

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ТРИОНИС"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	92	230	257
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	20 000	-
Отложенные налоговые активы	1180	993	814	717
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	4	110 675	51 883
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	297	22 341	20 268
Дебиторская задолженность*	1230	9 862	318 646	416 890
Финансовые вложения краткосрочные	1240	10 401	9 604	21 857
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	410 034	233 822	365 430
Прочие оборотные активы	1260	218	4 707	14 215
ИТОГО активы	-	431 901	720 839	891 517
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	18	39	35
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	26 359	143 966	239 021
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	4 966	4 071	3 583
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	31 343	148 076	242 639
Стоимость чистых активов	-	400 558	572 763	648 878

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	90	(90)	-	-	-	-	-	-	-	90	(90)
	5110	за 2020г.	90	(90)	-	-	-	-	-	-	-	90	(90)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	90	(90)	-	-	-	-	-	-	-	90	(90)
	5111	за 2020г.	90	(90)	-	-	-	-	-	-	-	90	(90)

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	-	-	-

1.5. 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.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Лухвич Константин
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

31 января 2022 г.

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	93	-	(93)	-
в том числе:							
Смартфон Apple iPhone 12 Mini 256Gb Black (черный)	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	93	-	(93)	-

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:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	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	6 355	500	500
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Лухвич Константин
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

31 января 2022 г.

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
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	20 000	-	-	(20 000)	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	20 000	-	-	-	-	20 000	-
в том числе:											
Долгосрочные займы, выданные сторонним организациям	5302	за 2021г.	20 000	-	-	(20 000)	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	20 000	-	-	-	-	20 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	9 604	-	69 632	(68 835)	-	-	-	10 401	-
	5315	за 2020г.	21 857	-	22 811	(35 064)	-	-	-	9 604	-
в том числе:											
Краткосрочные займы, выданные сторонним организациям	5306	за 2021г.	9 604	-	69 632	(68 835)	-	-	-	10 401	-
	5316	за 2020г.	21 857	-	22 811	(35 064)	-	-	-	9 604	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	29 604	-	69 632	(88 835)	-	-	-	10 401	-
	5310	за 2020г.	21 857	-	42 811	(35 064)	-	-	-	29 604	-

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Лухвич Константин
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

31 января 2022 г.

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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Лухвич Константин
Анатолевич**

(расшифровка подписи)

31 января 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение 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 долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	254	-	-	322	(576)	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	254	-	-	-	-	-	-	254	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	254	-	-	322	(576)	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	254	-	-	-	-	-	-	254	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	368 600	(50 208)	1 531 445	91	(1 840 273)	-	-	-	-	-	59 863	(50 001)
	5530	за 2020г.	467 266	(50 376)	6 293 636	56	(6 392 358)	-	-	-	-	-	368 600	(50 208)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	281 229	(50 208)	1 375 453	-	(1 605 138)	-	-	-	-	-	51 544	(50 001)
	5531	за 2020г.	311 629	(50 376)	2 386 263	-	(2 416 663)	-	-	-	-	-	281 229	(50 208)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	2 526	-	155 964	-	(153 556)	-	-	-	-	-	4 934	-
	5532	за 2020г.	2 611	-	938 829	-	(938 914)	-	-	-	-	-	2 526	-
Прочая	5513	за 2021г.	84 845	-	28	91	(81 579)	-	-	-	-	-	3 385	-
	5533	за 2020г.	153 026	-	2 968 544	56	(3 036 781)	-	-	-	-	-	84 845	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	368 854	(50 208)	1 531 445	413	(1 840 849)	-	-	X	-	-	59 863	(50 001)
	5520	за 2020г.	467 266	(50 376)	6 293 636	310	(6 392 358)	-	-	X	-	-	368 854	(50 208)

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	50 001	-	50 208	-	50 576	-
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						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	143 967	5 019 505	-	(5 136 960)	(153)	-	-	-	26 359
	5580	за 2020г.	239 021	6 281 274	-	(6 376 283)	(45)	-	-	-	143 967
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	30 912	2 218 578	-	(2 242 980)	-	-	-	-	6 510
	5581	за 2020г.	46 027	2 613 284	-	(2 628 399)	-	-	-	-	30 912
авансы полученные	5562	за 2021г.	507	65 050	-	(60 791)	(153)	-	-	-	4 613
	5582	за 2020г.	2 080	24 087	-	(25 622)	(38)	-	-	-	507
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	31 057	394 426	-	(412 237)	-	-	-	-	13 246
	5583	за 2020г.	44 675	538 374	-	(551 992)	-	-	-	-	31 057
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	81 491	2 341 451	-	(2 420 952)	-	-	-	-	1 990
	5586	за 2020г.	146 239	3 105 529	-	(3 170 270)	(7)	-	-	-	81 491
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	143 967	5 019 505	-	(5 136 960)	(153)	X	-	-	26 359
	5570	за 2020г.	239 021	6 281 274	-	(6 376 283)	(45)	X	-	-	143 967

