

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**  
**ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**  
**«ПЕТРОХЛЕБ-КУБАНЬ**  
**ЗА 2020 ГОД**

ООО «Петрохлеб-Кубань»	Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
------------------------	--

### СОДЕРЖАНИЕ:

№	Наименование пояснения	№ стр.
1	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ, РИСКИ И НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	3
2	ИДЕНТИФИКАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ, ЗАЯВЛЕНИЯ ПОЛЬЗОВАТЕЛЯМ	4
3	СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	5
4	КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД, ПРЕДШЕСТВУЮЩИЙ ОТЧЕТНОМУ	8
5	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	8
6	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	9
7	ЗАПАСЫ	10
8	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	11
11	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	11
12	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
13	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	12
14	КАПИТАЛ	12
15	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	12
16	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ	12
17	ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	13
18	ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	14
19	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	14
20	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	15
21	СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	15
22	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	15
23	ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	17
24	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	17
25	ИНФОРМАЦИЯ, СОПУТСТВУЮЩАЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	17

ООО «Петрохлеб-Кубань»	Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
------------------------	--

## **ПОЯСНЕНИЕ 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ, РИСКИ И НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

### **1. Полное и сокращенное наименование организации**

Общество с ограниченной ответственностью «Петрохлеб-Кубань»  
(ООО «Петрохлеб-Кубань»)

### **2. Адрес юридического лица, адрес для получения корреспонденции**

350000, Россия, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Красная, 124, Б, 60  
350000, Россия, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Рашпилевская, дом № 60, а/я 5636

### **3. Интернет-сайт, адрес электронной почты, контактный телефон**

Petrokhlebkuban.ru, [mail@petrokhlebkuban.ru](mailto:mail@petrokhlebkuban.ru), (861) 277-34-38

### **4. Регистрационные данные**

ОГРН 1052305773596, ИНН 2310109650, КПП 231001001

### **5. Размер уставного капитала**

500 000 (пятьсот тысяч) рублей

### **6. Основные виды деятельности (ОКВЭД)**

46.21 Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных  
50.20 Деятельность морского грузового транспорта  
52.10.3 Хранение и складирование зерна  
52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

### **7. Лицензии и разрешения**

Нет

### **8. Ответственные лица организации**

Директор Фисик Максим Васильевич

### **9. Бенефициарный владелец**

Общество входит в Группу компаний (далее по тексту – «Группа»), которая состоит из: ООО «Петрохлеб-Кубань» (ИНН 2310109650), ООО «КМК» (ИНН 2310213041), ИП Фисик М.В. (ИНН 232300471601), АО «Крымский Зерновой Комплекс (ИНН 2337034804). Бенефициарным владельцем Общества является Фисик Максим Васильевич.

### **10. Аудитор организации**

Нет

ООО «Петрохлеб-Кубань»	Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
------------------------	--

## 11. Риски и неопределенности в деятельности организации

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

В Обществе принята следующая группировка потенциально существенных рисков хозяйственной деятельности: страновые и региональные риски, отраслевые риски, финансовые риски, правовые риски, риски, связанные с деятельностью Общества.

**Страновые и региональные риски:** Сложившаяся в 2020 году экономическая ситуация в России оказывает влияние на деятельность Общества в связи с возможностью регулирования экспортного рынка со стороны государства.

**Отраслевые риски:** Прогноз на новый урожай сельхозпродукции благоприятный. Отрасль не относится к отраслям наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19)..

**Финансовые риски:** Финансовые риски связаны с высокой волатильностью основных мировых валют (доллара США и ЕВРО) к российскому рублю, что может привести к значительному удорожанию кредитных продуктов, которыми пользуется Общество.

**Правовые риски:** Возможное изменение гражданского, налогового и валютного законодательства не скажется существенно на деятельности Общества.

**Риски, связанные с деятельностью Общества:** В связи с тем, что основными покупателями являются нерезиденты и экспортеры волатильность курса основных мировых валют к российскому рублю может привести к понижению или повышению цены покупки сельхозпродукции трейдерами в рублевом эквиваленте.

