

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Акционерам
Закрытого акционерного общества
«Падунское»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Закрытого акционерного общества «Падунское» (ОГРН 1027201594815), 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 и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Закрытого акционерного общества «Падунское» 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 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 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.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской 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 отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении 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 отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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 аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

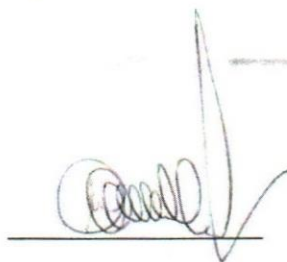
г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные 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 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

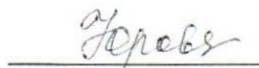
Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля,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

Генеральный директор
ОРНЗ 21706044153



Меньшиков И.А.

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
ОРНЗ 21706024678



Юровская Е.А.

Аудиторская организация:
ООО Аудиторская фирма «СибМаш - Лидер»,
625000, г. Тюмень, улица Герцена, дом 72, офис 319
ОРНЗ 11606067268



«15 » марта 2022 года

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

«ПАДУНСКОЕ»

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021г.

1. Общие сведения

1.1. Наименование организации – Закрытое акционерное общество «Падунское» (краткое наименование ЗАО «Падунское»);

Юридический адрес – 627105, Тюменская область, Заводоуковский район, с.Падун, ул. Школьная д.15;

Фактический (почтовый) адрес - 627105, Тюменская область, Заводоуковский район, с.Падун, ул. Школьная д.15;

СЗАО «Падунское» создано 25 марта 1996 года в результате преобразования Акционерного Общества закрытого типа «Акционерная агрофирма Падунская». Постановление главы администрации Заводоуковского района № 165 от 25.03.1996 года, свидетельство о государственной регистрации № 0275, серия ЗУ-I, которое в свою очередь образовалось в ходе реформирования на базе совхоза имени Свердлова 28.12.1992 года, Постановление главы администрации Заводоуковского района № 857 от 28.12.1992 года, свидетельство о государственной регистрации № 0275, серия ЗУ-I.

24.07.2002 года прошли перерегистрацию в целях приведения учредительных документов в соответствии с Федеральным законом с изменениями и дополнениями «Об акционерных обществах» Постановление главы администрации Заводоуковского района № 312 от 24.06.2002 года, свидетельство о государственной регистрации № 0541, серия ЗУ-I., получено свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц, ОГРН № 1927201594815.

Ответственным за осуществление финансово-хозяйственной деятельности и составление отчетности в отчетном периоде является:

- директор – Швецов Алексей Иванович

1.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ЗАО «Падунское» (далее по тексту – Общество») за 2021 г. составлена на русском языке, данные в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, действующих в РФ и дает полное представление о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

1.3. Основным видом деятельности в 2021 году является разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока (ОКВЭД 2 – 01.41.), выращивание зерновых, зернобобовых и кормовых культур (01.11.1, 01.11.2, 01.19.1), разведение прочих пород КРС и буйволов (01.42), производство услуг в области растениеводства (01.61)

1.4. Уставный капитал общества составляет 61 460 (Шестьдесят одна тысяча четыреста шестьдесят) рублей. И состоит из 6146 акций, номинальной стоимостью 10 рублей каждая, выпуск акций зарегистрирован 11 февраля 2010 года. Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг 1-01-01028-N РО ФСФР России по УрФО

Реестродержатель: Акционерное общество «Новый регистратор» Тюменский филиал , г. Тюмень , ул. Республики, 211-а

Тип зарегистрированного лица	% в уставном капитале	Кол-во акции
------------------------------	-----------------------	--------------

По ФЛ-владельцам (счетов 399)	99,77	6132
По счетам совладения: (счетов 1)	0,23	14
Итого	100	6146

Состав органов управления ЗАО « Падунское»

- Общее собрание акционеров

-Совет директоров

1. Швецов Алексей Иванович
2. Дьяков Василий Михайлович
3. Бабушкина Светлана Робертовна
4. Рахимов Сырачетин Мансурович
5. Бертрам Александр Александрович
6. Хамов Иван Георгиевич
7. Шамро Григорий Григорьевич
8. Кудрявцев Сегрей Николаевич
9. Дитц Александр Иосифович
10. Шпиндор Михаил Янович
11. Кожан Николай Степанович

- Исполнительный орган общества – директор Швецов Алексей Иванович.

