	нет	нет	48 441 549	
6	ОАО «РОТ ФРОНТ»	207428468	Поставка СЦМ,	2021 год	нет	нет	72 734 078	
7	ЗАО КФ имени Самойловой	5252962	Поставка СЦМ	2021 год	нет	нет	4 000 959	
8	ЗАО «Сормовская КФ»	49763229	Поставка СЦМ, СОМ	2021 год	нет	нет	33 020 756	
9	ОАО «Воронежская КФ»	24747902	Поставка СЦМ,	2021 год	нет	нет	5 499 018	
10	ОАО «Йошкар- Олинская КФ»	268259	Поставка СЦМ,	2021	нет	нет	267 922	
11	ЗАО Пензенская КФ»	24254902	Поставка СЦМ, смесь сухая	2021 год	нет	нет	14 269 364	
12	ЗАО «Фабрика «Русский шоколад»	184627741	Поставка СЦМ	2021 год	нет	нет	37 007 593	
13	ОАО БКФ «ЗЕЯ»	5323252	Поставка СЦМ	2021 год	нет	нет	1 790 408	
14	ОАО «Тулеская КФ «Ясная поляна»		Поставка СЦМ	2020 год	19001	нет	19 001	
15	АО БКК Серебряный бор»		Поставка СЦМ	2020 год	нет	нет	1 335 562	
	<b>Всего:</b>	<b>846 869 990</b>			<b>46239</b>		<b>321 287 296</b>	
<b>Сделки по реализации связанными сторонами товаров (работ, услуг)</b>								
1	АО «Сафоновомолоко »	13 188 230	Услуги хранения и складской обработки товаров, аренда АТС	2021 год	нет	нет		296963
2	ООО «Объединенные кондитеры»	582 376	Поставка НП, услуги по договору управлени я, договор поручител	2021 год	нет	нет		92500

			бства					
3	АО «ГУТА-Страхование»	493 381	Страхование имущества	2021год	нет	нет		
4	АО «ГУТА-Банк»	42 060	Услуги РКО	2021год	нет	нет		
5	АО Русский шоколад	137,41	лактоза	2021год	нет	нет		
	<b>Всего:</b>	<b>14 306 184</b>						<b>389 463</b>
	<b>Сделки по предоставлению займов связанным сторонам</b>							
1	АО «Сафоновомолоко»		Выданные займы в сумме 51 684 249, 00руб.	2021год		нет		
	АО «Сафоновомолоко»	55 890	Начисленные проценты	2021год	11 574 621	нет	11 574 621	
3	ЗАО Агрофирма «Рыльская»	71 000 000	Выдан займ в 2019году- 28000000 0, в 2021г- 71000000	2021год		нет	241 000 000	
	ЗАО Агрофирма «Рыльская»	8 362 138	Начислены проценты	2021год		нет	28 723 025	
	<b>Всего:</b>	<b>79 418 028</b>			<b>11 574 621</b>		<b>281297646</b>	<b>0</b>
	<b>Сделки по получению (погашению) займов и кредитов от связанных сторон</b>							
11	ОАО КК Бабаевский		Ранее полученный займ в сумме 1300000 руб	1999год	нет	нет		1 300 000
	<b>Всего:</b>						<b>0</b>	<b>1 300 000</b>

**Сведения об операциях между связанными сторонами за 2020 год.**

(Операции по передаче/ поступлению активов, оказанию/потреблению услуг или возникновению/прекращению обязательств и др.).

Табл. 2

№	Связанная сторона	Объем операций (вкл. НДС), руб.	Предмет сделки	Условия и сроки осуществления (завершения) операций, включая предоставление и получение обеспечений, гарантий и поручительств, а также форму расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек,	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
<b>Сделки по реализации связанным сторонам (Общество - продавец) товаров (работ, услуг)</b>								
1	ОАО «Кондитерский концерн Бабаевский»	69 687 634	Поставка СЦМ, смесь сухая, многообразие защитные маски	2020 год	нет	нет	22 597 147	
2	ЗАО Шоколадная фабрика «Новосибирская»,	15 661 854	Поставка СЦМ	2020 год	нет	нет	5 301 857	
3	ОАО «ЮЖУРАЛКОНДИТЕР»	2 986 107	Поставка СЦМ	2020 год	нет	нет	1 828 174	
4	ОАО «Кондитерская фирма «ТАКФ»	12 169 909	Поставка СЦМ, СОМ	2020 год	нет	нет	5 320 200	
5	ПАО «Красный Октябрь»	159 464 946	Поставка СЦМ	2020 год	нет	нет	85 963 067	
6	ОАО «РОТ ФРОНТ»	207 328 224	Поставка СЦМ, сыроворотка сухая	2020 год	нет	нет	82 640 115	
7	ЗАО КФ имени Самойловой	3 086 585	Поставка СЦМ	2020 год	нет	нет	1 666 566	
8	ЗАО «Сормовская КФ»	41 158 780	Поставка СЦМ, СОМ	2020 год	нет	нет	16 515 092	
9	ОАО «Воронежская КФ»	20 926 848	Поставка СЦМ, СОМ	2020 год	нет	нет	1 308 563	