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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Лухвич Константин
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

31 января 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	88 143	217 052
Расходы на оплату труда	5620	96 782	62 613
Отчисления на социальные нужды	5630	15 693	10 451
Амортизация	5640	138	120
Прочие затраты	5650	4 467	6 114
Итого по элементам	5660	205 223	296 350
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 112 526	2 310 310
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	2 317 749	2 606 660

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

Руководитель _____
(подпись)

**Лухвич Константин
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

31 января 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	4 071	9 490	(8 583)	(11)	4 966
в том числе:						
резерв по страховым взносам	5701	572	1 308	(1 187)	(11)	682
резерв на отпуска	5702	3 492	8 165	(7 381)	-	4 276
резерв по взносам в ФСС от НС и ПЗ	5703	7	16	(14)	-	9

Руководитель _____
(подпись)

**Лухвич Константин
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

31 января 2022 г.

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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Лухвич Константин
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

31 января 2022 г. _____

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		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Лухвич Константин
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

31 января 2022 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

Общества с ограниченной ответственностью «Трионис»

Раздел 1. Сведения об организации

ИНН 3102202379 **КПП** 312301001
ОГРН 1073130003506

Юридический адрес согласно ЕГРЮЛ: 308012, Белгородская область, г. Белгород, пер. Харьковский, д. 36А, офис 217-А. Соответствующая запись об изменении адреса Общества в ЕГРЮЛ была внесена 29.09.2021 г. за ГРН 2213100315855.

Почтовый и фактический адрес: 308012, Белгородская область, г. Белгород, пер. Харьковский, д. 36А, офис 217-А.

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 308012, Белгородская область, г. Белгород, пер. Харьковский, д. 36А, офис 217-А.

Телефон/факс: (4722) 27-06-32

Общество с ограниченной ответственностью «Агрофинанс» зарегистрировано 19.10.2007 г. (Свидетельство серия 31 № 001766363 от 19.10.2007 г.) и поставлено на учет в Межрайонной инспекции ФНС России № 2 по Белгородской области (Свидетельство серия 31 № 001729409 от 19.10.2007 г.).

В связи со сменой юридического адреса Общество было поставлено на учет 22.05.2008 г. в Инспекции Федеральной налоговой службы по г. Белгороду (Свидетельство серия 31 № 001843140 от 22.05.2008 г.).

ООО «Агрофинанс» переименовано в Общество с ограниченной ответственностью «Трионис» (далее именуемое как Общество, или предприятие) в соответствии с решением единственного учредителя № 20 от 20.02.2014 г., о чем была сделана соответствующая запись в ЕГРЮЛ 27.02.2014 г. (Свидетельство серия 31 № 002422215).

По состоянию на 31.12.2021 г. ООО «Трионис» открыты расчетные счета в рублях и долларах США в ОО «Белгородский» Ярославского филиала ПАО «Промсвязьбанк» и в Белгородском отделении №8592 ПАО «Сбербанк России», а также расчетный счет в рублях в АО «Альфа-банк».

Основной вид деятельности: Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных (код ОКВЭД 46.21), которая включает в себя оптовую торговлю кормами и сельскохозяйственным сырьем, не включенными в другие группировки.

Общество не ведет деятельность, подлежащую обязательному лицензированию.

Списочная численность работников предприятия на 31.12.2021 г. составила 6 человек.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган: директор.

Директор избирается общим собранием участников на неограниченный срок.

Директором ООО «Трионис» является Лухвич Константин Анатольевич, избранный на неограниченный срок.

Лухвич К.А. является гражданином Республики Беларусь, который в ноябре 2021 г. получил еще и гражданство РФ.

Уставной капитал: 20 000 руб. Оплачен полностью.

В состав участников Общества - физическое лицо Лухвич Константин Анатольевич (гражданин Республики Беларусь) – владеет 100 % долей уставного капитала Общества.

У Общества имеется зарегистрированное 02.10.2015 в соответствии с законодательством РБ представительство в Республике Беларусь без права осуществления коммерческой деятельности на территории Республики Беларусь.

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

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

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

Предприятие реализует товар, выручка от реализации которого облагается НДС по ставке 10 % и 20 %.

Предприятие ведет внешнеэкономическую деятельность, в т. ч. осуществляет импорт товара с территории Белоруссии на территорию РФ.

Общество ведет отдельный учет НДС.

Предприятие заключает с контрагентами договора, предусматривающие взаиморасчеты в рублях, долларах США, а также условных единицах, приравненных к доллару США.

Предприятие применяет общую систему налогообложения.