1.5. Сведения об аудиторе Общества – ООО Аудиторская компания «СибМаш-Лидер», ИНН 7215008588/72030100, адрес – 625000, г.Тюмень, ул.Герцена,72, офис 308, тел./факт (3452)543019,543019, e-mail – info@sibml.ru, sibmlaf@mail.ru, СРО рег.номер записи 11606067268 от 05.12.2016г.

1.6. Среднесписочная численность работающих на 01.01.2022 года составляет 237 (двести тридцать семь) человек, в том числе работников, выполняющих бухгалтерский и (или) налоговый учет- 9 человек.

2. Основные аспекты представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона №402-ФЗ "О бухгалтерском учете" от 6 декабря 2011года, Положения по бухгалтерскому учету (далее ПБУ) 1/2008 "Учетная политика организации", утвержденного приказом МФ РФ от 6 октября 2008 года за №106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года за №34н., Налоговый кодекс РФ.

2.2. Методы оценки активов и обязательств

Для отражения активов в бухгалтерском учете и отчетности Общество производит оценку этих активов в денежном выражении.

Оценка активов, приобретенных за плату, осуществляется по сумме фактических затрат на его приобретение, сооружение, изготовление.

Активы и обязательства отражаются в отчетности по фактической стоимости, за исключением тех, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

2.3. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии со ст. 12 Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.06.95 № 49.

Порядок (количество инвентаризаций в отчетном году, дата их проведения, перечень имущества и обязательств) проведения инвентаризации определяется руководителем организации (приказ).

Статьи баланса на конец отчетного периода подтверждены результатами проведенной инвентаризации активов и финансовых обязательств. Инвентаризация объектов основных средств проводится один раз в год.

2.4. Учет основных средств

Стоимость основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит доход организации.

Определение срока полезного использования производится в момент принятия основного средства к бухгалтерскому учету в соответствии с п.20 Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 6/01.

Для целей бухгалтерского учета начисление амортизации по принятым объектам основных средств в ходе реорганизации производится исходя из месячной суммы амортизации, исчисленной реформируемым обществом (передающей стороной).

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом путем применения установленных норм.

Доходы и расходы от сдачи основных средств в аренду относятся Обществом к доходам и расходам от обычных видов деятельности.

2.5. Запасы

Для осуществления основной деятельности помимо помещения и оборудования и других основных средств предприятию необходимо иметь определенные запасы.

Запасы (сырье, материалы, топливо и др.), являясь предметами труда, обеспечивают вместе со средствами труда и рабочей силы производственный процесс предприятия, в котором они используются однократно. Себестоимость их полностью передается на вновь созданный продукт.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, за исключением НДС.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости группы однородных запасов по местам хранения.

Стоимость инструментов и хозяйственных принадлежностей списывается на затраты в полном размере при передаче в эксплуатацию

Стоимость спецодежды со сроком службы менее года списывается на затраты производства единовременно. Стоимость спецодежды, срок службы которой превышает 12 месяцев, принимается к учету в составе ОС (счет 01), начисляется амортизация линейным способом.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком менее 1 года, учитываемых в составе запасов, стоимость таких активов после передачи в производство принимаются на забалансовый учет (МЦ04)

2.6. Оценка незавершенного производства

В растениеводстве к незавершенному производству относят затраты под урожай будущего года (посев озимых культур и многолетних трав, стоимость выполненных работ). По всем видам продукции незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат.

2.7. Порядок учета финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах). ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

2.8. Порядок учета затрат на производство.

Учет затрат основного производства ведется на счете 20 "Основное производство". Прямые расходы относятся на дебет счета 20 «Основное производство» с кредита счетов учета производственных запасов, расчетов с персоналом по оплате труда, амортизационных отчислений, начислений страховых платежей и др. Расходы вспомогательных производств учитываются на счете 23 «Вспомогательное производство». Учет затрат, обусловленных процессом организации обслуживания и управления производством, осуществляется на счете 25 "Общехозяйственные расходы". Административно-управленческие расходы; расходы на содержание общехозяйственного персонала; амортизационные отчисления или арендная плата за помещения общехозяйственного назначения; расходы по оплате информационных, аудиторских и консультационных услуг и др. отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». В конце года расходы со счетов 23-25 распределяются на производственные счета 20 по видам продукции пропорционально прямым затратам. Счет 26 закрывается на 90.08 «Управленческие расходы»

2.9. Порядок учета товаров

Товары приобретаемые для питания сотрудников и для перепродажи отражаются в учете на счете 41 «Товары» по розничным (продажным) ценам без использования счета 42 «Торговая наценка». Учет товаров в полевой кухне ведется по покупным ценам.

