

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

**Открытое Акционерное общество
«Геркулес» (ОАО «Геркулес»)
за 2021 год**

1. Общие сведения

Фирменное наименование общества: Открытое Акционерное Общество «Геркулес»

Место нахождения: г. Клин, Московская область, Лавровская дорога, стр.71. Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 102002586179, регистрирующий орган Инспекции №5020 МНС РФ по г. Клин Московской области; Дата госрегистрации общества и регистрационный номер: 22.10.93г. № 3528, идентификационный номер налогоплательщика 5020002781

Место нахождения, юридический и почтовый адрес Общества: Россия, 141607, Московская область, г. Клин, ул. Лавровская дорога, стр.71.

Среднесписочная численность Общества составила на 31 декабря 2021—114 человек, на 31 декабря 2020—132 человек..

В отчетный период Общество возглавлял генеральный директор Данченко Андрей Викторович.

Уставный капитал Общества составляет 200 271 тыс. руб. и представлен обыкновенными голосующими акциями в количестве 52 703 шт. номиналом 3 800 рублей каждая.

Обыкновенными голосующими акциями ОАО «Геркулес» владеют:

- «Каргилл зе Низерлэндз Холдинг Б.В.» («Cargill the Netherlands Holding BV» г. Амстердам, Нидерланды – владеет 39 149 акций, что составляет 74,28%;
- АО «Объединенная зерновая компания» – владеет 13 439 акций, что составляет 25,49%;
- 115 акций принадлежат 6 физ. лицам.

1.1. Совет директоров

Совет директоров ОАО «Геркулес» является органом управления, осуществляющим общее руководство деятельностью Общества, определяющим стратегию развития Общества, обеспечивающим эффективный и независимый внутренний контроль за качеством работы менеджмента, а также реализацию и защиту прав и законных интересов акционеров Общества.

Состав Совета директоров:

№ пп	ФИО члена совета директоров	Краткие биографические данные члена совета директоров	Доля участия в уставном капитале акционерного общества	Доля принадлежащих обыкновенных акций акционерного общества
1	Жирков Вадим Георгиевич		Не имеет	Не имеет
2	Кольцов Николай Игоревич	Образование: высшее Год рождения: 1983 Должности за последние 5 лет: С 2013г. по настоящее время Организация: ООО «Провими» Должность: Ведущий юристконсульт	Не имеет	Не имеет
3	Мафтер Евгения Михайловна	Образование: высшее Год рождения: 1980 Должности за последние 5 лет: Период: 13.11.2013- 15.05.2015гг. Организация: ООО «Марс» Должность: Директор по финансовой поддержке Период: 09.2015 -03.2017 Организация: ООО «РКС-Групп» Должность: Финансовый менеджер Период: 03.2017 по настоящее время Организация: ООО «Провими» Должность: Финансовый директор по планированию и анализу	Не имеет	Не имеет
4	Данченко Андрей Викторович	Год рождения: 1975 Образование: высшее Должности за последние 5 лет: Период: 06.2014 г. – 11.2017г. Организация: ООО «Черкизово» Должность: Директор завода Период: 11.2017-07.2018 Организация: ООО «Сладкий орешек» Должность: Директор завода Период: 08.2018 – по наст. время Организация: ОАО «Геркулес» Должность: Генеральный директор	Не имеет	Не имеет
5	Никитушкина Наталья Сергеевна	Образование: высшее Год рождения: 1983 Должности за последние 5 лет: Период: 2014 -2015г. Организация: ООО «Марс» Должность: Директор по кадровой и организационной работе цепи поставок Период: 2015г - по настоящее время Организация: ООО «Провими» Должность: Директор по персоналу	Не имеет	Не имеет

1.2. Сведения о деятельности общества

Общество осуществляло в отчетном периоде следующие основные виды деятельности:

- производство и реализация продукции из овса: хлопья «Экстра», ПКП;
- услуги по приему, сушке, очистке и хранению зернового и мучнистого сырья;
- услуги по производству комбикормов для всех видов животных, рыбы, птицы;
- коммерческая деятельность.

