

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской отчетности
Открытого Акционерного Общества
«Керамик»

за 2021 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

АКЦИОНЕРАМ

Открытого акционерного общества «Керамик»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Керамик» (ОГРН 1022305030120), 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 Открытого акционерного общества «Керамик» 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 указанной 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:

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, подготовленного руководством аудируемого лица;

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.

Н.А. Руднева

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
(ОРНЗ 22006083791)

М.С. Соколова

Генеральный директор
(ОРНЗ 20606020964)



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ЛЕВИ Старт»,
ОГРН 1166196093030,
344018, Россия, город Ростов-на-Дону, ул. Мечникова, дом 126, оф. 5
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11706067350.

« 24 » марта 2022 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

Организация	Открытое акционерное общество "Керамик"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Вид экономической деятельности	Производство кирпича, черепицы и прочих строительных изделий из обожженного глины	по ОКПО	03892571		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	2358004511		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКФС	23.32		
Местонахождение (адрес)	353620, Краснодарский край, Щербиновский р-н, Старощербиновская ст-ца, Степана Разина ул, д. № 100	по ОКЕИ	12247	16	
			384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "ЛЕВИ Старт"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	6165202673
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1166196093030

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5200	Основные средства	1150	8 159	8 977	9 718
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	8 159	8 977	9 718
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400	Запасы	1210	17 661	11 220	20 924
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5510	Дебиторская задолженность	1230	1 252	1 000	2 275
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 520	761	276
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	19
	Итого по разделу II	1200	22 433	12 981	23 494
	БАЛАНС	1600	30 592	21 958	33 212

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 245	2 245	2 245
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	149	149	149
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	19 758	15 966	21 250
	Итого по разделу III	1300	22 150	18 360	23 644
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5560	Кредиторская задолженность	1520	8 388	3 598	9 568
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	54	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	8 442	3 598	9 568
	БАЛАНС	1700	30 592	21 958	33 212



Дробот Александр
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Открытое акционерное общество "Керамик"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство кирпича, черепицы и прочих строительных изделий из обожженного глины

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
	0710002		
Д	31	12	2021
)	03892571		
Д	2358004511		
Н	23.32		
В			
2			
	12247	16	
С			
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	55 176	50 445
	Себестоимость продаж	2120	(49 744)	(52 173)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 432	(1 728)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(5 419)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	13	(1 728)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	6 936	74
	Прочие расходы	2350	(2 399)	(3 196)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 550	(4 850)
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(664)	(483)
	в том числе:			
	Единый налог УСНО		(664)	(483)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 886	(5 333)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 886	(5 333)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Рководитель

(подпись)

**Дробот Александр
Геннадьевич**

(расшифровка подписи)

7 февраля 2022

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2021 г.

за Январь - Декабрь 2021 г.		Форма по ОКУД		Коды	
		0710004			
		Дата (число, месяц, год)			
		31	12	2021	
		по ОКПО		03892571	
Организация	Открытое акционерное общество "Керамик"	ИНН		2358004511	
Идентификационный номер налогоплательщика					
Вид экономической деятельности	Производство кирпича, черепицы и прочих строительных изделий из обожженного глины	по ОКВЭД 2		23.32	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКФС / ОКФС		16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ		384	

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 2019 г.	3100	2 245	-	-	149	21 250	23 644
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	49	49
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	49	49
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(5 333)	(5 333)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	(5 333)	(5 333)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	2 245	-	-	149	15 966	18 360
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	4 047	4 047
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 886	3 886
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	161	161
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(257)	(257)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	(257)	(257)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	2 245	-	-	149	19 756	22 150

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
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	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	22 150	18 360	23 644



Дробот Александр Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

7 февраля 2022 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация **Открытое акционерное общество "Керамик"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство кирпича, черепицы и прочих строительных изделий из обожженного глины**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
03892571		
2358004511		
23.32		
12247		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	51 786	41 138
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	51 283	41 138
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	503	-
Платежи - всего	4120	(49 027)	(40 612)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(13 261)	(11 119)
в связи с оплатой труда работников	4122	(23 961)	(21 558)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
налогов и сборов	4125	(5 065)	(1 020)
социальное страхование и обеспечение	4126	(5 829)	(6 526)
прочие платежи	4129	(911)	(389)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 759	526
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(41)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(41)
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(41)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 759	485
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	761	276
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 520	761
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Дробот Александр
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