2.10. Порядок учета готовой продукции

Для обобщения информации о наличии и движении готовой продукции предназначен счет 43 "Готовая продукция".

Учет готовой продукции осуществляется по нормативной (плановой) производственной себестоимости, в организации устанавливаются учетные цены на продукцию, которые сохраняются постоянными в течение достаточно долгого времени и по которым в течение месяца продукция принимается на склад и списывается со склада при ее продаже или ином выбытии, без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)»

Дебет 43 «Готовая продукция» Кредит 20 «Основное производство» – поступила на склад готовая продукция в планово-учетных ценах.

При передаче на продажу или иные цели для оценки всех групп готовой продукции используется метод списания по средней себестоимости.

Дебет 90 «Продажи» субсчет «Себестоимость продаж» Кредит 43 «Готовая продукция» –

2.11. Порядок учета доходов и расходов

Выручка от продажи товара и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость и иных аналогичных обязательных платежей.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

2.12. Учет расходов будущих периодов.

Учет расходов будущих периодов учитывается на счете 97, предназначен для обобщения информации о расходах, произведенных в данном отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам. К ним относятся затраты по страхованию автотранспорта.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в отчетности отдельной строкой и учитываются на счете учета расходов будущих периодов. Расходы будущих периодов подлежат отнесению на себестоимость в течение срока, к которому они относятся. Если срок списания (отнесения) не может быть установлен, то эти расходы подлежат отнесению на себестоимость равными долями в течение одного года в дебет счетов по учету затрат на производство (счета 20, 23, 25, 26)

Инвентаризация расходов будущих периодов проводится в рамках ежегодной инвентаризации

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
97	62 070 144,59		27 110 892,33	88 965 859,24	215 177,68	
Итого	62 070 144,59		27 110 892,33	88 965 859,24	215 177,68	

2.13. Порядок учета государственной помощи

В соответствии с ПБУ 13/2000 государственной помощью признается увеличение экономической выгоды организации в результате поступления от государства денежных средств.

Средства государственной помощи учитывается на счете 86 «Целевое финансирование»

86.01.1 –Целевое финансирование из Областного бюджета

86.01.2 - Целевое финансирование из Федерального бюджета

86.01.3 - Целевое финансирование из Местного бюджета

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Назначение целевых средств						
86.01			54 964 907,00	54 964 907,00		
Белковые корма (Жмыхи)			4 170 530,00	4 170 530,00		
Закупка кормов на содержание маточного поголовья КРС			12 500 000,00	12 500 000,00		

Минеральные удобрения			2 928 000,00	2 928 000,00		
Молоко			30 813 377,00	30 813 377,00		
семена кукурузы			165 000,00	165 000,00		
Содержание племенного маточного поголовья КРС мясного направления			4 388 000,00	4 388 000,00		
Итого			54 964 907,00	54 964 907,00		

Средства, направляемые на поддержку отрасли, являются целевыми и строго контролируются со стороны государственных и других контролирующих органов на предмет направленности их использования.

Государственная помощь осуществляется на безвозвратной основе в виде субсидий:

- Субсидия на содержание племенного маточного поголовья крупного рогатого скота мясного направления
- Субсидии на белковые корма (жмыхи)
- Субсидия на закупку кормов на содержание маточного поголовья КРС
- Субсидия на возмещение части затрат на 1 килограмм реализованного и (или) отгруженного на собственную переработку коровьего и (или) козьего молока
- Субсидии на приобретение семян сельскохозяйственных культур (кукуруза)
- Субсидия на возмещение части затрат на проведение комплекса агротехнологических работ, повышение уровня экологической безопасности сельскохозяйственного производства, повышение плодородия и качества почв в расчете на 1 гектар посевной площади, занятой зерновыми, зернобобовыми и кормовыми сельскохозяйственными культурами (Минеральные удобрения)

В целях бухгалтерского учета бюджетные средства подразделяются на:

- средства на финансирование капитальных расходов;
- средства на финансирование текущих расходов

Первичными документами при учете государственной поддержки и средств целевого финансирования являются уведомления о выделении лимита на финансирование из бюджета по той или иной статье, поступающие из отраслевых органов управления (управления сельского хозяйства района, региона и т.д.). Документом, подтверждающим факт поступления средств финансирования, является платежное поручение

Денежные средства отражаются по мере фактического получения бюджетных средств по дебету соответствующих счета 51 и непосредственно по кредиту счета 86.

В зависимости от целей, на которые направлены средства финансирования (капитальный они носят характер или направлены на пополнение оборотных средств), и происходит признание этих средств прибылью.