Комбикормовое производство включает в себя:

- производственный цех, оснащенный современным технологическим оборудованием с линией гранулирования;
- два склада сырья силосного типа 12,3 тыс. тон.;
- склад сырья в таре 1,5 тыс. тон.;
- склад готовой продукции 4,9 тыс. тон.;
- элеватор для хранения зерна 70,0 тыс. тон.;

Основные виды производимой продукции:

- Комбикорма для птицы (несушек, бройлеров, перепелов);
- Комбикорма для свиней;
- Комбикорма для крупнорогатого скота;
- Комбикорма для рыб;
- Комбикорма для кроликов;
- БВМД для птицы, свиней;

Крупяное производство включает в себя:

- Производственный цех, оснащенный оборудованием фирмы «Бюллер».
- Элеватор для хранения зерна (овса) 4,5 тыс. тон.;
- Склад готовой продукции 600 тонн;
- Склад побочного кормового продукта.

Основные вид производимой продукции – овсяные хлопья «Экстра»

Общество располагает:

- развитыми подъездными железнодорожными протяженностью 3,5км и автомобильными путями;
- наличием прочных связей с покупателями продукции;
- возможностью предпродажного и послепродажного сопровождения продукта (уточнение и корректировка рецептов, согласование сроков и объемов поставок).

ОАО «Геркулес» располагает производственными мощностями по выпуску:

- до 500 тонн/сутки рассыпных комбикормов;
- до 50 тонн/сутки овсяных хлопьев «Экстра».

Основные потребители: комбикормов - животноводческие хозяйства Клинского района Московской области и Тверской области, овсяных хлопьев «Экстра» - г. Москва, Центральный округ РФ.

В текущем году прекращение деятельности, реорганизации производства не было и в 2021 году не планируется.

1.3. Сведения о держателе реестра акционеров акционерного общества

ЗАО "РЕГИСТРАЦИОННО-ДЕПОЗИТАРНЫЙ ЦЕНТР ПАРИТЕТ"

ЕГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения

2045003960208

07.12.2004

1.4. Информация об аудиторе

Аудитором отчетности Общества за отчетный год является Общество с ограниченной ответственностью «КСК АУДИТ». Член Саморегулируемой организации аудиторов «Содружество», ОРНЗ 12006076410.

2. Операционная среда

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Пандемия, низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

В учетную политику на 2021 г. внесены изменения, касающиеся порядка учета основных средств согласно ФСБУ 6/2020.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

3.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2021 г. Курсы валют составили:

- 74.2926 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2021 г. (73,8757 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2020 г., 61,9057 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2019 г.),
- 84.0695 руб. за 1 евро на 31 декабря 2021 г. (90,6824 руб. за 1 евро на 31 декабря 2020 г., 69,3406 руб. за 1 евро на 31 декабря 2019 г.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы. В отчете о финансовых результатах Общества они отражаются свернуто в составе прочих расходов или доходов.

3.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3.4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены приобретенные и (или) созданные организацией результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на них), используемые в производстве продукции или для управленческих нужд в течение длительного времени (продолжительностью свыше 12 месяцев).

3.5. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. рублей.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение.

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

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

3.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (депозитные вклады, займы выданные).

3.7. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. В случае снижения их стоимости на отчетную дату формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Переданные в переработку на давальческой основе сырье и материалы продолжают учитываться в составе сырья и материалов Общества. При списании их стоимости на себестоимость произведенной переработчиками готовой продукции и произведенных полуфабрикатов, а также при ином выбытии, они оцениваются по стоимости единицы партии.

Ежемесячно сырье и материалы, прошедшие все стадии переработки, признаются в составе готовой продукции и произведенных полуфабрикатов. Готовая продукция и полуфабрикаты отражаются в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости без учета управленческих расходов. Основными составляющими фактической производственной себестоимости готовой продукции и полуфабрикатов являются стоимость переработанного сырья и материалов, и услуг переработчиков.

Товары, приобретенные для перепродажи, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, включая ТЗР и прочие расходы, непосредственно связанные с приобретением товаров.

При выбытии товары, готовая продукция и полуфабрикаты оцениваются по стоимости единицы партии.

3.8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

- Если срок списания РБП составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма будет отражаться по строке 1210 "Запасы" Раздела II "Оборотные активы".