ОАО «КЕРАМИК»

ЗА 2021 ГОД

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2021 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности	3
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	5
3	Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2021 год.....	5
4	Информация об учетной политике	5
5	Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	6
6	Запасы	7
7	Финансовые вложения	8
8	Денежные средства.....	8
9	Дебиторская и кредиторская задолженность.....	8
10	Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства	9
11	Налоговая задолженность	9
12	Капитал	9
13	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....	10
14	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства	12
15	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе	12
16	События, произошедшие после отчетной даты	12
17	Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства	13
18	Операции со связанными сторонами.....	13
19	Информация по прекращаемой деятельности	13
20	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.....	13
21	Прочая информация	13
21.1	Вопросы защиты окружающей среды	13
21.2	Страхование	13
	Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»	14

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются (далее – Пояснения к ББ и ОФР) неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО «Керамик» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 года.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

Полное фирменное наименование Открытое акционерное общество «Керамик»

Дата государственной регистрации Общества и регистрационный номер

28 октября 1994 г. №234

Идентификационный номер налогоплательщика 2358004511

Юридический адрес Общества

Юридический адрес: 353620, Краснодарский край, Шербиновский район, ст. Старощербиновская, ул. Степана Разина, 100.

Исполнительные и контрольные органы Общества

Совет директоров – орган управления Общества в период между общими собраниями акционеров.

В состав Совета директоров по состоянию на отчетную дату входят:

Ходус Андрей Анатольевич
Ходус Наталья Алексеевна
Крячко Андрей Викторович
Махно Олег Владимирович
Тищенко Георгий Николаевич

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Дробот Александр Геннадьевич

Генеральный директор ОАО «Керамик»

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на отчетную дату входят:

Член комиссии, работает мастером участка №2 в ОАО «Керамик»	Тюфанова Ольга Георгиевна
Член комиссии, работает кассиром в ОАО «Керамик»	Соловьева Галина Николаевна
Член комиссии, работает трактористом в ОАО «Керамик»	Лишний Александр Петрович

Членам Ревизионной комиссии в соответствии с Положением о ревизионной комиссии не выплачивается дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов ревизионной комиссии.

1.2. Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату владельцами акций / долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество акций или доля в уставном капитале
1	Ходус Андрей Анатольевич	81,7%
2	Прочие	18,3%

Номинальная стоимость акций Общества, находящихся на собственном балансе, по состоянию на отчетную дату составляет: 2 244 556,00 рублей

Общее количество акций: 36 796 шт.

Обыкновенные акции: 36 243 шт.

Номинальная стоимость обыкновенных акций: 2 210 823,00 рубля

Количество привилегированных акций: 553 шт.

Номинальная стоимость привилегированных акций: 33 733 рубля

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являются: производство кирпича керамического марки М-100.

Общество не имеет филиалов и представительств:

По итогам работы за 2021 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 57 человек, что на 1 человека меньше по сравнению с прошлым годом.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

3 Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2021 год

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, необходимость в корректировке вступительных остатков отсутствовала.

4 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2021 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2022года

В 2022г. изменений в учетной политике не планируется.

5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д. Кроме того, в состав основных средств относятся земельные участки и объекты природопользования.

При определении состава и группировки основных средств, применяется Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Постановлением Государственного Комитета РФ по стандартизации, методологии и сертификации от 26.12.1994 года № 359.

Принятие актива в качестве объекта основных средств, к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. При этом объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включаются в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002 года, - по нормам амортизационных отчислений, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 года № 1072;
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2002 года, - по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

По основным группам основных средств сроки составляют:

- Здания	от 15 до 100 лет
- Сооружения	от 7 до 30 лет
- Машины и оборудование	от 2 до 16 лет

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, с 01.01.2021г. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организуется контроль за их движением.

При этом вне зависимости от стоимости, в составе основных средств отражаются:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- передаточные устройства;
- транспортные средства.

Объекты, предназначенные для передачи в аренду, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности независимо от стоимости в составе основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

После завершения обязательных переоценок стоимости основных средств, проводимых на основании Постановлений Правительства РФ, переоценка стоимости основных средств не производится.

