

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

Бухгалтерская отчетность за 2021 год ООО «Красноярск Зерно» составлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

05.03.2022г.

г. Красноярск

1. Основные сведения об организации

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «Красноярск Зерно» (далее именуемое «Общество»), внесенного Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 23 по Красноярскому краю 20.04.2015г. в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным номером (ОГРН) 1152468019582.

1.2 Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Красноярск Зерно».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Красноярск Зерно».

1.3 Место нахождения (почтовый адрес) Общества: Красноярский край, г. Красноярск, ул. Маерчака, зд. 8/1, офис 3.

1.4 Юридический адрес: Красноярский край, г. Красноярск, ул. Маерчака, зд. 8/1, офис 3.

1.5 Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2460089080

1.6 Размер уставного капитала составляет 10 тыс. руб. Доли полностью оплачены. Доли, принадлежащие Обществу, отсутствуют. Участниками Общества на 31.12.2021г. являются: Неделин Сергей Николаевич ИНН 246303857830 с долей участия 41%, Игнатъев Виталий Николаевич ИНН 244305700100 с долей участия 23%, Южанников Александр Юрьевич ИНН 246300474701 с долей участия 20%, Михно Николай Сергеевич ИНН 245601554236 с долей участия 16%. В 2021г. произошла продажа долей участия единственным участником общества Игнатъевым В.Н. (ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ 2212400619440 от 09.11.2021г.).

1.7 Органами управления Общества являются: высшим органом управления являются участники. Единоличным исполнительным органом является директор.

1.8 Критерий существенности при составлении отчетности составляет 5%.

1.9 В соответствии с уставом Общества, основным видом деятельности ООО «Красноярск Зерно» является:

51.21.1 «Оптовая торговля зерном»

Основная деятельность направлена на извлечение прибыли. Предметом деятельности является оптовая торговля зерном, хранение и складирование зерна.

1.10 Среднесписочная численность работников Общества за 2021г. составила 10 человек.

1.11 В отчетном году филиалов и представительств, дочерних обществ организация не имеет.

Руководству Общества на момент составления отчетности не известно о каких-либо фактах хозяйственной деятельности, рисках, или иных обстоятельствах, которые могли бы нарушить режим функционирования Организации, либо поставить под сомнение допущение непрерывности Организации в обозримом будущем.

События, имеющие статус чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, в 2021 году отсутствовали, также отсутствовали прекращенные операции.

2. Отчетный период

Отчетным периодом для ООО «Красноярск Зерно» в соответствии с законодательством РФ является период с 01.01.2021 по 31.12.2021.

3. Учетная политика и отчетность Общества

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности и включает в себя следующие формы:

- бухгалтерский баланс
- отчет о финансовых результатах
- отчет об изменениях капитала
- отчет о движении денежных средств
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2.2 Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2021г. осуществляет на основании решения № 6 от 29.04.2021г. участника Общества ООО «Аудиторская фирма «МИА-Лаудит», являющееся членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» ОРНЗ 12006048734.

Аудиторская проверка за 2020г. проведена ООО «Аудиторской фирмой «МИАЛаудит», являющейся членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» ОРНЗ 12006048734.

2.3 Учетная политика Общества утверждена приказом руководителя № 1 от 01.01.2019г. В декабре 2020г. в учетную политику внесены изменения приказом № 65 от 31.12.2020г.