- Если срок списания РБП более 12 месяцев, то будут отражаться по строке 1190 "Прочие внеоборотные активы" Раздела I "Внеоборотные активы".

3.9. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

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

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими

гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

3.10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся поступления и платежи по финансовым инструментам срочных сделок и краткосрочным займам.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления» / «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

3.11. Уставный капитал

Уставный капитал общества оплачен полностью на 31 декабря 2021 и состоит из 52 703 обыкновенных акций. Иных видов акций предприятие не выпускало. Величина уставного капитала составляет 200 271 тыс. руб.

Обыкновенными голосующими акциями ОАО «Геркулес» владеют:

- компания «Cargill the Netherlands Holding BV» г. Амстердам, Нидерланды – 74,282%,
- ОАО «Объединенная Зерновая Компания» – 25,499%

- прочие акционеры – 0,218%.

В течение 2021 года сделок с акциями совершено не было.

Сведения о бенефициарных владельцах:

1. Владелец 74,2823 % акций ОАО «Геркулес» является компания «Каргилл Зе Нидерлэндз Холдинг Б.В.» (Cargill the Netherlands Holding B.V.), регистрационный номер 24131527, местонахождение: Королевство Нидерланды, Эверт-ван-де-Беекстраат 378, 1118 CZ Схипхол, Нидерланды.

Компания «Каргилл Интернешнл Люксембург 3 С.а.р.л.» (Cargill International Luxembourg 3 S.a.r.l.) зарегистрировано по адресу: 26, бульвар Рояль, Л2449, Люксембург, Люксембург за регистрационным номером В150967 владеет 100 % компании «Каргилл Зе Нидерлэндз Холдинг Б.В.».

Компания «Каргилл Интернешнл Люксембург 1 С.а.р.л.» (Cargill International Luxembourg 1 S.a.r.l.) зарегистрировано по адресу: 26, бульвар Рояль, Л2449, Люксембург, Люксембург за регистрационным номером В150964 владеет 100 % «Каргилл Интернешнл Люксембург 3 С.а.р.л.».

Компания «Каргилл Интернешнл Инк.» (Cargill International, Inc.) зарегистрировано по адресу: 1209 Орандж стрит, Уилмингтон, ДЕ, 19801 США за регистрационным номером 4778502 владеет 100% «Каргилл Интернешнл Люксембург 1 С.а.р.л.».

Компания «Каргилл, Инкорпорейтед» (Cargill, Incorporated) зарегистрировано по адресу: 1209 Орандж стрит, Уилмингтон, ДЕ, 19801 США за регистрационным номером 0286124 владеет напрямую 94,5992% «Каргилл Интернешнл, Инк.» Дальнейшее раскрытие структуры владельцев невозможно, так как акции «Каргилл Инкорпорейтед» находятся в частных трастах и доверенные лица не раскрывают данную информацию, но ни одно из физических лиц прямо или косвенно не владеет более чем 25 % в уставном капитале ОАО «Геркулес».

2. Владелец 25,4995 % акций ОАО «Геркулес» является Акционерное общество «Объединенная зерновая компания» ОГРН 5077746345540, ИНН 7708632345, местонахождение: Российская Федерация, г. Москва, Орликов переулок, д. 3. стр.

Владельцем 49.999993 % акций АО «Объединенная зерновая компания» является ООО «ИНВЕСТОР» ИНН 7705577181, ОГРН 1037789087500, местонахождение: 115035, г. Москва, ул. Садовническая, д.75, пом. 17 этаж 2. Единственным учредителем ООО «ИНВЕСТОР» согласно данным ЕГРЮЛ является Кармоков Заур Хамидович ИНН 072110140129.

Владельцем 50,000007 % акций АО «Объединенная зерновая компания» является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом, местонахождение: 103685, г. Москва, Никольский пер. 9 ОГРН 1087746829994, ИНН 7710723134.

3.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам (с учетом страховых платежей).

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату и средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды.