**Риски, связанные с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19):** В 2020 году Общество осуществляло деятельность в условиях распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19). Общество не приостанавливало деятельность, работало и продолжает работать в обычном режиме. Текущее и потенциальное влияние на деятельность Общества COVID-19 оценивается руководством как низкое

## ПОЯСНЕНИЕ 2. ИДЕНТИФИКАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ, ЗАЯВЛЕНИЯ ПОЛЬЗОВАТЕЛЯМ

### 1. Идентификация бухгалтерской (финансовой) отчетности

Отчетный период	2020 год
Отчетная дата	31.12.2020 года
Валюта представления отчетности	Российский рубль
Степень округления, при представлении сумм	Тысяч рублей

**2. Заявление пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

**3. Непрерывность деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

**ПОЯСНЕНИЕ 3. СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ****1. Допущения, на основании которых, сформирована учетная политика для целей бухгалтерского учета**

Учетная политика для целей бухгалтерского учета сформирована исходя из допущений, указанных в Положении по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации»: допущение имущественной обособленности, допущение непрерывности деятельности, допущение последовательности применения учетной политики, допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

**2. Операции в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции.

Стоимость денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы иностранных валют, установленные Центральным банком РФ по отношению к российскому рублю на отчетные даты:

Наименование иностранной валюты	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Доллар США (1 доллар США)	73,8757	61,9057	69,4706

**3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной

даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

#### 4. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

№	Предмет учетной политики	Способ ведения бухгалтерского учета
<b>1.</b>	<b>Нематериальные активы</b>	
1.1.	Способ начисления амортизации	Линейный
1.2.	Переоценка	Не производится
1.3.	Проверка на обесценение	Не производится
1.4.	Срок полезного использования	Определяется организацией самостоятельно
1.5.	Изменение оценочного значения	Оценочным значением являются: способ начисления амортизации, срок полезного использования. Оценочное значение пересматривается ежегодно.
<b>2.</b>	<b>Результаты исследований и разработок</b>	
2.1.	Способ списания признанных расходов	Линейный
<b>3.</b>	<b>Основные средства</b>	
3.1.	Учет малоценных основных средств	Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств и стоимостью не более 40000 (сорока тысяч) рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.
3.2.	Способ начисления амортизации	Линейный
3.3.	Переоценка	Не производится
3.4.	Срок полезного использования	Определение срока полезного использования объекта основных средств производится согласно установленным нормам в Обществе.
3.5.	Выбытие основных средств	а) Стоимость объекта основных средств подлежит списанию с бухгалтерского учета (с баланса организации), когда объект выбывает или неспособен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем. При этом дата списания стоимости объекта не зависит от периода проведения (окончания) его фактического демонтажа. б) Выбытие объекта основных средств, права на которое подлежат государственной регистрации в соответствии с законодательством РФ, производится на дату фактической передачи объекта. Если дата фактической передачи объекта предшествует дате государственной регистрации права, то сформированная остаточная стоимость объекта на дату фактической его передачи отражается на счете «Товары отгруженные» до момента государственной регистрации права.
3.6.	Изменение оценочного значения	Оценочным значением является срок полезного использования. Если произошло улучшение (повышение) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации, пересматривается срок полезного использования основного средства
<b>4.</b>	<b>Запасы</b>	
<b>4.1.</b>	<b>Сырье и материалы</b>	

ООО «Петрохлеб-Кубань»	Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
4.1.1. Оценка	Учетные цены не применяются. Транспортно-заготовительные расходы учитываются непосредственно в стоимости запасов
4.1.2. Списание стоимости	По способу ФИФО
4.1.3. Изменение оценочного значения	Создается резерв под снижение стоимости материалов.
<b>4.2. Незавершенное производство</b>	
4.2.1. Незавершенное производство	Прямые расходы, приходящиеся на остаток товаров
<b>4.3. Готовая продукция</b>	
4.3.1. Списание стоимости	По способу ФИФО
4.3.2. Изменение оценочного значения	Создается резерв под снижение стоимости готовой продукции.
<b>4.4. Товары</b>	
4.4.1. Оценка	Транспортно-заготовительные затраты включаются в расходы на продажу.
4.4.2. Списание стоимости	По способу ФИФО
4.4.3. Изменение оценочного значения	Создается резерв под снижение стоимости товаров
<b>5. Дебиторская и кредиторская задолженности</b>	
<b>5.1. Дебиторская задолженность</b>	
5.1.1. Изменение оценочного значения	Создается резерв по сомнительным долгам
5.1.2. Отражение косвенных налогов в составе дебиторской задолженности	Дебиторская задолженность отражается в отчетности с учетом косвенных налогов, предусмотренных законодательством РФ, за исключением задолженности по выданным авансам, которая отражается за вычетом косвенных налогов, предусмотренных законодательством РФ.
<b>5.2. Кредиторская задолженность</b>	
5.2.1. Отражение косвенных налогов в составе кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность отражается в учете и отчетности с учетом косвенных налогов, предусмотренных законодательством РФ, за исключением задолженности по полученным авансам, которая отражается за вычетом косвенных налогов, предусмотренных законодательством РФ
<b>6. Денежные средства и денежные эквиваленты</b>	
6.1. Денежные эквиваленты	Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.
<b>7. Финансовые вложения</b>	
7.1. Долговые ценные бумаги	Бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно (ежемесячно) относится на финансовые результаты организации
7.2. Списание стоимости	По первоначальной стоимости каждой единицы
7.3. Изменение оценочного значения	Создается резерв под обесценение финансовых вложений
<b>8. Отложенные налоговые активы и обязательства</b>	
8.1. Применение	Применяется
<b>9. Капитал</b>	
9.1. Резервный фонд	Не создается
<b>10. Заемные средства</b>	
10.1. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную	Производится
<b>11. Оценочные обязательства</b>	
11.1. Применение	Применяется