Предмет учетной политики	Способ ведения бухгалтерского учета
Организация бухгалтерского учета	В соответствии с ч.3 ст.7 Федерального закона 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» с 13.11.2020г. обязанность по ведению бухгалтерского учета ООО «Красноярск Зерно» возлагается на главного бухгалтера Скнарь Н.В. на основании трудового договора.
Форма бухгалтерского учета	<p>ООО «Красноярск Зерно» применяет систему бухгалтерского учета, с использованием автоматизированной программы бухгалтерского учета 1-С Бухгалтерия редакция 3.0, которая разработана в соответствии с российскими методологическими правилами бухгалтерского учета.</p> <p>Данные, содержащиеся в первичных учетных документах, подлежат своевременной регистрации и накоплению в регистрах бухгалтерского учета.</p>
Основные средства	<p>Ежегодная переоценка основных средств не производится, за исключением случаев, установленных законодательством в качестве обязательных к применению.</p> <p>ООО «Красноярск Зерно» применяет способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам – линейный.</p> <p>Активы (за исключением НМА) стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются при оприходовании в составе МПЗ на счете 10.06. При передаче в эксплуатацию их стоимость включается в состав расходов.</p>
Переоценка ОС	Не проводится.
Прочие внеоборотные активы	<p>ООО «Красноярск Зерно» в составе внеоборотных активов, наряду с вложениями в НМА и ОС, учитывает затраты по незаконченному капитальному строительству, а также основные средства, не оформленные актами приемки-передачи и иными документами, затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты.</p> <p>Оценка активов, входящих в состав внеоборотных активов, производится:</p> <ul style="list-style-type: none"> - в размере фактических расходов на строительство объектов основных средств, а также приобретение оборудования.

Материально-производственные запасы	<p>Оценка материалов при их списании в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости, рассчитанной способом средней взвешенной оценки на конец месяца, включая списание ГСМ.</p>
<p>Доходы (выручка) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), основных средств и иного имущества</p>	<p>В ООО «Красноярск Зерно» учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.</p> <p>Выручка от реализации продукции (работ, услуг) признается выручкой от основной деятельности.</p> <p>ООО «Красноярск Зерно» применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» – на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других необходимых условий.</p>
<p>Учет расходов по обычным видам деятельности</p>	<p>Счет 20 «Основное производство».</p> <p>Принцип организации бухгалтерского учета основного производственного процесса заключается в создании единого производственного пространства без выделения мест хранения сырья, готовой продукции (полуфабрикатов), а также места производства готовой продукции (полуфабрикатов), что подразумевает отсутствие операций по внутреннему перемещению указанных ТМЦ, и, соответственно, их документирование.</p> <p>Счет предусматривает аналитику:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Подразделение, - Статья затрат. <p>Общехозяйственные расходы (26 счет) полностью относятся в состав управленческих расходов (счет 90-08), являются условно-постоянными, списываются ежемесячно, метод закрытия счета Директ-костинг.</p> <p>Расходы на продажу (44 счет) полностью относятся в состав коммерческих расходов (счет 90-07) и закрываются в полном объеме в конце месяца.</p>
<p>Учет выпуска готовой продукции</p>	<p>Выпуск готовой продукции отражается без использования счета 40.</p> <p>По дебету счета 43 "Готовая продукция" отражается фактическая производственная себестоимость выпущенной из производства продукции, сданных работ и оказанных услуг (в корреспонденции со счетами 20 "Основное производство", 25 "Общепроизводственные расходы").</p> <p>Счет 43 «Готовая продукция» предусматривает следующие виды субконто:</p> <p>Номенклатура</p> <p>Оценка готовой продукции происходит по производственной себестоимости.</p> <p>При реализации готовой продукции счет 43 закрывается в субсчет – 90.2.1 «Себестоимость продаж».</p> <p>При списании и ином выбытии готовой продукции оценка стоимости производится по средней себестоимости, рассчитанной способом взвешенной оценки на конец месяца.</p>
<p>Товары</p>	<p>Товары учитываются по стоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу учитываются в составе расходов на продажу.</p> <p>Организация создает резерв под снижение стоимости на отчетную дату.</p> <p>Оценка товаров при их передаче на продажу происходит по средней себестоимости методом средневзвешенной стоимости.</p>
<p>Классификация денежных эквивалентов</p>	<p>Денежными эквивалентами, отличными от финансовых вложений считаются депозиты до востребования (до 3-х месяцев).</p>

Нематериальные активы	Срок полезного использования нематериальных активов происходит исходя из срока пользования прав организации. Переоценка нематериальных активов не производится. Для начисления амортизации нематериальных активов применяется линейный метод.
------------------------------	---

С 1 января 2022 г. вступили в силу для обязательного применения ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020. На данный момент анализ ожидаемого влияния применения правил, предусмотренных вышеуказанными ФСБУ, на бухгалтерскую отчетность не может быть обосновано оценено.