Информация о наличии движении основных средств по группам приведена в табличной части пояснений Таблица № 2.1

6 Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится следующими способами:

По средней себестоимости.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывается в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашается линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывается в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

При наблюдении признаков обесценения Общество отражает снижение стоимости материально-производственных запасов в бухгалтерской отчетности.

Так же по строке «Запасы» отражаются транспортно-заготовительные расходы, приходящиеся на остаток товаров на складе и на отгруженные, но не реализованные товары.

При распределении расходов на продажу (расходов по транспортировке, хранению, услуг посреднических организаций, таможенных пошлин и др.), при наличии возможности их соотнесения с конкретными партиями готовой продукции и товаров, числящиеся в учете до момента реализации тех партий готовой продукции и товаров, к которым они относятся расходы на продажу отражаются по строке «Запасы».

Информация о наличии и движении запасов приведена в табличной части пояснений, Таблица № 4.1

7 Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в табличной части пояснений, Таблица № 3.1

8 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах, в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а так же денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств (форма №4) денежные потоки квалифицируются на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011¹. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применяется.

Таблица 1
Информация о денежных средствах Общества (тыс. руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства	761	3520
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	0	0
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	0	0

В составе имеющихся у Общества сумм денежных средств, не доступных для использования самим Обществом, отражаются открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, средства на арестованных счетах и т.д.

9 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Общество не является получателем государственной помощи.

¹ Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

22

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы, по суммам выявленных недостатков и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности приведена в табличной части пояснений, Таблицы № 5.1- 5.4

10 Долгосрчные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Задолженность по кредитам и займам в 2021 году отсутствует.

11 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2021 году составили:

- Единый налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 15%;

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 168 тыс. руб., задолженность перед государственными внебюджетными фондами 608 тыс. руб.

12 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 2 245 тыс. руб. и разделен на 36 796 шт. акций, в том числе:

- обыкновенных акций номинальной стоимостью 61 рубль каждая в количестве 36 243 шт.
- именных акций номинальной стоимостью 61 рубль каждая, в количестве 553 шт.

Капитал Общества включает в себя также суммы резервного капитала. Резервный капитал Общества, представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами в сумме 149 тыс. руб. На 31.12.2021г. резервный капитал сформирован полностью и составляет 149 тыс. рублей.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 22 150 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой 18 360 тыс. руб. составило: 3790 тыс. рублей., в т.ч. чистая прибыль отчетного года составляет 3 886 тыс. руб. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают уставный капитал на 19 905 тыс. руб.

13 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применяется методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организаций» (ПБУ 9/99)². В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществляется на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Общество применяет метод формирования полной себестоимости продукции.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров в Обществе не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец отчетного периода составила 19 756 тыс. руб., на начало периода составила 15 966 тыс. руб..

Величина чистой прибыли отчетного года составила 3 886 тыс. руб. На величину чистой прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 2
Доходы и расходы Общества (тыс. руб.)

Показатели	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	55176	50445
В том числе:		
...		
<i>(раскрываются виды деятельности, выручка по которым составляет более 5% от общей суммы выручки)</i>		
...		
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(49744)	(52173)
В том числе:		
...		
<i>(раскрывается себестоимость по видам деятельности, по которым выше раскрыта выручка)</i>		
?		
Валовая прибыль	5432	(1728)
Коммерческие расходы		
Управленческие расходы	(5419)	
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа		

² утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №321г;

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОАО «КЕРАМИК» ЗА 2021 ГОД

Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	13	(1728)
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам,	4537	(3122)
В том числе:		
Проценты к получению		
Проценты к уплате**		
Доходы от участия в других организациях		
Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов		
Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов		
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	0	0
В том числе:		
Доходы от продажи товароматериальных ценностей	0	0
Доходы от продажи и иного выбытия основных средств*		
Выручка от продажи акций, долей		
Доходы от выбытия долгосрочных векселей		
Доходы от выбытия краткосрочных векселей		
Доходы от выбытия облигаций		
Доходы от выбытия прочих финансовых вложений		
Доходы от продажи прочего имущества*	0	0
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества		
В том числе:		
Стоимость выбывших товароматериальных ценностей	0	0
Остаточная стоимость выбывших основных средств*		
Стоимость выбывших долгосрочных векселей		
Стоимость выбывших краткосрочных векселей		
Стоимость выбывших акций, долей		
Стоимость выбывших облигаций		
Стоимость выбывших прочих финансовых вложений		
Стоимость выбывшего прочего имущества*	6936	74
Иные прочие доходы		
В том числе:		
Курсовые разницы		
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году		
Штрафы, пени, неустойки по суду	127	74
Списание просроченной кредиторской задолженности	1412	
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.		

ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОАО «КЕРАМ-ИК» ЗА 2021 ГОД

- нематериальных активов		
- материально-производственных запасов		
- финансовых вложений		
- дебиторской задолженности		
Прочие доходы	5397	
	(2399)	(3196)
Иные прочие расходы		
В том числе:		
Налоги и сборы	(76)	(54)
Банковские услуги		
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году		
Штрафы, пени, неустойки по суду		
Пени и штрафы по налогам и сборам		
Списание просроченной дебиторской задолженности	(1360)	(138)
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.		
- нематериальных активов		
- материально-производственных запасов		
- финансовых вложений	(26)	(1293)
- дебиторской задолженности	(937)	(1711)
Прочие расходы		

Сведения о распределении затрат Общества приведены в табличной части пояснений.

14 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В связи с применением Обществом упрощенной системы налогообложения отложенных налоговых активов и обязательств, постоянных налоговых активов и обязательств не формируется.

15 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Сумма дивидендов

По итогам работы за 2020 год в соответствии с решением совета директоров в 2021г. в связи с отсутствием прибыли принято решение не выплачивать дивиденды.

16 События, произошедшие после отчетной даты

События после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию отсутствуют.

17 Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Общество не имеет незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды.

Выданных гарантий, поручительств и других видов обеспечения обязательств в пользу третьих лиц нет.

Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет отсутствуют.

18 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

19 Информация по прекращаемой деятельности

Деятельность Общества в 2021 году не прекращалась. В 2022 году прекращение деятельности не планируется.

20 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Факторов неопределенности в деятельности Общества не имеется.

21 Прочая информация

21.1 Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность предприятий по производству строительных материалов всегда сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

21.2 Страхование

Общество продолжает заниматься страхованием имущества, грузов, транспортировки и строительно-монтажных работ. Однако на российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

Руководитель

Главный бухгалтер



[Handwritten signatures]

А.Г. Дробот

Т.Г. Сошина

07 февраля 2022 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «КЕРАМИК» за 2021 год

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

1. Дочерние общества

Дочерних обществ у Общества нет.

2. Зависимые общества

Зависимых Обществ у Общества нет.

3.1. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору;
- директор коммерческий;
- главному бухгалтеру;
- главный механик

Таблица 3

Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	1537	1892
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде)	1282	1578
Отчисления во внебюджетные фонды	255	314
Премии по итогам работы за год		
Другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)		
Долгосрочные вознаграждения:		
Выходные пособия		
Расход по пенсионному плану с установленными взносами		
Расход по пенсионному плану с установленными выплатами		

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «КЕРАМЛК» за 2021 год

Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		
Иные долгосрочные вознаграждения		

3.2. Основные владельцы ОАО «Керамик»

В данной группе раскрыта информация по операциям с лицами (юридическими или физическими), которые имеют право распоряжаться более чем 10 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо составляющих уставный или складочный капитал вкладов, долей Общества.

Таблица 4

Информация об операциях с основными собственниками Общества (тыс.руб.)

Операции	За отчетный Год	За предыдущий Год
Выручка от реализации и прочие доходы	0	0
Реализация кирпича		
Реализация прочей готовой продукции		
Доходы от сдачи имущества в аренду		
Прочие доходы		
Затраты и расходы	0	0
Покупка сырья для производства		
Логистические услуги и расходы на транспортировку		
Расходы на электроэнергию		
Расходы на страхование		
Прочие расходы		
Аренда		
	0	0
Прочие операции		
Покупка основных средств		
Получение краткосрочных кредитов и займов		
Получение долгосрочных кредитов и займов		
Выдача краткосрочных кредитов и займов		
Выдача долгосрочных кредитов и займов		
Депозиты размещенные		
Депозиты погашенные		
Проценты к уплате		
Проценты к получению		
Выданные гарантии и обеспечения		
Полученные гарантии и обеспечения		
Прочие		
	0	0
Денежные потоки		
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления		