**12. Государственная помощь**

- 12.1. Момент принятия к бухгалтерскому учету
- а) Имеется уверенность, что условия предоставления помощи будут выполнены;  
б) Имеется уверенность в получении.

**13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

- 13.1. Коммерческие расходы
- В полной сумме признаются расходами отчетного периода ежемесячно, за исключением прямых расходов, приходящихся на остаток товаров
- 13.2. Управленческие расходы
- В полной сумме признаются расходами отчетного периода ежемесячно.

**5. Изменение учетной политики для целей бухгалтерского учета на следующий отчетный год**

Изменений не предусмотрено.

**6. Учетная политика для целей налогового учета**

№	Предмет учетной политики	Способ ведения налогового учета
<b>1.</b>	<b>Налог на прибыль организаций</b>	
1.1.	Метод признания доходов и расходов	Метод начисления
1.2.	Уплата налога, авансовых платежей	По итогам каждого отчетного (налогового) периода исчисляется сумма авансового платежа, исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного (налогового) периода. В течение отчетного периода исчисляется сумма ежемесячного авансового платежа
1.3.	Способ начисления амортизации	Линейный
1.4.	Амортизационная премия	Не используется
1.5.	Списание стоимости сырья и материалов	По способу ФИФО
1.6.	Списание стоимости товаров	По способу ФИФО
1.7.	Списание стоимости финансовых вложений	По первоначальной стоимости каждой единицы
1.8.	Создание резервов	Не создаются

**5. Изменение учетной политики для целей налогового учета на следующий отчетный год**

Изменений не предусмотрено.

**ПОЯСНЕНИЕ 4. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД, ПРЕДШЕСТВУЮЩИЙ ОТЧЕТНОМУ**

Корректировки отсутствуют.

**ПОЯСНЕНИЕ 5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

По группе статей «Нематериальные активы» (код 1110) отражен нематериальный актив «Интернет-сайт компании», принятый к учету в декабре 2012 года. Данный актив является активом с неопределенным сроком полезного использования. По состоянию на отчетную

ООО «Петрохлеб-Кубань»	Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
------------------------	--

дату Обществом подтверждено наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования актива.

Нематериальные активы, созданные самим Обществом, отсутствуют.

## ПОЯСНЕНИЕ 6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По группе статей «Основные средства» (код 1150) отражены основные средства организации.

Принятые сроки полезного использования основных средств:

Группы основных средств	Срок полезного использования, месяцев
Машины и оборудование	25-61
Офисное оборудование	25
Транспортные средства, в т.ч.	
Автотранспортные средства	37-84
Теплоходы	120-180
Вагоны	180
Производственный и хозяйственный инвентарь	25-37
Другие виды основных средств	37

По основным средствам, полученным в лизинг, в целях исчисления налога на прибыль применяется коэффициент ускорения не выше 3.00.

Развернутые данные по основным средствам на конец соответствующего периода всего:

Группы основных средств	Период	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Машины и оборудование	2020	21043	2358	18685
	2019	454	234	220
Офисное оборудование	2020	1341	708	633
	2019	713	613	100
Транспортные средства	2020	790254	70124	720130
	2019	102645	19924	82721
Производственный и хозяйственный инвентарь	2020	616	105	511
	2019	50	5	45
Другие виды основных средств	2020	598	246	352
	2019	428	95	333
Всего	2020	813853	73541	740312
	2019	104290	20871	83419

ООО «Петрохлеб-Кубань»	Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
------------------------	--

Основные средства, полученные в лизинг:

Группы основных средств	Период	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Машины и оборудование	2020	15030	1328	13702
	2019			
Транспортные средства	2020	683908	42858	641050
	2019			
Всего	2020	698938	44186	654752
	2019			

Основные средства, переданные в залог:

Группы основных средств	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Машины и оборудование	366	226	104
Транспортные средства	99362	25993	73370
Другие виды основных средств	79	29	49
Всего	99808	26248	73560

Основные средства, числящиеся за балансом:

Основные средства, полученные в аренду:

Группы основных средств	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Здания, в т.ч.			
офисные помещения*	2	2	2

\* - активы, в условной оценке 1 рубль за объект

Основные средства, полученные в лизинг (по первоначальной стоимости):

Группы основных средств	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Машины и оборудование	5194		
Транспортные средства	19608	28827	24111

Переоценка основных средств не проводилась.

## ПОЯСНЕНИЕ 7. ЗАПАСЫ

По группе статей «Запасы» (код 1210) отражены запасы Общества:  
товары - сельскохозяйственная продукция, находящаяся на хранении на складах ответственного хранения и в пути (отгружена в транспортные средства, но не доставлена до покупателей (складов ответственного хранения)  
материалы – материалы на складах  
незавершенное производство – транспортные расходы, приходящиеся на остаток товаров на складах.

Резерв под снижение стоимости запасов в учете не признавался.

## ПОЯСНЕНИЕ 8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По группе статей «Финансовые вложения» (код 1170, 1240) отражены:

- Приобретенные акции Акционерного общества «Крымский Зерновой Комплекс» на сумму 4535 тысяч рублей.
- Займы в денежной форме в валюте РФ, предоставленные физическим лицам. Процентная ставка займов 7,5-7,6% годовых, срок возврата:
- сумма основного долга 1400 тысяч рублей – 2024 год;
- сумма основного долга 28 тысяч рублей – 2021 год.

Проценты по займам начисляются ежемесячно.

## ПОЯСНЕНИЕ 9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По группе статей «Денежные средства и денежные эквиваленты» (код 1250) отражены денежные средства на расчетных счетах Общества в валюте РФ и денежные эквиваленты.

В Отчете о движении денежных средств поступления от продажи продукции, работ и услуг и платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, а также аналогичные им статьи отражены за вычетом возвращенных (Обществу и Обществом) уплаченных ранее сумм.

В Отчете о движении денежных средств налог на добавленную стоимость отражен свернуто по статье «Прочие поступления» (код 4119)

В Отчете о движении денежных средств статья «Платежи в связи с оплатой труда работников» (код 4122) включает в себя также налог на доходы физических лиц, удержанный Обществом как налоговым агентом и уплаченный в бюджет, страховые взносы.

## ПОЯСНЕНИЕ 10. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность по выданным авансам отражена за вычетом косвенных налогов (налога на добавленную стоимость).

Резерв по сомнительным долгам:

Вид дебиторской задолженности	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Задолженность покупателей и заказчиков			
Просроченная задолженность	372		
Резерв по сомнительным долгам	372		
Задолженность по выданным авансам			
Просроченная задолженность	12866	7544	6750
Резерв по сомнительным долгам	12866	7544	6750
Дебиторская задолженность всего			
Просроченная задолженность всего	13238	7544	6750
Резерв по сомнительным долгам всего	13238	7544	6750

Резерв по сомнительным долгам не использовался. Списанная в убыток задолженность, числящаяся за балансом, отсутствует.

## **ПОЯСНЕНИЕ 11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Задолженность по полученным авансам отражена за вычетом косвенных налогов (налога на добавленную стоимость).

В составе статьи «Задолженность по налогам» (код 15203) отражена текущая задолженность по налогу за добавленную стоимость за 4 квартал 2020 года (налоговый период) в сумме 78245 тысяч рублей, уплачиваемая равными долями в размере 1/3 от общей суммы в течение трех месяцев, следующих за налоговым периодом.

Просроченная задолженность отсутствует.

## **ПОЯСНЕНИЕ 12. КАПИТАЛ**

Решение по выплате дивидендов за 2020 год Обществом не принималось.

## **ПОЯСНЕНИЕ 13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА**

По группе статей «Заемные средства» (код 1510) отражены полученные кредиты банков по овердрафту (ОВ) и возобновляемым кредитным линиям (ВКЛ). Кредиты выданы в российских рублях.