10	ЗАО Пензенская КФ»	15 577 735	Поставка СЦМ, смесь сухая	2020 год	нет	нет	5 039 100
11	ЗАО «Фабрика «Русский шоколад»	167 769 027	Поставка СЦМ	2020 год	нет	нет	106 375 431
12	ЗАО «ЗЕЯ»	2 946 439	Поставка СЦМ	2020 год	нет	нет	1 371 535
13	ОАО «Тулеская КФ «Ясная поляна»		Поставка СЦМ	2020 год	нет	нет	19 001
14	АО БКК «Серебряный бор»		Поставка СЦМ	2020 год	нет	нет	1 335 562
	<b>Всего:</b>	<b>718 764 087</b>					<b>337 281 409</b>

**Сделки по реализации связанными сторонами товаров (работ, услуг)**

1	АО «Сафоновомолоко»	13 248 230	Услуги хранения и складской обработки товаров	2020год	нет	нет	258 828
2	ООО «Объединенные кондитеры»	505 650	Поставка НП, услуги по договору управления	2020год	нет	нет	
3	АО «ГУТА-Страхование»	525 515	Страхование имущества	2020год	нет	нет	
4	АО «ГУТА-Банк»	40 240	Услуги РКО	2020год	нет	нет	
5	ОАО КК Бабаевский	30 092	Жир молочный	2020год	нет	нет	
	<b>Всего:</b>	<b>14 319 635</b>					<b>258 828</b>

**Сделки по предоставлению займов связанным сторонам**

1	АО «Сафоновомолоко»		Выданные займы в сумме 51 684 249, 00руб.	2021год	2 000 000	нет	2 000 000
	АО «Сафоновомолоко»	329 447	Начисленные проценты	2021год	13008709	нет	12 068 780
2	ООО «Промсахар»	26000000	Выдан займ	2020год		нет	
	ООО «Промсахар»	412022	Начислены проценты	2020год		нет	
3	ЗАО Агрофирма «Рыльская»		Выдан займ в 2019 году- 280000000	2021год	1700000000	нет	

	ЗАО Агрофирма «Рыльская»	16 313 224	Начислен ы проценты	2021год	20360887	нет		
	<b>Всего:</b>	<b>43054693</b>			<b>205369596</b>		<b>14 068 780</b>	<b>0</b>
<b>Сделки по получению (погашению) займов и кредитов от связанных сторон</b>								
1	ОАО КК Бабаевский		Ранее полученны й займ в сумме 1300000 руб	1999год	нет	нет		1 300 000
	<b>Всего:</b>						<b>0</b>	<b>1 300 000</b>

В 2021 году выданы займы связанным сторонам в сумме 71 000 000,00руб. по ставке 4% годовых со сроком погашения в декабре 2021 года,

Общество имеет существенный объем операций со связанными сторонами: по реализации готовой продукции, а также существенные суммы дебиторской задолженности связанных сторон, задолженности по выданным займам.

Отношения со связанными сторонами влияют на финансовую и операционную политику Общества, влияют на его прибыль и финансовое положение.

Вследствие характера отношений между Обществом и связанными сторонами условия этих операций отличаются от условий, обычно принятых для аналогичных операций с несвязанными сторонами. Эти условия могут быть изменены в любой момент времени исходя из интересов связанных сторон и, таким образом, влиять на сопоставимость данных в бухгалтерской (финансовой) отчетности различных периодов.

#### **Финансовые вложения выданные.**

Выданные займы АО «Сафоновомолоко» на начало года - 2 000 000руб.

Сформированный резерв под обесценение финансовых вложений – 2 000 000руб.

Погашены займы АО «Сафоновомолоко» в 2021 году - 2 000 000руб.

Восстановлен резерв под обесценение финансовых вложений – 2 000 000руб.

Выданные займы АО «Сафоновомолоко» на конец года – 0,00руб.

Задолженность по начисленным процентам на начало года – 12 679 261 руб.

Начислено процентов за год – 55 890,40 руб.

Погашено процентов в 2021г. - 1489978,00руб.

Задолженность по начисленным процентам на конец года - 11 574 621,32 руб.

Сформированный резерв сомнительных долгов по начисленным процентам – 11 574 621,32 руб.

Задолженность по начисленным процентам (за минусом резерва) на конец года - 0руб.

Выданные займы ЗАО АФ «Рыльская» на начало года - 170 000 000,00руб.