Раздел 2. Информация об учетной политике

II основных показателей деятельности организации в 2021 г.

В целях формирования показателей бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса составляет не менее 5 %.

Основными учетными регистрами бухгалтерского учета являются отчетные формы, сформированные программным обеспечением 1С Предприятие конфигурации «Комплексная автоматизация».

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

При сроке обращения (погашения), превышающем 12 месяцев – отражается в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производится.

Кредиты и займы

В 2021 г. привлечения денежных средств по договорам займа и кредита не было.

Аккредитивы, Банковские гарантии

В течение 2021 г. предприятие не выдавало и не получало аккредитивы и банковские гарантии.

Активы и обязательства в иностранных валютах

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

При учете хозяйственных операций, совершенных в условных единицах, приравненных к доллару США, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на день совершения операции.

Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте и в условных единицах, приравненных к доллару США, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе следующих курсов валют, установленных на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2020 года	31 декабря 2021 года
	Курс ЦБ РФ	Курс ЦБ РФ
Доллар США	73,8757	74,2926

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов развернуто.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало и конец года, а также движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на соответствующую дату.

На 31 декабря 2021 года остаток денежных средств в валюте составляет 352 363,57 долларов США.

В целях минимизации валютных рисков Общество заключает с банками поставочные и расчетные (беспоставочные) форвардные контракты на покупку и продажу валюты со сроком исполнения не более 180 календарных дней.

Основные средства и амортизируемое имущество

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация в налоговом и бухгалтерском учете начисляется линейным методом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Общество не создает резерв на ремонт ОС.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта.

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

В 2021 г. переоценка основных средств не производилась.

Договора лизинга

В течение 2021 г. Общество не заключало договора лизинга.

По состоянию на 01.01.2022 г. у Общества нет действующих договоров лизинга.

Финансовые вложения, выданные займы

В 2021 году Общество осуществляло взаиморасчеты по процентным займам, выданным третьим лицам (юр. Лицам):

- 1) В 2021 г. Обществу был досрочно возвращен долгосрочный заем в сумме 20 млн. руб., выданный в 2020 г. со сроком возврата 15.05.2024 г.,
- 2) В течение 2021 года Общество выдало три краткосрочные займа в рублях на общую сумму 50,5 млн. руб., которые были возвращены до 31.12.2021 г.
- 3) По состоянию на 01.01.2021 г. перед Обществом была текущая задолженность юридического лица (резидент РБ) по двум договорам краткосрочного займа в долларах США на общую сумму 130 000 долларов США, которая была погашена до 31.12.2021 г.
В течение 2021 г. было выдано юридическому лицу (резидент РБ) семь краткосрочных займов в долларах США на общую сумму 230 000 долларов США, три из которых на сумму 90 000 долларов США были погашены до 31.12.2021 г.
По состоянию на 31.12.2021 г. осталось не погашено четыре краткосрочных займа в долларах США на общую сумму 140 000 долларов США. Срок погашения данных займов наступает в 2022 г.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован контроль за их движением. В бухгалтерском учете такие активы отражаются на забалансовом счете.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются на затраты в течение срока, указанного в документах, согласно которым данные расходы возникли.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере ее признания таковой.

Оценочные обязательства и резервы

Компания создает резерв по сомнительным долгам в следующем порядке:

- 1) В налоговом учете в целях исчисления налога на прибыль расходы на формирование резерва по сомнительным долгам формируются в соответствии с положениями ст. 266 НК РФ.
- 2) В бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам формируется по просроченной и ничем не обеспеченной задолженности покупателя на основании экспертной оценки специалистами организации вероятности погашения долга полностью или частично. Величина резерва определяется обособленно по каждому сомнительному долгу.

В бухгалтерском балансе задолженность покупателей отражается за вычетом начисленного резерва по сомнительным долгам.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Предприятие создает резервы по предстоящим расходам по отпускам только в бухгалтерском учете.

- 1) На 31.12.2021 г. сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 4 966 122,04 руб., в т. ч.:
 - 2) Резерв на отпуск – 4 274 949,32 руб., что соответствует 35,67 неоплаченным календарным дням отпуска, со сроком исполнения — 2022 год.
 - 3) Резерв на уплату страховых взносов – 682 622,82 руб.
 - 4) Резерв на уплату взносов в ФСС от НС м ПЗ – 8 549,90 руб.

Увеличение суммы начисленного резерва по предстоящим расходам по отпускам связано с увеличением размера среднедневной заработной платы в 2021 г.