Судебные дела по состоянию на 31.12.2021 г.:

Номер дела	Истец	Ответчик
12-4185/2021	Государственная инспекция труда в Московской области	ОАО Геркулес
12-4184/2021	Государственная инспекция труда в Московской области	ОАО Геркулес
12-4183/2021	Государственная инспекция труда в Московской области	ОАО Геркулес
12-4182/2021	Государственная инспекция труда в Московской области	ОАО Геркулес
Ма-1323/2021	ОАО Геркулес	Государственная инспекция труда в Московской области

3.13. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Списанные в отчетном периоде отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства представлены в строке 2412 «Изменение отложенного налога на прибыль» отчета о финансовых результатах.

3.14. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и товаров признавалась по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- доходы от продажи основных средств и иных активов;
- доходы от продажи материалов, отходов;
- доходы от продажи прочих работ и услуг;
- доходы от выявленных и оприходованных излишков;
- доходы от размещения денежных средств на депозит;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- безвозмездное получение активов;
- прибыль прошлых лет;
- суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности.

3.15. Признание расходов

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и закупкой товаров, относящиеся к проданной продукции и товарам, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. К управленческим расходам относятся расходы, не связанные с производственной или коммерческой деятельностью.

В составе коммерческих расходов отражены расходы, связанные с реализацией товаров и доставкой продукции покупателям, расходы на рекламу и маркетинг, роялти и т. п. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с продажей основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов);

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- выбытие активов в результате невозможности использования ввиду морального износа, прочего списания;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы.

4. Раскрытие существенных показателей

4.1. Арендованные основные средства

Общество использует легковые автомобили, полученные по договору аренды, заключенному между Обществом и ООО «Лизплан». В соответствии с условиями договоров, данные основные средства не принимаются на баланс Общества. По состоянию на 31 декабря 2021 г. получен 1 автомобиль в аренду.

4.2. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» по состоянию на 31 декабря 2021 г. в сумме 2 756 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. в сумме 3 412 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г.) отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты, которые представляют собой стоимость компьютерных программ, а также авансы выданные поставщикам в счет оплаты за внеоборотные активы.

4.3. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 г. включена стоимость материально-производственных запасов (сырье и материалы, готовая продукция, товары для перепродажи, товары и готовая продукция отгруженные, затраты в незавершенном производстве, прочие запасы и затраты). В составе запасов отражен резерв под обесценение МПЗ.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. резерв под снижение стоимости запасов составил 5 650 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2020 г. резерв под снижение стоимости запасов составил 5 788 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2019 г. резерв под снижение стоимости запасов не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

Дополнительная информация о наличии материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в таблице ниже.

Наименование показателя	тыс. руб.	
	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Сырье и материалы	82 406	83 633
Готовая продукция	10 266	13 825
Товары для перепродажи		0
Расходы будущих периодов	86	123
Итого строка 1210 «Запасы»	92 758	97 581

4.4. Дебиторская задолженность

В балансе по строке 1230 задолженность отражена за минусом величины резерва по сомнительным долгам покупателей. По состоянию на 31 декабря 2021 г. задолженность покупателей и заказчиков за вычетом резерва по сомнительным долгам составила 112 784 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 – 112 862 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 112 846 тыс. руб.) Сумма резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 7 259 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – 749 руб., на 31 декабря 2019 г. – 0 руб.) и полностью отнесена к задолженности покупателей и заказчиков.

Ниже представлена дебиторская задолженность, учтенная по условиям договоров (без учета резерва по сомнительным долгам).

тыс. руб.			
Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Покупатели и заказчики	112 512	92 941	106 444
Авансы выданные	6 263	13 847	10 448
Налоги и сборы	1 243	5 600	1 748
Прочая	25	1 223	754
Итого по строке 1230 «Дебиторская задолженность»	120 043	113 611	119 394

Основные дебиторы:

Наименование дебитора	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
ООО «Провими»	62 939	43 977	63 264
ООО «Агроторг»	8 125	7 902	2 396
ООО «ЮНЭКТ трейд»	7 600	8 868	8 260
АО «ТД «Перекресток»	6 273	6 299	8 321
ООО «СЛАДКАЯ ЖИЗНЬ Н.Н.»	3 979	1 454	1 196
АО «Дикси Юг»	3 031	6 359	8 132
ООО «Дельта»	2 750	4 730	5 541

4.5. Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств представлен ниже.