4. Основные показатели

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции составила:

Номенклатура	выручка без НДС 2021г., руб.	выручка без НДС 2020г., руб.
Рапс	2 593 698,73	770 939,15
пшеница 3 класс	2 069 715,64	2 185 175,15
Пшеница кормовая	1 978 417,09	915 496,66
Ячмень	445 592,95	278 407,61
Пшеница 4 класс	202 643,85	0,00
Овес	99 026,83	162 154,06
Горох кормовой	95 860,73	6 961,19
Товары для перепродажи	2 799,39	35 869,52
Мука в/с	0,00	112 071,48
Мука 1 с	0,00	24 159,37
Рожь	0,00	14 873,15
Отруби	0,00	12 458,34
Манная крупа	0,00	919,84
Мука 2 с	0,00	636,55
Итого	7 487 755,21	4 520 122,07

Увеличение выручки связано с изменением структуры продаваемых товаров, увеличением объема закупа товара за счет кредитных средств.

Наличие и движение основных средств

Основные средства											
Наличие и движение основных средств											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 21 г. ¹	7364	(2236)	251	(0)	0	(1531)	0	0	7615	(3766)
	за 20 20 г. ²	3591	(6016)	4016	(5243)	5155	(1374)	0	0	7364	(2235)
в том числе:	за 20 21 г. ¹	7267	(2206)	0	(0)	0	(1490)	0	0	7267	(3698)
Транспортные средства	за 20 20 г. ²	6545	(6004)	3984	(5243)	5155	(1359)	0	0	7267	(2206)
Офисное оборудование	за 20 21 г. ¹	97	(27)	251	(0)	0	(41)	0	0	348	(68)
	за 20 20 г. ²	45	(12)	52	(0)	0	(15)	0	0	97	(27)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 21 г. ¹	12112	(1144)	583	(0)	0	(583)	0	0	12695	(1727)
	за 20 20 г. ²	12112	(575)	0	(0)	0	(569)	0	0	12112	(1144)
в том числе:	за 20 21 г. ¹	9576	(1144)	0	(0)	0	(569)	0	0	9576	(1713)
Здания	за 20 20 г. ²	9576	(575)	0	(0)	0	(569)	0	0	9576	(1144)
Земельные участки	за 20 21 г. ¹	2536	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	2536	(0)
	за 20 20 г. ²	2536	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	2536	(0)
Машины и оборудование	за 20 21 г. ¹	0	(0)	583	(0)	0	(14)	0	0	583	(14)
	за 20 20 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)

Обществом передано в аренду третьим лицам основных средств по состоянию на 31.12.2021г. в следующем количестве:

- объекты недвижимости (складское помещение, нежилое здание) – 2;
- земельный участок – 1;
- транспортное средство – 2 ед.

Запасы

Наименование показателя	Значение показателя на 31.12.2021г., тыс. руб.	Значение показателя на 31.12.2020г., тыс. руб.
Запасы – всего в том числе:	1 327 501	1 075 048
Товары	1 324 293	1 073 769
Сырье и материалы	3 208	1 279

Увеличение запасов в виде товаров связано с увеличением доли рапса в стоимости товаров, расширением площадей хранения в связи с заключением договора с ООО «Курагинское ХПП».

Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Значение показателя на 31.12.2021г., тыс. руб.
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	999 740
<i>в том числе задолженность покупателей и заказчиков</i>	645 934
<i>резерв по сомнительным долгам</i>	0
<i>расчеты по факторинговым операциям</i>	69 326
Задолженность покупателей и заказчиков по балансовой стоимости (за вычетом суммы образованного резерва по сомнительным долгам, задолженности перед факторинговой компанией)	576 608
Авансы выданные	425 747
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	15 888
<i>НДС</i>	20 705
Задолженность поставщиков по авансам выданным по балансовой стоимости (за вычетом суммы образованного резерва по сомнительным долгам, НДС)	389 154
Авансовые платежи по налогам и сборам	3 862
Расчеты с персоналом по прочим операциям	15 282
Расчеты с прочими дебиторами	14 834

Дебиторская задолженность, а именно авансы выданные поставщикам и подрядчикам, отражены в бухгалтерском балансе в оценке по условиям договора с уменьшением на суммы налога на добавленную стоимость.

Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Значение показателя на 31.12.2021г., тыс. руб.
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	56 700
<i>в том числе заемные средства (кредиты банков)</i>	56 700
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1 918 847
<i>в том числе заемные средства (кредиты банков)</i>	1 149 265
<i>перед поставщиками и подрядчиками</i>	615 822
<i>НДС</i>	15 310
<i>задолженность поставщикам по балансовой стоимости (за вычетом НДС)</i>	600 512
авансы полученные от покупателей и заказчиков	168 406
задолженность перед персоналом	202
задолженность по налогам и сборам	284

задолженность по страховым взносам	178
кредиторская задолженность, итого	1 975 547

Кредиторская задолженность, а именно авансы полученные, отражены в бухгалтерском балансе в оценке по условиям договора с уменьшением на указанные суммы налога на добавленную стоимость.

Затраты на производство

Наименование показателя	Значение показателя на 31.12.2021г., тыс. руб.	Значение показателя на 31.12.2020г., тыс. руб.
Материальные затраты	6 299 418	3 670 671
Расходы на оплату труда	5 186	2 800
Отчисления на социальные нужды	1 587	750
Амортизация	1 530	1 375
Прочие затраты	845 612	480 577
Итого по элементам затрат	7 153 333	4 156 173
Изменение остатков (прирост): незавершенного производства, материалов собственного изготовления, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 153 333	4 156 173

Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	Значение показателя на 31.12.2021г., тыс. руб.
Прочие доходы, всего	122 561
Выручка от реализации жд тарифа	69 090
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) излишки товаров	1 330
Проценты к получению (уплате)	1 568
Прочие	30 780
Прочие внереализационные доходы (расходы)	25
списание кредиторской задолженности	90
СУБСИДИЯ	1 099
Уступка права требования по договору факторинга	20
Штрафы, пени, неустойки по договорам	13 254
Прочие расходы, всего	87 962
амортизация ос	583
госпошлина	6
убытки прошлых лет	114
пени, штрафы (не принимаемые ну)	17
потери от недостачи сверхнорм естественной убыли	1028
проценты к уплате	15
проценты к получению (уплате)	49739
проценты по займам	6684
прочие расходы (ПНО)	1118
расходы на услуги банков	2130
расходы на услуги факторинговых компаний	4279
расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	45
списание дебиторской задолженности	1669
услуги нотариуса и юриста	1
уступка права требования по договору факторинга	13253
штрафы, пени, неустойки по договорам	7281

Отложенные налоговые обязательства относятся к следующим статьям

Наименование статьи	Значение показателя на 31.12.2021г. в тыс. руб.

Основные средства	704
Итого отложенных налоговых обязательств	704

5. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами ООО «Красноярск Зерно» являются: лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества – директор.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (оплата труда, ежегодный оплачиваемый отпуск и аналогичные платежи в пользу основного управленческого персонала) за 2021 года составили 2 744 тыс. руб.

В 2021 году были выплачены дивиденды единственному участнику Общества Игнатьеву В.Н. за счет чистой прибыли Общества по итогам 2020 года в размере 20 000 000,00 (Двадцать миллионов) рублей 00 коп. и по итогам промежуточной отчетности за первое полугодие 2021 года в размере 15 000 000,00 (Пятнадцать миллионов) рублей 00 копеек.

Состав связанных сторон ООО «Красноярск Зерно» на 31.12.2021 года.