Резерв по предстоящим расходам по отпускам определяется по каждому работнику индивидуально и в качестве методики формирования оценочных обязательств по отпускам применяется Метод обязательств (МСФО), предусмотренный МСФО 37 - величина оценочного обязательства должна представлять собой наилучшую оценку затрат, необходимых для погашения текущего обязательства на отчетную дату. Более точной является оценка индивидуальных обязательств. Величина оценочного обязательства рассчитывается как разность двух показателей: Сумма резерва (исчислено) и Сумма резерва (накоплено). Сумма резерва (исчислено) - это сумма отпускных, которую

следовало бы выплатить, если бы отпуск рассчитывался на все положенные дни отпуска, в том числе и за расчетный месяц, т.е. эта сумма получается равной сумме компенсации отпуска при увольнении сотрудника в последний день месяца. Сумма резерва (накоплено) - сумма отпускных, рассчитанная по предыдущему месяцу, и равна разнице Суммы резерва (исчислено) прошлого месяца и суммы фактически начисленных отпускных. Обязательства по оплате страховых взносов рассчитываются процентом от оценочного обязательства.

Фонды

В 2021 году Общество не создавало фонды потребления и накопления.

Оценка стоимости чистых активов

По состоянию на 01.01.2022 г. величина чистых активов составила 401 млн. руб., что значительно превышает величину уставного капитала. Снижение стоимости чистых активов на 01.01.2022 г. относительно 01.01.2021 г. произошло в связи с выплатой дивидендов участнику.

Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2021 г. составила 1 912 592,38 руб. и является не просроченной задолженностью предприятия перед работниками за декабрь 2021 года.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления. Предприятие ведет учет с использованием ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Ставка налога на прибыль в 2021 году составляла 20%.

Информация о связанных и аффилированных сторонах по состоянию на 31.12.2021 г.

Перечень связанных сторон:

№ п/п	Полное фирменное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований) и дата прекращения основания (при ее наличии)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале аффилированного лица, %
1	Лухвич Константин Анатольевич	*Согласие физических лиц на указание места жительства не получено	Лицо осуществляет полномочия исполнительного органа юридического лица; Единственный участник Общества	22.01.2008	На 31.12.2021 размер доли составил 100 %	Не имеет
2	Общество с ограниченной ответственностью «Соя-Запад»	308012, Белгородская область, г. Белгород, пер. Харьковский, д. 36А, офис 217-А	Единственный участник Общества и его директор является единственным участником и генеральным директором ООО «Соя-Запад»	15.08.2018	Не имеет	Не имеет
3	Общество с ограниченной ответственностью "ЭНЕРГИЯ СВЕТА"	236022 Калининградская обл г Калининград ул Д.Донского, 20 кв 12	Единственный участник Общества и его директор является единственным участником ООО «Энергия Света»	04 июня 2021	Не имеет	Не имеет
4	ИП Лухвич Константин Анатольевич	Белгородская обл, р-н Белгородский, пгт Разумное	Индивидуальный предприниматель является единственным участником и директором Общества	04 августа 2021	размер доли составил 100 %	размер доли составил 100 %
5	Общество с ограниченной ответственностью «Разрез Полтавский»	692561, Приморский край, с. Покровка, ул. Кирова, д. 36, ОФИС 3	Единственный участник Общества и его директор является участником ООО «Разрез Полтавский»	27.12.2021	Не имеет	Не имеет

Вознаграждения и компенсации, выплаченные аффилированным лицам, входящим в состав участников Общества

В 2021 году участнику Общества, находящемуся в трудовых отношениях с Обществом, были начислены следующие доходы (оплата труда в соответствии с ТК РФ), с которых были начислены законодательно установленные налоги и сборы:

руб.

ФИО участника Общества	Всего начислена оплата труда в соответствии с ТК РФ	Выплачены дивиденды в т.ч. НДФЛ	Остаток долга на 31.12.2021 г., в т.ч. – оплата труда	Начислено за 2021 г. страховых взносов с оплаты труда			
				ПФР. Обязат. страхование	ФСС	ФСС, несч. случаи	ФОМС
ЛУХВИЧ Константин Анатольевич	89 248 994,95 В т.ч. НДФЛ 13 287 349,00	208 735 294,00, в т.ч. НДФЛ 31 210 294,00	1 792 250,00	9 100 699,50	28 014,00	178 497,98	4 551 698,74

Операции по выдаче и получению займов между Обществом и директором Общества не производились.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не заверенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2021 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об ООО» крупными сделками, Обществом в 2021 году не совершались.

События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Отражение дебиторской и кредиторской задолженности в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторская и кредиторская задолженность в части авансов выданных и полученных отражены без учета соответствующих сумм НДС.

Основной вид деятельности

За 2021 год ООО «Трионис» реализовало 50,2 тыс. тн. товара - соевого шрота, что составило 100 % от общего объема реализованного товара.

Т. о. реализация соевого шрота является обычным видом деятельности для Общества.

Директор



Лухвич К.А.