Выдано займов за 2021 год – 71 000 000,00

Задолженность по займам на конец года по ЗАО АФ «Рыльская» - 241 000 000,00

Начислено процентов за год - 8 362 138,03руб.

Погашено процентов за год - 0руб.

Задолженность по начисленным процентам на конец года - 28 723 024,92руб.

#### **Долгосрочные заёмные средства.**



Долгосрочные заемные средства в 2021 году отсутствуют.

### **Краткосрочные заёмные средства.**

Задолженность по полученным заемным средствам на начало года - 83 207 738,43 руб.  
в т.ч.

Кредит - 81 750 400,66 руб.

Займ - 1 300 000,00 руб.

Проценты - 157 337,77 руб.

Погашено заемных средств за 2021 год - 165 000 000,00 руб.

Получено заемных средств за 2021 год - 168 249 599,34 руб.

Задолженность по заемным средствам на конец года - 86 315 090,40 руб.

В т.ч.

Кредит - 85 000 000,00 руб.

Займ - 1 300 000,00 руб.

Проценты - 15 090,40 руб.

Задолженность по начисленным процентам на начало года - 157 337,77 руб.

Начислены проценты в 2021 году - 4 583 084,19 руб.

Погашены проценты в 2021 году - 4 725 331,56 руб.

Задолженность по начисленным процентам на конец года - 15 090,40 руб.

Срок погашения заемных средств - июнь 2022 г.

### **Информация о событиях после отчетной даты.**

Учитывая возможность дальнейшего распространения коронавирусной инфекции и, как следствие, сохранения волатильности (нестабильности) на рынках, данные факторы могут стать существенным событием, способным оказать отрицательное влияние на деятельность Общества в будущем. Ввиду неопределенности и продолжительности события Общество не может достаточно точно и надежно оценить будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

В результате введения США, странами ЕС и некоторыми другими государствами экономических санкций и прочих ограничений в отношении России, вслед за началом Российской Федерацией специальной военной операцией на Украине 24 февраля 2022 года, политическая и экономическая нестабильность в мире значительно усилилась, что негативно повлияло на товарные, денежные и финансовые рынки, увеличило волатильность данных рынков, в частности, волатильность курсов рубля к иностранным валютам, создало сложности при ведении экспортно-импортных операций. На текущий момент существенного негативного влияния на деятельность Общества не наблюдается. Руководство Общества следит за геополитической ситуацией и не исключает вероятность того, что дальнейшее развитие событий может оказать отрицательное влияние на операционную деятельность Общества, его финансовое состояние, цепочку продаж и закупок. Ввиду неопределенности и продолжительности события Общество не может достаточно точно и надежно оценить будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

## **Основные элементы учетной политики предприятия.**

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## **Учётная политика для целей бухгалтерского учёта.**

Бухгалтерский учёт осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденный постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

По состоянию на 31.12.2021г. Общество переоценку основных средств не производило.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Срок полезного использования устанавливается на основании классификации основных средств, включенных в амортизационные группы, утвержденные Постановлением Правительства России от 1 января 2002г. № 1.

По земельным участкам амортизация не начисляется.

Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство оценка материалов производится по средней себестоимости.

Материально-производственных запасов, переданных в залог, общество не имеет.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех представленных предприятием.

В 2021 году создан резерв по сомнительным долгам в сумме 95233,42 руб. Дебиторская задолженность общества отражена в нетто – оценке за минусом резерва сомнительных долгов.

Общехозяйственные и коммерческие расходы списываются на финансовый результат от реализации продукции отчетного периода

Изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году:

Коммерческие расходы увеличились по сравнению с прошлым годом на 1609 тыс. руб.

Управленческие расходы увеличились на 2261 тыс. руб.

Предприятие создаёт резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

Создан резерв предстоящей оплаты отпусков работникам предприятия на 31.12.2021г. в сумме 3 703 625,79 руб.

Создан резерв по сомнительным долгам на 31.12.2021г. в сумме 20 026 758 руб.

В 2021 году займы АО «Сафоновомолоко» не выдавались. Выдан займ ЗАО «Агрофирма «Рыльская» 71 000 000,00 руб. На 31.12.2021 года общая сумма выданных займов составила 241 000 000,00 руб.

Начислены проценты по выданным займам в 2021 году 8418028,48 руб. и на 31.12.2021г. задолженность по начисленным процентам составила 40 297 646,24 руб.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.  
Прекращенные операции отсутствуют.

Изменений учётной политики для целей бухгалтерского учёта в 2022 году по сравнению с 2021 годом не предусмотрено.

Зам. ген. директора -  
Исполнительный директор

Главный бухгалтер

28 марта 2022г.



Карымов О.М.

Наместникова Г.В.