№ п/п	Наименование юридического лица или ФИО физического лица	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
1	2	4
1	Игнатьев Виталий Николаевич	Лицо, которое имеют право распоряжаться более чем 20 процентами доли уставного капитала данного юридического лица; Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа (директор)
2	Неделин Сергей Николаевич	Лицо, которое имеют право распоряжаться более чем 20 процентами доли уставного капитала данного юридического лица;
3	Южанников Александр Юрьевич	Лицо, которое имеют право распоряжаться более чем 20 процентами доли уставного капитала данного юридического лица;
4	Михно Николай Сергеевич	Лицо, которое имеют право распоряжаться менее чем 20 процентами доли уставного капитала данного юридического лица;
5	ИП Игнатьев Виталий Николаевич	Через руководителя
6	ООО «Эlevator» (ИНН 2439007020)	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
7	ООО «Гляенское хлебоприемное» (ИНН 2427001578)	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
8	ООО «Уярское ХПП» (ИНН 2440005726)	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
9	ООО «Красносопкинское хлебоприемное» (ИНН 2427001585)	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
10	АО «Алтатское» (ИНН 2441001241)	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
11	ООО «Курагинское ХПП» (ИНН 2463031659)	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
12	ТС Командор, ООО	Через учредителя
13	Алькон, ООО	Через учредителя
14	ДМ Трейдинг, ООО	Через учредителя
15	Алмакор и К, ООО	Через учредителя
16	Крас-ЭКС, ООО	Через учредителя
17	Командор-Холдинг, ООО	Через учредителя
18	ТРК Лизинг, ООО	Через учредителя
19	Кростехнед, ООО	Через учредителя
20	Торгтехносервис, ООО	Через учредителя
21	Шанс-95, ООО	Через учредителя
22	АХ Огород, ООО	Через учредителя
23	Ладно, ООО	Через учредителя
24	Сибирская Одежда, ООО	Через учредителя
25	ТД "Алмакор", ООО	Через учредителя

26	Дороховское - Алтатское, СПОСК	Через учредителя
27	ТКФ "Иннокентьевский", ООО	Через учредителя
28	Энергоресурсы-Сибирь, ООО	Через учредителя
29	Дисконтный Клуб, ООО	Через учредителя
30	Энерго-Терм, ООО	Через учредителя
31	Вотэл, ООО	Через учредителя
32	СЦМ, ООО	Через учредителя
33	Афонтовское, ТСЖ	Через учредителя
34	Красноярск Зернопродукт, АССОЦИАЦИЯ	Через руководителя
35	Инфоком, ООО	Через учредителя
36	Ассоциация Выпускников КГТУ, КРОО	Через учредителя
37	ВТК Снаб, ООО	Через учредителя
38	Луч и К, ООО	Через учредителя
39	Инфоком-М, ООО	Через учредителя
40	Энергоцентр, ООО	Через учредителя
41	Сибцветметниипроект, ОАО	Через учредителя

На 31 декабря 2021г. конечным контролирующим бенефициаром Общества является гражданин:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем (например, указание доли участия в уставном капитале материнской компании)
Игнатьев Виталий Николаевич	Участник общества, доля - 23%, директор

В отчетном периоде были осуществлены следующие наиболее существенные виды операций со связанными сторонами:

Наименование контрагента и вид операции	Оборот за 2021 г., тыс. руб.
ООО «Элеватор» (займодавец), % по договору займа	782
ООО «Элеватор» (поставщик), приемка, переработка, хранение и отгрузка зерна	126 085
ООО «Элеватор» (займодавец), по договору займа – предоставление займа	45 000
Гашение займа	24 580
ООО «Гляденское хлебоприемное» (поставщик), услуги переработки, хранения и отгрузки зерна	50 189
ООО «Гляденское хлебоприемное», (займодавец), % по договору займа	1 287
ООО «Уярское хлебоприемное предприятие» (поставщик), приемка, переработка, хранение и отгрузка зерна	59 822
ООО «Красносопкинское хлебоприемное» (поставщик), приемка, переработка, хранение и отгрузка зерна	70 732
АО «Алтатское» (поставщик), договор поставки зерна	613 756
ООО «Курагинское ХПП» (поставщик), приемка, переработка, хранение и отгрузка зерна	49 223
Игнатьев Виталий Николаевич (займ)	13 500
Неделин Сергей Николаевич (займодавец), % по займу	4 721
Гашение займа	6 000