	<b>Лимит кредита</b>	<b>Использовано</b>	<b>Дата открытия</b>	<b>Дата закрытия</b>
ОВ	100000	99760	04.12.2020	02.12.2022
ВКЛ	300000	300000	28.10.2020	27.10.2023
ВКЛ	100000	100000	27.08.2020	26.08.2021
ВКЛ	450000	410000	27.08.2020	26.08.2022
Всего	950000	909760	-	-

Кредитные ставки среднерыночные.

Дополнительные данные в части информации о выданных обеспечениях обязательств по кредитным договорам представлены в Пояснении 14 (пункт 2.1.), в части доступных лимитов по кредитным договорам – в Пояснении 14 (пункт 2.3).

## **ПОЯСНЕНИЕ 14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ**

### **1. Оценочные обязательства**

По группе статей «Оценочные обязательства» (код 1540) отражены начисленные оценочные обязательства по трудовым отпускам работников Общества. Расчет обязательства производится исходя из количества календарных дней отпуска, причитающегося работнику и его среднего заработка

ООО «Петрохлеб-Кубань»	Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
------------------------	--

## 2. Условные обязательства и активы

### 2.1. Обеспечения обязательств выданные

Обществом переданы в залог банку имущество в обеспечение кредитных договоров:

Имущество / Имущественные права		Залоговая стоимость, т.руб.	Дата выдачи	Дата окончания
вид	наименование			
Основные средства	Транспортные средства, машины и оборудование, другие виды основных средств	47695	2020	2024
Основные средства	Транспортные средства, машины и оборудование, другие виды основных средств	17345	2020	2023

### 2.2. Обеспечения обязательств полученные

Обеспечения обязательств полученные отсутствуют.

### 2.3. Условные активы

Свободный лимит овердрафта на отчетную дату составляет 240 тысяч рублей.  
Свободный лимит по возобновляемой кредитной линии на отчетную дату составляет 40000 тысяч рублей.

### 2.4. Процедуры правового характера

Общество не выступает истцом, есть незначительные претензии и иски к Обществу.

### 2.5. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства при проведении налоговых проверок. По мнению руководства, по состоянию на 31.12.2020, соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно. Положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства останется стабильным.

## ПОЯСНЕНИЕ 15. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Обществу не предоставлялась государственная помощь

## ПОЯСНЕНИЕ 16. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Данные о составе коммерческих расходов (код статьи 2210):

Наименование показателя	2020 год	2019 год
01 Учет основной логистики: Перевозка	1237668	676566
02 Учет основной логистики: Хранение	255130	128157
03 Учет вспомогательной логистики	306746	105512
04 Учет потерь товара	8637	2657
05 Учет эксплуатации ОС и подобных активов	6858	145
06 Учет нематериальных активов	23	27
07 Учет услуг третьих лиц прочих	78	
08 Учет прочих операций	3793	1177
09 Учет налогов		
10 Учет таможенных платежей	6378	518
11 Учет оплаты труда	7	37
12 Учет страховых взносов	2	10
13 Учет прочего		32
14 Распределенные расходы*	87249	68438
<b>Всего</b>	<b>1912570</b>	<b>986275</b>
Изменение остатков:	x	x
Прирост (-) (уменьшение +) незавершенного производства	(37469)	(7699)
<b>Итого коммерческие расходы</b>	<b>1875101</b>	<b>978576</b>

\* - Распределенные расходы – это расходы вспомогательных подразделений.

## ПОЯСНЕНИЕ 17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Валютно-обменные операции и курсовые разницы отражаются в отчетности свернуто.

Прочие доходы (код статьи 2340):

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Доходы от сдачи имущества в аренду	65315	36892
Доходы от реализации имущественных прав		45186
Санкции за нарушение условий договора	3409	867
Прочие внереализационные доходы	3201	29441
Безвозмездно полученное имущество	26749	3770
Прибыль по курсовым разницам		3734
Прибыль по валютно-обменным операциям	8260	6489
Другое	40311	8522
Всего	147245	134901

Прочие расходы (код статьи 2350):

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Расходы по сдаче имущества в аренду	7073	4811
Расходы по реализации имущественных прав		45328
Санкции за нарушение условий договора	3131	8570
Резерв по сомнительным долгам	5694	794
Услуги сторонних организаций	11636	15708
Списание выделенного НДС на прочие расходы		389
Услуги банков	12190	7878
Недостачи сверх установленных норм	9838	5556
Доходы (расходы) не принимаемые в НУ	23446	2341
Убыток по курсовым разницам	88455	-
Убыток по валютно-обменным операциям	-	-
Другое	767	1912
Всего	162501	93287