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОАО «КЕРАМИК» ЗА 2021 ГОД

Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг		
Платежи		
Выплаты на приобретение товаров, работ, услуг		
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления		
(по видам)		
Платежи		
(по видам)		
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления		
(по видам)		
Платежи		
(погашение займа)		

Таблица 5
Активы и обязательства, участвующие в операциях
с основными владельцами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Активы	0	0
Денежные средства и их эквиваленты		
Дебиторская задолженность, в т.ч.		
- долгосрочная		
Величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода		
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва по сомнительным долгам		
Авансы выданные, в т.ч.		
- долгосрочные		
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения,		
в т.ч. долгосрочные		
	0	0
Обязательства		
Кредиторская задолженность, в т.ч.		
- долгосрочная		
Краткосрочные и долгосрочные кредиты (включая проценты)		
в т.ч. долгосрочные		

4. Участники совместной деятельности

Совместная деятельность в 2020-2021 годах Обществом не велась.

5. Прочие связанные стороны

В 2020-2021 гг. расчеты с прочими связанными сторонами не производились.

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния				Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-



Дробот Александр
 Геннадьевич
 (расшифровка подписи)

Руководитель

7 февраля 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			на начало года		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г	26 633	(18 156)	(150)	-	-	(572)	-	-	(96)	26 483	(18 824)
	5210	за 2020г	26 593	(17 375)	41	-	-	(781)	-	(1)	-	26 033	(18 156)
	5201	за 2021г	4 523	(3 953)	300	-	-	(266)	-	-	2	4 823	(4 227)
	5211	за 2020г	4 523	(3 694)	-	-	-	(269)	-	-	-	4 523	(3 963)
	5202	за 2021г	6 566	-	(450)	-	-	-	-	-	(155)	6 110	(155)
	5212	за 2020г	6 566	-	-	-	-	-	-	-	-	6 566	-
	5203	за 2021г	11 077	(10 783)	-	-	-	(130)	-	-	-	11 077	(10 913)
	5213	за 2020г	11 078	(10 418)	-	-	-	(366)	-	(1)	-	11 077	(10 783)
	5204	за 2021г	2 340	(1 768)	-	-	-	(120)	-	-	-	2 340	(1 888)
	5214	за 2020г	2 340	(1 648)	-	-	-	(120)	-	-	-	2 340	(1 768)
Однократное оборудование	5205	за 2021г	41	(6)	-	-	-	(35)	-	-	-	41	(41)
	5215	за 2020г	-	-	41	-	-	(6)	-	-	-	41	(6)
	5206	за 2021г	2 043	(1 593)	-	-	-	(21)	-	-	57	2 043	(1 557)
	5216	за 2020г	2 043	(1 572)	-	-	-	(21)	-	-	-	2 043	(1 593)
	5207	за 2021г	43	(43)	-	-	-	-	-	-	-	43	(43)
	5217	за 2020г	43	(43)	-	-	-	-	-	-	-	43	(43)
	5220	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г	500	(150)	-	150	500
	5250	за 2020г	500	41	-	(41)	500
в том числе:	5241	за 2021г	500	-	-	-	500
	5251	за 2020г	500	-	-	-	500
Объект незавершенного строительства общей площадью 70,5 кв м	5242	за 2021г	-	200	-	(200)	-
Гидравлический пресс для винограда, модель VS 100	5252	за 2020г	-	-	-	-	-
Дробилка для фруктов	5243	за 2021г	-	100	-	(100)	-
Земельный участок (Площадь: 33523±1602 кв.м.)	5253	за 2020г	-	-	-	-	-
Кадастр. №23:06/0701006.115	5244	за 2021г	-	(450)	-	450	-
15,6 Ноутбук HP Laptop 15-qw0039ur (FHD/IPS)	5254	за 2020г	-	-	-	-	-
Athlon 3150u/8192/SSD 256/AMD R620	5245	за 2021г	-	-	-	-	-
2Qb/wm10/Grav	5255	за 2020г	-	41	-	(41)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г	за 2020г
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	18 908	18 606	18 606
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	2 500
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Дробот Александр
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

7 февраля 2022 г.