Южанников А.Ю. (займодавец), % по займу	525
---	-----

На 31.12.2021г. задолженность Общества по расчетам со связанными лицами (включая бенефициара) составила:

Связанная сторона, лицо (включая бенефициара)	Дебиторская задолженность (включая резерв по сомнительным долгам), тыс. руб.	Кредиторская задолженность, тыс. руб.
ООО «Элеватор» (займодавец), Основной долг % по договору займа		45 000 8
ООО «Элеватор» (поставщик), приемка, переработка, хранение и отгрузка зерна		104051
ООО «Гляденское хлебоприемное» (поставщик), услуги переработки, хранения и отгрузки зерна		39385
ООО «Гляденское хлебоприемное», (займодавец), Основной долг % по договору займа		28600 3930
ООО «Уярское хлебоприемное предприятие» (поставщик), приемка, переработка, хранение и отгрузка зерна		9082
ООО «Красносопкинское хлебоприемное» (поставщик), приемка, переработка, хранение и отгрузка зерна		45850
АО «Алтатское» (поставщик), договор поставки зерна		294433
ООО «Курагинское ХПП» (поставщик), приемка, переработка, хранение и отгрузка зерна	41058	
ООО «Курагинское ХПП» (поставщик), договор аренды ТС	225	
Игнатьев Виталий Николаевич (займ)	13 500	
Неделин Сергей Николаевич (займодавец), Основной долг % по займу		23000 178
Южанников А.Ю. (займодавец), Основной долг % по займу		5000 39

6. 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 предприятия в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не происходили.

В феврале 2022 г. Российской Федерацией были признаны Донецкая и Луганская Народные Республики в качестве суверенных и независимых государств. Данное событие привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля.

Руководство Общества считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

У общества нет незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств, в которых организация выступает истцом или ответчиком, которые существенно влияют (способны повлиять) на достоверность показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды; не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет; выданных до отчетной даты гарантий, других видов обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили; учтенных (дисконтированных) до отчетной даты векселей, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты.

Поручительства ООО «Красноярск Зерно» на 31.12.2021г., выданные третьим лицам:

Организация, за которую предоставлено обеспечение		Организация / Банк, в пользу которого предоставлено обеспечение		Номер договора, по которому выдано обеспечение	Стоимость обеспечения по договору на 31.12.2021г., руб.	Дата начала действия договора обеспечения	Дата окончания действия договора обеспечения
Название	ИНН **	Название	ИНН **				
АО "Алтатское"	2441001241	ПАО Сбербанк	7707083893	8646.01-21/011/SX/АСРМ	27 429,20	29.01.2021	28.01.2024
АО "Алтатское"	2441001241	ПАО Сбербанк	7707083893	8646.01-21/203-АСРМ/SX_MF	53 205,38	17.06.2021	14.06.2024
АО "Алтатское"	2441001241	ПАО Сбербанк	7707083893	8646.01-21/436-ЗП_MF	110 000,00	07.12.2021	25.11.2025
АО "Алтатское"	2441001241	ПАО Сбербанк	7707083893	8646.01-21/400-ЗП_MF	210 000,00	20.12.2021	08.12.2027
ИТОГО **					400 634,58		

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» организация формирует оценочные обязательства:

Обязательство / Актив	Счет учета актива / обязательства	Расчет раскрытия обязательства	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Резерв по сомнительным долгам	63	п. 7 Учетной политики	16 826	17 296
Резерв под обесценение запасов	14	п. 6 Учетной политики. В случае, если плановая цена реализации ниже фактической стоимости актива, создается резерв на сумму превышения	0	0

В 2021г. в бухгалтерском учете отражены изменения резерва по сомнительным долгам в связи с формированием резерва по новым контрагентам. Резерв на отпусков в бухгалтерском учете не создан по состоянию на 31.12.2021г. в связи с несущественностью оценочного показателя в размере 1100 тыс. руб.