При этом составляют следующие проводки:

Дт счета 86, Кт счета 98 «Доходы будущих периодов» - признание полученных средств доходами будущих периодов.

Бухгалтерская запись делается на момент принятия выделенных средств в производство (списание на затраты ТМЦ, начисления заработной платы и т.д., оплаченных за счет средств финансирования), в конце года

Дт счета 98, Кт счета 91 - признание средств государственной поддержки как прибыли.

2.14. Формирование обязательств

В бухгалтерском учете создан резерв на оплату отпусков работникам

2.15. Формирование оценочных резервов

Общество не создает резерв сомнительных долгов.

2.16. Порядок использования нераспределенной прибыли общества

Счет 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" предназначен для обобщения информации о наличии и движении сумм нераспределенной прибыли или непокрытого убытка организации.

Заключительными оборотами декабря сумма чистой прибыли отчетного года списывается в кредит счета 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки".

Структура направления использования нераспределенной прибыли Общества устанавливается общим собранием акционеров.

Решение общего собрания акционеров (участников) общества фиксируется в протоколе.

3 Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств Общества за отчетный период отражены в разделе 2.1 Пояснений формы 5 в табличной форме.

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации***	переоценка		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***
						первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021 г.	520 0	896 423	(363 304)	165 631	(40 887)	25 109	(88 352)	-	-	1 021 167	(426 547)
	за 2020 г.	521 0	770 710	(322 973)	162 744	(37 031)	23 498	(63 829)	-	-	896 423	(363 304)
в том числе: здания, сооружения и передаточные устройства	за 2021 г.	520 1	429 654	(121 135)	77 924	(818)	397	(39 713)	-	-	506 760	(160 451)
	за 2020 г.	521 1	333 813	(106 298)	96 021	(180)	69	(14 906)	-	-	429 654	(121 135)
машины и оборудование	за 2021 г.	520 2	338 262	(193 239)	45 083	(9 684)	8 682	(31 400)	-	-	373 661	(215 957)
	за 2020 г.	521 2	318 338	(167 187)	26 290	(6 366)	6 216	(32 268)	-	-	338 262	(193 239)
транспортные средства	за 2021 г.	520 3	23 129	(14 353)	-	-	-	(1 779)	-	-	23 129	(16 132)

вложений в материальные ценности - всего	г.												
	за 2020 г.	5230											

3.2. Запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	за 2021 г.	5400	279 720	-	1 572 311	(1 581 956)	-	-	270 075	-
	за 2020 г.	5420	284 516	-	1 351 981	(1 356 777)	-	-	279 720	-
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021 г.	5401	120 475	-	507 947	(462 572)	-	-	165 850	-
	за 2020 г.	5421	125 913	-	385 216	(390 654)	-	-	120 475	-
животные на выращивании и откорме	за 2021 г.	5402	84 295	-	157 781	(154 312)	-	-	87 764	-
	за 2020 г.	5422	76 635	-	137 067	(129 407)	-	-	84 295	-
затраты в незавершенном производстве	за 2021 г.	5403	12 878	-	593 780	(590 197)	-	-	16 461	-
	за 2020 г.	5423	12 245	-	596 251	(595 618)	-	-	12 878	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2021 г.	5404	2	-	285 692	(285 694)	-	-	-	-
	за 2020 г.	5424	108	-	233 447	(233 553)	-	-	2	-
товары отгруженные	за 2021 г.	5405	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5425	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов	за 2021 г.	5406	62 070	-	27 111	(89 181)	-	-	-	-
	за 2020 г.	5426	69 615	-	-	(7 545)	-	-	62 070	-
прочие запасы и затраты	за 2021 г.	5407	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5427	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Дебиторская задолженность

Структура и движение дебиторской задолженности Общества за отчетный период отражены в разделе 5.1. Пояснений в табличной форме.

Графа «Изменения за период. Поступление. В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)» и Графа «Изменение за период. Выбыло. Погашение» не включают обороты, связанные с возникновением и выбытием дебиторской задолженности в одном отчетном периоде.