34

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Дробот Александр Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

7 февраля 2022 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя		Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода			
				себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
Запасы - всего	5400	за 2021г.	11 220	-	11 220	156 241	(149 800)	-	-	X	17 661	-	17 661			
	5420	за 2020г.	20 924	-	20 924	114 805	(124 509)	-	-	X	11 220	-	11 220			
в том числе:																
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	2 251	-	2 251	19 303	(16 892)	-	-	-	4 662	-	4 662			
	5421	за 2020г.	3 989	-	3 989	14 486	(16 224)	-	-	-	2 251	-	2 251			
Готовая продукция	5402	за 2021г.	6 377	-	6 377	54 260	(50 138)	-	-	-	10 499	-	10 499			
	5422	за 2020г.	12 138	-	12 138	48 487	(54 248)	-	-	-	6 377	-	6 377			
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	2 592	-	2 592	82 678	(82 770)	-	-	-	2 500	-	2 500			
	5425	за 2020г.	4 797	-	4 797	51 832	(54 037)	-	-	-	2 592	-	2 592			
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Дробот Александр
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

7 февраля 2022 г.

41

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

3.1. Платителе и движимые дебиторской задолженности															
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	слисание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	2 412	(1 412)	60 302	-	(61 436)	-	1 386	-	-	-	-	1 278	(26)
	5530	за 2020г.	2 394	(118)	54 394	-	(54 376)	-	(1 294)	-	-	-	-	2 412	(1 412)
	5511	за 2021г.	22	-	55 176	-	(55 176)	-	-	-	-	-	-	22	-
	5531	за 2020г.	675	(53)	50 802	-	(51 455)	-	53	-	-	-	-	22	-
	5512	за 2021г.	216	(21)	4 815	-	4 825	-	21	-	-	-	-	206	-
	5532	за 2020г.	134	(21)	2 225	-	(2 143)	-	-	-	-	-	-	216	(21)
	5513	за 2021г.	2 174	(1 391)	311	-	(1 435)	-	1 365	-	-	-	-	1 050	(26)
	5533	за 2020г.	1 585	(44)	1 367	-	(778)	-	(1 347)	-	-	-	-	2 174	(1 391)
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	2 412	(1 412)	60 302	-	(61 436)	-	1 386	X	-	-	-	1 278	(26)
	5520	за 2020г.	2 394	(118)	54 394	-	(54 376)	-	(1 294)	X	-	-	-	2 412	(1 412)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	3 598	(103 516)	-	108 306	-	-	-	8 388
	5580	за 2020г.	9 568	(125 241)	-	119 271	-	-	-	3 598
	5561	за 2021г.	651	(18 867)	-	18 752	-	-	-	536
	5581	за 2020г.	1 617	(14 640)	-	13 674	-	-	-	651
авансы полученные	5562	за 2021г.	1 326	(43 711)	-	48 679	-	-	-	6 294
	5582	за 2020г.	4 229	(40 218)	-	37 315	-	-	-	1 326
	5563	за 2021г.	456	(11 555)	-	11 875	-	-	-	776
	5583	за 2020г.	2 791	(48 292)	-	45 957	-	-	-	456
расчеты по налогам и взносам	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5566	за 2021г.	1 165	(29 383)	-	29 000	-	-	-	782
	5586	за 2020г.	931	(22 091)	-	22 325	-	-	-	1 165
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
займы	5550	за 2021г.	3 598	(103 516)	-	108 306	-	X	-	8 388
	5570	за 2020г.	9 568	(125 241)	-	119 271	-	X	-	3 598

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Дробот Александр
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

7 февраля 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	18 537	21 474
Расходы на оплату труда	5620	25 661	22 747
Отчисления на социальные нужды	5630	5 483	5 478
Амортизация	5640	532	850
Прочие затраты	5650	4 950	1 624
Итого по элементам	5660	55 163	52 173
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	55 163	52 173

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



Дробот Александр
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)
7 февраля 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	54	-	-	54
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Дробот Александр
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

ИНН 2358007
ОГРН 102358007
(подпись)

7 февраля 2022 г.

46

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Дробот Александр

Геннадьевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

7 февраля 2022 г.

44

9. Государственная помощь

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



Дробот Александр
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

7 февраля 2022 г.

В данном сшиве

Прошито, пронумеровано, скреплено печатью

48 (сорок восемь) листов

Генеральный директор ООО «ЛС»

Соколова М.С.

24.03.2022