9. Информация по прекращаемой деятельности

На момент составления отчетности у участников Общества отсутствуют намерения прекращать деятельность в 2022г. и будущие периоды.

10. Информация о применимости допущения непрерывности деятельности

Отсутствует значительная неопределенность в отношении событий или условий, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию. Все это может оказывать влияние на бизнес-процессы Общества. Достоверная оценка влияния и последствий указанных выше факторов на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

11. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

В отчетном периоде у Общества отсутствовали операции с иностранной валютой, а также активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

12. Государственная помощь

В отчетном периоде государственная помощь Обществу не оказывалась.

13. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В отчетном периоде отсутствовали существенные ошибки, требующие исправления.

14. Финансовые вложения

Способы оценки финансовых вложений в течение года не изменялись. Финансовые вложения на отчетную дату представляют собой:

Наименование контрагента, договор	Сальдо на 31.12.2021г.	Вид финансовых вложений
Баранченко Сергей Михайлович	1 445 218,00	
07/08/2020 от 07.08.2020	1 445 218,00	займ
Глуценко Вячеслав Михайлович	15 000 000,00	
15/11/2021-01КЗ от 15.11.2021	15 000 000,00	займ
Горбаткина Тамара Михайловна	1 200 000,00	
18/06/2021-01КЗ от 18.06.2021	400 000,00	займ
23/12/2020-01КЗ от 23.12.2020	800 000,00	займ
Гридюшкин Анатолий Владимирович ИП	3 400 000,00	
28/12/2021-01КЗ от 28.12.2021	3 400 000,00	займ
Гридюшкина Марина Георгиевна	2 300 000,00	
28/12/2021-02КЗ от 28.12.2021	2 300 000,00	займ
Желонкина Маргарита Сергеевна ИП	2 000 000,00	
30/06/2021-01КЗ от 30.06.2021	2 000 000,00	займ
ИСТОК ООО	41 024 000,00	
№16/03/2021-01 от 16.03.2021	41 024 000,00	займ
Карапузова Татьяна Викторовна	1 000 000,00	

13/04/2021-04КЗ от 13.04.2021	1 000 000,00	займ
КСКПК АГРОФЕДЕРАЦИЯ	10 000 000,00	
15/12/2021-01КЗ от 15.12.2021	10 000 000,00	займ
Рузавин Максим Николаевич	2 916 972,00	
13/06/2018 от 13.06.2018	2 916 972,00	займ
Стомерс Максим Васильевич	500 000,00	
16/03/2021-03КЗ от 16.03.2021	500 000,00	займ
СХП ВОСТОК АГРО-ИНВЕСТ ООО	30 000 000,00	
24/03/2021-03КЗ от 24.03.2021	30 000 000,00	займ
Шадрьгин Александр Владимиро- вич	5 000 000,00	
06/09/2021-01КЗ от 06.09.2021	5 000 000,00	займ
Итого	115 786 190,00	

15. Кредиты и займы

Привлеченные кредиты и займы на 31.12.2021г. составили, тыс. руб.