Структура дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолженно- сть	учтенная по условиям догово- ра	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)**** *	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления*** **	погашение	списание на финансовый результат*****	восстановление резерва				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г.	5501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	за 2021 г.	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2021 г.	5504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5524	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г.	5510	54 330	-	22 051	-	-	-	-	-	76 381	-	-
	за 2020 г.	5530	53 555	-	3 700	-	(2 925)	-	-	-	54 330	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021 г.	5511	17 368	-	15 106	-	-	-	-	-	32 474	-	-
	за 2020 г.	5531	13 668	-	3 700	-	-	-	-	-	17 368	-	-

и													
авансы выданные	за 2021 г.	551 2											
	за 2020 г.	553 2											
прочие	за 2021 г.	551 3	36 962		6 945							43 907	
	за 2020 г.	553 3	39 887				(2 925)					36 962	
Итого	за 2021 г.	550 0	54 330		22 051					X		76 381	
	за 2020 г.	552 0	53 555		3 700		(2 925)			X		54 330	

3.4. Просроченная задолженность и резерв по сомнительным долгам

В бухгалтерском балансе просроченная дебиторская задолженность отсутствует, резерв по сомнительным долгам не начисляется.

3.5. Краткосрочные обязательства

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, опера- ции)*****	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния*****	погашение	списание на финансовый результат*****		перевод из долго- в кратко- срочную задолженность
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	5551	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5571	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	за 2021 г.	5552	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5572	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2021 г.	5553	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5573	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2021 г.	5554	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5574	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	5560	6 639	-	159	(103)	-	6 695
	за 2020 г.	5580	5 567	-	1 072	-	-	6 639
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2021 г.	5561	312	-	-	(103)	-	209
	за 2020 г.	5581	112	-	200	-	-	312
авансы полученные	за 2021 г.	5562	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5582	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и сборам	за 2021 г.	5563	422	-	102	-	-	524
	за 2020 г.	5583	342	-	80	-	-	422
кредиты	за 2021 г.	5564	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5584	-	-	-	-	-	-
займы	за 2021 г.	5565	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5585	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2021 г.	5566	5 905	-	57	-	-	5 962
	за 2020 г.	5586	5 113	-	792	-	-	5 905
Итого	за 2021 г.	5550	6 639	-	159	(103)	X	6 695
	за 2020 г.	5570	5 567	-	1 072	-	X	6 639

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены обязательства Общества, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

3.6. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2021г. Обществом создано оценочных обязательств на оплату отпусков на сумму 5834 тыс.руб..

3.7. Обеспечение обязательств выданные

На 31.12.2021г. у Общества выданные обязательства отсутствуют.

3.8. Капитал

По итогам работы Общества за 2020 год дивиденды не выплачивались.

3.9. Товарообменные (бартерные) операции

В 2021 году продажа продукции Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам.

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Выручка всего (стр. 2110)	422600	416537
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (стр.2120)	387674	341432
Валовая прибыль, убыток: в том числе от продажи:	34926	75105
Управленческие расходы (стр.2220)	12238	
Прибыль (убыток) от продаж (стр.2200)	22688	75105

За отчетный год от обычных видов деятельности получена прибыль 22688 тыс. рублей.

В соответствии с требованием законодательства об энергоснабжении и о повышении энергетической эффективности ниже приведены сведения о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов за 2019-2021 гг.

3.11. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Наименование	2019 год	2020 год	2021 год
Затраты на приобретение и потребление на цели производства продукции (работ, услуг) природного газа	1050,8	999,1	1271,7
Затраты на приобретение и потребление на цели производства продукции (работ, услуг) электроэнергии	15764,1	14498,20	15462,2
ИТОГО	16814,9	15497,30	16733,9

3.12. Прочие доходы и расходы

тыс.руб.

Доходы	2020 год	2021 год
Проценты к получению	2773	5615
Прочие доходы	53875	76402
Итого доходы	56648	82017

<i>Расходы</i>	<i>2020 год</i>	<i>2021 год</i>
<i>Прочие расходы</i>	<i>58322</i>	<i>37057</i>
<i>Превышение доходов над расходами</i>	<i>-1674</i>	<i>44960</i>

3.13. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

ПБУ 18/02 в учете не применяется.

3.14. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный период к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли (убытка) отчетного года.

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

<i>Наименование показателя</i>	<i>2021 год</i>	<i>2020 год</i>
<i>Базовая прибыль (убыток) за год тыс. руб.</i>	<i>73814</i>	<i>66868</i>
<i>Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течении отчетного года тыс. акций</i>	<i>61,460</i>	<i>61,460</i>
<i>Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.</i>	<i>1201,01</i>	<i>1088,00</i>

3.15. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не было.

3.16. Условные обязательства

В 2021 году все судебные дела где ответчиком выступала Администрация Заводоуковского городского округа о признаниях прав собственности недвижимого имущества, завершены удовлетворительно.

Задолженность по расчетам на 31.12.2021г. отсутствует.



Директор ЗАО Падунское»

Главный бухгалтер

Швецов А.И.

Костина В.А.