тыс. руб.			
Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Средства на расчетных счетах	542	1 061	2 636
Средства на валютных счетах	141	11	1
Краткосрочные депозиты	-	-	-
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	683	1 072	2 637

На 31 декабря 2021 г. в составе денежных средств отсутствуют денежные средства, недоступные для использования, так же, как и в предыдущих отчетных периодах.

Ниже представлена информация по видам платежей, составляющих строку 4129 «Прочие платежи» в отчете о движении денежных средств.

тыс. руб.			
Вид платежей	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Оплата налогов и сборов в бюджет	11 874	11 607	12 429
Налог на добавленную стоимость	3 404	18 386	-
Прочие платежи	418	916	2 169
Итого по строке 4129 «Прочие платежи»	15 696	30 909	14 598

4.6. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов, составляет 200 271 тыс. руб. и представлен обыкновенными именными акциями в количестве 52 703 шт. номиналом 3 800 рублей каждая.

4.7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по налогам, сборам и расчетам с внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 16 922 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – 17 767 тыс. руб. и на 31 декабря 2019 г. – 22 667 тыс. руб.) и в основном включает расчеты по НДС, так же как на 31 декабря 2020 и 2019 годов.

тыс. руб.			
Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	39 515	37 532	35 131
Расчеты по налогам и взносам	16 922	17 767	22 667
Авансы полученные	-	640	80
Прочая	71-	-	2 936
Итого по строке 1520 «Кредиторская задолженность»	56 508	55 939	60 814

Основные кредиторы:

Наименование кредитора	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
ООО "Агроинвест"	12 716	6 480	-
ООО "Квантум Логистик"	7 395	2 648	1 245
АО "Ар Картон"	3 970	1 512	1 389
ООО "ВГ Остпринт"	2 039	-	-
АО "ГОТЭК-ПРИНТ"	1 998	-	-
ООО "Каргилл"	-	1 797	1 579
ООО "РОНАР РУСС"	-	1 078	-
ООО "СИПИЭЙЧ ИНДАСТРИЗ"	-	1 024	-
PROVIMI BELGUIM S.A	-	-	4 337
Cargill NV	-	-	1 694
ООО "ХИМДИЛИНГ ПРО"	-	-	10 362

4.8. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданной продукции и товарам начисляется на дату фактической отгрузки продукции или товаров.

тыс. руб.		
Наименование	2021 г.	2020 г.
НДС по приобретенным ценностям	2 662,77	1 909,57
НДС потребленным услугам	2 042,39	1 217,39
Итого Входящий НДС	4 705,17	3 126,96
Входящий НДС принятый к вычету	66 599,33	60 766,73
НДС по проданным в отчетном году продукции и товарам, и услугам	-103 352,58	-111 809,77
НДС, начисленный с авансов	-912,29	-676,96
НДС, принятый к вычету с авансов, составил	1 007,35	586,93
Итого	-31 953,02	-48 006,11

Налог на прибыль
за 2021 год

Показатель	№ строки	2021 год
Прибыль до налогообложения	2300	8 392
Постоянные разницы		6 938
Временные разницы		1 168
Налогооблагаемая прибыль		14 162
Налог на прибыль	2411	2 832
Временные разницы за 2021 год	2412	-16
Чистая прибыль	2400	5 544

4.9. Выручка

Выручка по географическим регионам деятельности Общества (без НДС) приведена ниже:

Наименование географического сегмента	2021 г.	2020 г.
Российская Федерация	650 991	716 614
Страны СНГ и дальнего зарубежья	709	134
Итого по строке 2110 «Выручка»	651 500	716 748

За исключением Российской Федерации доля ни одной из стран по отдельности в общей выручке Общества, которая равна выручке от продажи внешним покупателям, не превышает 10%.

Ниже представлена выручка и себестоимость по видам основной деятельности Общества:

Виды основной деятельности Общества	2110 «Выручка»		2120 «Себестоимость продаж»	
	2021	2020	2021	2020
Реализация собственной продукции	650 191	714 015	480 964	497 806
Перепродажа товаров	1 309	2 734	1 301	4 116
Итого	651 500	716 748	481 995	501 922

4.10. Расходы по обычным видам деятельности

Все расходы Общества классифицируются на коммерческие (отражаются на счете 44), управленческие (отражаются на счете 26) и прочие расходы (отражаются на счете 91).