Кредитор/Займодавец	Продукт (кредит, овердрафт, займ, иное)	Номер догово- ра	Дата до- говора	Дата по- гашения	Сумма задол- женности в рублевом эк- виваленте, тыс. руб.	Начис- ленные про- цен- ты
Долгосрочные кредиты и займы						
Игнатъева Ирина Валенти- новна	Займ	19/08/19-3КЗ	19.08.2019	31.12.2022	5 700,00	44,22
Неделин Сергей Николае- вич	Займ	01/10/2019-3КЗ	01.10.2019	31.12.2022	23 000,00	178,45
Неделин Сергей Николае- вич	Займ	08-06	08.06.2017	31.12.2022	0,00	0,00
Неделин Наталья Сергеев- на	Займ	16/04/18-3	16.04.2018	31.12.2022	5 000,00	38,79
Стрельникова Ольга Вла- димировна	Займ	01/09/19-3КЗ	01.09.2019	31.12.2022	3 000,00	23,28
Южанников Александр Юрьевич	Займ	16/04/18-3-01	16.04.2018	31.12.2022	5 000,00	38,79
ООО "ГЛЯДЕНСКОЕ ХЛЕБОПРИЕМНОЕ"	Займ	17-06/2020 ЗМ	16.06.2020	31.12.2022	15 000,00	1 084,43
Итого	х	х	х	х	56 700,00	1 407,95
Краткосрочные кредиты и займы						
АО "АЛЬФА-БАНК"	Кредит	02АЕОЛ	31.10.2019	30.09.2022	668 222,98	0,00
ПАО Сбербанк	Кредит	7М-1- 2М8М7JNF	21.09.2020	20.09.2022	117 290,00	701,00
ПАО Сбербанк	Кредит	8646.01-21/338	29.09.2021	28.09.2024	299 720,00	302,00
ПАО Сбербанк	Овердрафт	8646.01- 21/462/ОД	03.12.2021	27.11.2022	0,00	167,00
ООО "ГЛЯДЕНСКОЕ ХЛЕБОПРИЕМНОЕ"	Займ	21/03/2018	21.03.2018	30.09.2022	13 600,00	2 845,93
ООО "ЭЛЕВАТОР"	Займ	28-12/2021-03 ЗМ	28.12.2021	30.12.2022	45 000,00	7,40
Итого	х	х	х	х	1 143 832,98	4 023,33
Всего	х	х	х	х	1 200 532,98	5 431,28

Нарушение сроков гашения заемных средств не было.

16. Информация по отчетным сегментам

Отчетность Общества на 31.12.2021г. составлена исходя из понимания Руководством, что данная отчетность имеет один отчетный сегмент, отражающий оптовую торговлю зерном. Оптовая торговля зерном также является единственным сегментом, анализируемым Руководством в управленческом учете.

17. Налог на прибыль

В 2021 году Общество уплачивало налог на прибыль по ставке 20%.

По итогам 2021г. согласно данным бухгалтерского учета прибыль составила 294 770 тыс. руб. Налог на прибыль составил 74 125 тыс. руб.

Показатели, влияющие на расход (доход) по налогу на прибыль приведены в таблице ниже.

Показатель	За период 2021г., тыс. руб.	За период 2020г., тыс. руб.
1	2	3
Прибыль (убыток) до налогообложения	369 021	337 063
Отложенный налог на прибыль за период:	(121)	(366)
Эффект изменения временных разниц	(121)	(366)
Эффект изменения ставки текущего налога	-	-
Эффект изменения ставки будущего налога	-	-
Текущий налог на прибыль	(74 125)	(67 367)
Расход по налогу на прибыль	(74 246)	(67 733)
Условный расход по налогу на прибыль/Условный доход по налогу на прибыль	-	-
Постоянный налоговый расход/постоянный налоговый доход	-	-
Прочее	(5)	(123)
Чистая прибыль	(294 770)	(269 207)

Изменение налоговых ставок в отчетном периоде не было.

Отложенный налог за 2021г.

Показатель	Возникло, тыс. руб.		Погашено	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
Налогооблагаемые временные разницы по:				
Основные средства	203	ОНО	82	ОНО

Отложенный налог за 2020г.

Показатель	Возникло, тыс. руб.		Погашено	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
Налогооблагаемые временные разницы по:				
Основные средства	509	ОНО	143	ОНО

18. Забалансовые счета

В отчетном периоде Обществом отражены следующие активы и обязательства на 31.12.2021г. на забалансовых счетах:

Наименование счета	Сумма, тыс. руб.
006, Бланки строгой отчетности	1

007, Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	1 064
009.01 Обеспечения обязательств и платежей выданные	400 634
МЦ.04 Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	618

По состоянию на 31.12.2021г. у ООО «Красноярск Зерно» находится в аренде офисное помещение площадью 100м2 по адресу: Красноярский край, г. Красноярск, ул. Маерчака, 8/1, корп. 3.

Директор
ООО «Красноярск Зерно»



В.Н. Игнатьев

«05» марта 2022 г.