## ПОЯСНЕНИЕ 18. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество не формирует информацию по сегментам в связи с тем, что не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

## ПОЯСНЕНИЕ 19. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Общество не участвовало в совместной деятельности.

## ПОЯСНЕНИЕ 20. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

### Перечень связанных сторон

Участники:

Единственный участник Общества – Физик Максим Васильевич,

Лица, относящие к одной группе с участниками (Группа):

Индивидуальный предприниматель Физик Максим Васильевич, ИНН 232300471601

Акционерное общество "Крымский Зерновой Комплекс", ИНН 2337034804

Общество с ограниченной ответственностью "Кубанская морская компания", ИНН 2310213041

Единоличный исполнительный орган Общества

Директор Физик М.В.

Основной управленческий персонал Общества

Директор Физик М.В.

### Операции со связанными сторонами

Связанная сторона (ЮЛ или ФЗ)	Характер отношений	Вид проводимой операции	Объем операции	Сальдо на отчетную дату
-------------------------------	--------------------	-------------------------	----------------	-------------------------

ООО «Петрохлеб-Кубань»		Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности		
Индивидуальный предприниматель Фисик Максим Васильевич	Организация контролируется физическим лицом	Приобретение услуг	168273	(123539)
Индивидуальный предприниматель Фисик Максим Васильевич	Организация контролируется физическим лицом	Продажа товаров	508	17631
Индивидуальный предприниматель Фисик Максим Васильевич	Организация контролируется физическим лицом	Передача в аренду имущества	10	2
Акционерное общество "Крымский Зерновой Комплекс"	Организация и юридическое лицо контролируются одной и той же группой лиц	Приобретение услуг	28068	26172 / (200)
Акционерное общество "Крымский Зерновой Комплекс"	Организация и юридическое лицо контролируются одной и той же группой лиц	Приобретение товаров	1437	
Акционерное общество "Крымский Зерновой Комплекс"	Организация и юридическое лицо контролируются одной и той же группой лиц	Продажа товаров		256
Общество с ограниченной ответственностью "Кубанская морская компания"	Организация и юридическое лицо контролируются одной и той же группой лиц	Приобретение услуг	284762	178689
Общество с ограниченной ответственностью "Кубанская морская компания"	Организация и юридическое лицо контролируются одной и той же группой лиц	Передача в аренду имущества	65150	17815

**Дебиторская, кредиторская задолженности, финансовые вложения по операциям со связанными сторонами**

Наименование показателя	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
1. Дебиторская задолженность всего, в т.ч.	204861	91914	-
1.1. Краткосрочная дебиторская задолженность	204861	91914	-
2. Резерв по сомнительным долгам на отчетную дату	-	-	-
3. Списано безнадежной дебиторской задолженности за период	-	-	-
4. Кредиторская задолженность всего, в т.ч.	123739	69729	43615
4.1. Краткосрочная кредиторская задолженность	123739	69729	43615
5. Финансовые вложения	-	-	-

**Денежные потоки по операциям со связанными сторонами**

Наименование показателя	2020 год	2019 год
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
Поступления всего, в т.ч.	63415	25005
от продажи продукции, товаров, работ, услуг	597	638
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти	62818	24367
Платежи всего, в т.ч.	(548762)	(292950)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(548762)	(292950)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(485347)	(267945)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	(485347)	(267945)

**Выплаты основному управленческому персоналу**

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Краткосрочные вознаграждения	(1657)	(1352)
Долгосрочные вознаграждения	-	-

Выплаты основному управленческому персоналу производились на основании положений трудовых договоров в соответствии со штатным расписанием (краткосрочные вознаграждения). Другие виды вознаграждений не выплачивались.

**ПОЯСНЕНИЕ 21. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

Общество не намерено прекращать какую-либо деятельность, которую осуществляло в 2020 году.

**ПОЯСНЕНИЕ 22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

События после отчетной даты отсутствуют

**ПОЯСНЕНИЕ 23. ИНФОРМАЦИЯ, СОПУТСТВУЮЩАЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Настоящее Пояснение не входит в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, а является информацией, сопутствующей ей.

**Информация о затратах на энергетические ресурсы**

Совокупные затраты на энергетические ресурсы составили 1577 тысяч рублей.

**Информация об экологической деятельности**

Совокупные затраты на экологию составили 17 тысяч рублей.

Директор

М.В. Фисик

Дата подписания: 25.03.2021 год

ООО «Петрохлеб-Кубань»	Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
------------------------	--