В составе коммерческих расходов учитываются расходы на продажу и прочие затраты коммерческого отдела, связанные с реализацией.

В составе управленческих расходов учитываются общехозяйственные расходы Общества.

Коммерческие расходы

тыс. руб.		
Вид коммерческих расходов	2021 г.	2020 г.
Погрузочно-разгрузочные работы и прочие услуги	46 875	44 521
Затраты на персонал, включая взносы на обязательное страхование	26 948	27 591
Производственные материалы включая топливо	7 986	7 984
Амортизация основных средств	6 590	5 390
Ремонты, техобслуживание и сертификация	6 286	2 951
Расходы на маркетинг	4 344	5 285
Прочие затраты	3 501	5 115
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы»	102 530	98 838

Управленческие расходы

тыс. руб.		
Вид управленческих расходов	2021 г.	2020 г.
Налоги	11 197	11 436
Погрузочно-разгрузочные работы и прочие услуги	9 872	13 088
Консультации, аудит, банковские и юридические услуги	7 082	6 615
Затраты на персонал, включая взносы на обязательное страхование	6 280	5 172
ИТ и коммуникации	4 067	4 575
Амортизация основных средств	1 609	1 532
Ремонты, техобслуживание и сертификация	1 510	1 915
Прочие затраты	576	2 518
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы»	42 193	46 851

4.11. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.				
Наименование	2021 г.		2020 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Признанный доход по решению суда			5 551	-
Курсовые разницы	558	233	3 778	4 614
Доходы и расходы, связанные с реализацией прочего имущества	312	214	1 421	-
Результаты инвентаризации	115	616	184	862
Прочие доходы	1 716	-	-	-
Расходы на обесценение ТМЦ	138		-	5 788
Расходы по сомнительным долгам		6 510	-	749
Расходы на материальную помощь, благотворительность		872	-	730
Расходы по претензиям, штрафы и пени		1 172	-	341
Прочие налоги		585	-	300
Прочие расходы		2 373	-	1 146
Всего расходов и доходов	2 839	12 576	10 934	14 530

4.12. Резервный капитал

Общество создало и сохраняет резервный фонд в соответствии с Уставом в размере двадцати пяти (25%) от Уставного капитала ОАО «Геркулес». В 2021 году в резервный фонд общества были произведены отчисления в сумме 5 % от чистой прибыли общества 277 тыс. руб., в 2020 году – 2 295 тыс. руб.

4.13. Информация о чистых активах

Чистые активы Общества на конец отчетного периода составили 826 968 тыс. руб.

Увеличение показателя чистых активов связано с увеличением суммы нераспределенной прибыли.

На дату подписания баланса Общество не располагает данными о рекомендованных или объявленных дивидендах по результатам деятельности за 2021 год.

4.14. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрыта в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», регламентирующем порядок раскрытия информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций.

Головная организация

Общество контролируется компанией - «Cargill the Netherlands Holding BV» г. Амстердам, Нидерланды, которой принадлежит - 74,282% обыкновенными голосующими акциями. Подробная информация о бенефициарном собственнике раскрыта в пункте 3.11.

Продажи связанным сторонам

Ниже представлена выручка Общества от продаж готовой продукции, товаров и материалов связанным сторонам.

Наименование связанной стороны	тыс. руб. Сумма продаж (без НДС)	
	2021 г.	2020 г.
ООО Каргилл	31	17
ООО Провими	412 376	420 143
Итого	412 407	420 160

Закупки у связанных сторон

Ниже представлена стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами.

Наименование связанной стороны	Сумма закупок (без НДС)	
	2021 г.	2020 г.
ООО КАРГИЛЛ	5 989	5 836
Товар	-	-
Услуги	5 989	5 836
Cargill NV	6 763	12 097
Услуги	6 763	12 097
ООО ПРОВИМИ	1 082	3 320
Приобретение ОС	-	-
Товар	-	-
Услуги	1 082	3 320
PROVIMI PE	-	-
Товар	-	-
Итого	13 834	15 762

Состояние расчетов со связанными сторонами, с учетом НДС

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
ООО КАРГИЛЛ	34	-	-		1 797	1 579
ООО ПКФ Братья		-	-	93 722	122 650	138 648
Cargill NV		-	-		-	1 694
PROVIMI BELGIUM SA		-	-		-	4 337
ООО Провими	62 939	43 977	63 264		-	33
ООО Каргилл-Липецк		-	-		-	-
Итого	62 973	43 977	63 264	93 722	124 447	146 291

Условия договоров со связанными сторонами не предусматривают выдачу Обществом авансов и предоплат. Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Займы, предоставленные связанным сторонам

В составе строки отчетности 1230 «Дебиторская задолженность» на 31 декабря 2021 г., на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствуют займы, выданные связанным сторонам.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общества в 2021 г. относились директора общества и руководители отделов, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

В 2021 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения в натуральной и денежной форме (заработная плата, премии, компенсации использования авто) на общую сумму 5 623,14 - тыс. руб. (в 2020 г. – 5 219,07 - тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц.

В 2021 г. Общество предоставило основному управленческому персоналу корпоративную мобильную связь, используемую в служебных целях, в пределах установленных лимитов на сумму – 5 тыс. руб. (в 2020 г. – 14,5 тыс. руб.).

Основной управленческий персонал застрахован по системе добровольного медицинского страхования. Данная программа включает не только страхование самого сотрудника, но и членов его семьи. Также предусмотрено страхование здоровья и жизни. Общая стоимость страхования основного управленческого персонала в 2021 г. составляет – 245 тыс. руб. (в 2020 г. – 247 тыс. руб.).

Долгосрочных вознаграждений, предоставления займов и перечислений в негосударственные пенсионные фонды в Обществе не предусмотрено.

4.15. Внесение исправлений в показатели бухгалтерской отчетности за 2020 год

В 2021 году проведены корректировки временных разниц по налогу на прибыль в связи с внесением изменений, касающихся порядка учета основных средств согласно ФСБУ 6/2020, а также в связи с изменением подхода к учету неотфактурованных поставок.

Все изменения строк бухгалтерской отчетности за 2020 год приведены в таблице.

Наименование показателя	Код строк	Первоначальные данные на 31.12.2020	Сумма корректировки	Исправленные данные на 31.12.2020
Бухгалтерский баланс				
Основные средства	1150	779 209	(545)	778 664
Отложенные налоговые активы	1180	4 242	(109)	4 133
Запасы	1210	84 352	13 229	97 581
Кредиторская задолженность	1520	42 710	13 229	55 939
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	585 174	(654)	584 520
Отчет о финансовых результатах				
Отложенный налог на прибыль	2412	2 868	(109)	2 759
Прочие расходы	2350	13 985	545	14 530

4.16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 4 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Так как по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

4.17. Информация о рисках хозяйственной деятельности

На момент составления настоящей пояснительной записки Общество оказалось подверженным различного вида рискам, связанным с изменением геополитической и экономической ситуации в связи с конфликтом между Россией и Украиной. Эксперты Общества всесторонне анализируют сложившиеся обстоятельства, оценить влияние на деятельность Общества на момент составления пояснительной записки не представляется возможным.

Правовые риски

В целом, риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации, и частично могут рассматриваться как общестрановые.

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и правовые противоречия. Вследствие этого налоговые риски в России существенно превышают риски, характерные для стран с более развитой фискальной системой.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует Общество, минимальны.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно.

Валютный риск

Компания подвергается валютному риску в той степени, в какой существует несоответствие между валютами, в которых выражены продажи, закупки и кредиты, и займы. Указанные операции выражены в основном в рублях, а также в евро и в долларах США.

В целях минимизации потерь, связанных с волатильностью курса национальной валюты (валютных рисков), Общество совершает сделки с финансовыми инструментами, обращающимися на неорганизованном рынке.

Кредитный риск

Общество осуществляет реализацию продукции на условиях отсрочки платежа. У Общества существует политика, регламентирующая регулярную проверку, оценку, мониторинг финансовой стабильности и надежности торговых партнеров с целью минимизации кредитных рисков.

Представитель:

по доверенности № 91 от 01.12.2021

Дата подписания «14» марта 2022 г.



Лапо Л.И.