

Общество с ограниченной ответственностью
«СОДРУЖЕСТВО-ОЙЛ»

Пояснения
к бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2021 г.

г. *(Светлый)*

ООО «СОДРУЖЕСТВО-ОЙЛ»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....	4
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	4
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	4
1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА	4
1.4. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО (СКЛАДОЧНОГО) КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ (УЧАСТНИКИ)	4
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	5
1.6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ	5
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.....	5
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	5
2.2. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	6
2.3. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	6
2.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	6
2.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	7
2.6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	7
2.7. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	7
2.8. ПОРЯДОК УЧЕТА ДОБАВОЧНОГО КАПИТАЛА	8
2.9. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ РЕЗЕРВОВ.....	8
2.10. ПОРЯДОК УЧЕТА КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ.....	8
2.11. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	9
2.12. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ	9
2.13. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ	9
2.14. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	9
2.15. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	9
2.16. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	9
3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	10
3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	10
3.2. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	10
3.3. ЗАПАСЫ.....	11
3.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
3.5. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	11
3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	11
3.7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	12
3.8. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ)	12
3.9. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)	12
3.10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	12
3.11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	13
3.12. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	13
3.13. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, УЧИТЫВАЕМЫЕ ЗА БАЛАНСОМ	13
3.14. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫДАННЫЕ	13
4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ	13
4.1. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	13
4.2. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	14
4.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	14
4.4. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	14
5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....	15
5.1. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	15
5.2. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	15
5.3. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ.....	15
5.4. УПРАВЛЕНЧЕСКИЙ ПЕРСОНАЛ	15
5.5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	15

ООО «СОДРУЖЕСТВО-ОЙЛ»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.6.	Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы.....	16
5.7.	НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО	16
5.8.	СВЕДЕНИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	16
5.9.	ОЦЕНКА ВЛИЯНИЯ ПОСЛЕДСТВИЙ ПАНДЕМИИ COVID-19 НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА.	16
5.10.	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	16
5.11.	ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	16

ООО «СОДРУЖЕСТВО-ОЙЛ»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «СОДРУЖЕСТВО-ОЙЛ» (далее - «Общество») за 2021 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Номера пояснений из нижеизложенных пояснений проставлены в бухгалтерской отчетности с префиксом «П». Номера пояснений из расчетных таблиц, прилагаемых к бухгалтерской отчетности, проставлены в бухгалтерской отчетности с префиксом «Т».

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «СОДРУЖЕСТВО-ОЙЛ», ИНН/КПП 3917050047 / 391701001, юридический адрес 238340, Калининградская обл., г. Светлый, ул. Гагарина, 65, офис 420, зарегистрировано в налоговом органе по месту нахождения МИ ФНС №10 по Калининградской области.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 29 июня 2018 г., за основным государственным регистрационным номером 1183926017560.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.19	На 31.12.20	На 31.12.21
1	1	1

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

1. Торговля оптовая кормами для сельскохозяйственных животных
2. Торговля оптовая масличными семенами и маслосодержащими плодами
3. Торговля оптовая зерном
4. Торговля оптовая сельскохозяйственным сырьем, не включенным в другие группировки
5. Деятельность агентов по оптовой торговле прочим сельскохозяйственным сырьем, текстильным сырьем и полуфабрикатами

1.3. Филиалы и представительства Общества

В составе ООО «СОДРУЖЕСТВО-ОЙЛ» обособленные подразделения, филиалы отсутствуют.

1.4. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 руб.

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.21 являются:

Наименование	Доля в УК
СОДРУЖЕСТВО РУС МКООО	0,1 %
КУРСКАГРОТЕРМИНАЛ ООО	99,9 %
Итого:	100 %

Одним из участников общества является Международная компания общество с ограниченной ответственностью «Содружество Рус» (сокращенное наименование МКООО «Содружество Рус») с официальным местом нахождения по адресу: 236008, г. Калининград, бульвар Солнечный, д. 25, помещение Г/15.

МКООО «Содружество Рус», ранее известная под наименованием Балтик Лоджистик Кампани Б.В., была учреждена 06.05.2010 как частная компания с ограниченной ответственностью в соответствии с законодательством Нидерландов. 05.05.2020 Компания осуществила

ООО «СОДРУЖЕСТВО-ОЙЛ»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

редомициляцию на Кипр с целью последующей редомициляции в Россию и поменяла свое наименование с Балтик Лоджистикс Кампани Б.В. на БЛС Балтик Лоджистикс Кампани Лтд.

МКООО «Содружество Рус» зарегистрировано 11.09.2020 в результате редомициляции БЛС Балтик Лоджистикс Кампани Лимитед в Специальный административный район (САР) на территории острова Октябрьский в Калининградской области Российской Федерации.

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.20 являются:

Наименование	Доля в УК
СОДРУЖЕСТВО РУС МКООО	100 %
Итого:	100 %

Основным акционером (участником) Общества по состоянию на 31.12.19 является:

Наименование	Доля в УК
Sodrugestvo Group S.A. (Люксембург)	100 %
Итого:	100 %

1.5. Информация об органах управления

Полномочия единоличного исполнительного органа ООО «СОДРУЖЕСТВО-ОЙЛ» переданы Управляющей организации – ООО УК «Содружество».

Основанием передачи полномочий является Договор от 04.08.2020 г. № 501/24412 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации.

Исполнительным директором ООО «СОДРУЖЕСТВО-ОЙЛ», является Сергеев Александр Михайлович (действует на основании доверенности № 538-06-00031 от 29.06.2021 г.).

1.6. Информация об аудиторе

Проведение ежегодного аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не является обязательным (п. 1 ч. 1, ч. 2 ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности").

Аудит не проводился.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2021 год, утверждена приказами Исполнительного директора Общества от 27 декабря 2020 г. № 01-УП.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и,

ООО «СОДРУЖЕСТВО-ОЙЛ»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

В учетную политику по бухгалтерскому учету на 2021 год по сравнению с 2020 г. существенных изменений не вносилось.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации осуществляется сотрудниками ООО Управляющей компании «Содружество», согласно договору № 501/25274 от 01.09.2020 г.

Для ведения бухгалтерского учета в Обществе применяется программный продукт 1С: Предприятие 8.3 для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату:

Валюта	Курс на 31.12.2019	Курс на 31.12.2020	Курс на 31.12.2021
Доллар США	61,9057 руб. за 1 долл. США	73,8757 руб. за 1 долл. США	74,2926 руб. за 1 долл. США
Евро	69,3406 за 1 Евро	90,6824 за 1 Евро	84,0695 за 1 Евро

2.4. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н.

Активы стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Обществом не проводится переоценка объектов основных средств.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится - линейным способом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

ООО «СОДРУЖЕСТВО-ОЙЛ»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету, Общество применяет сроки полезного использования, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о прибылях и убытках Общества.

2.5. Финансовые вложения

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н, в бухгалтерской отчетности финансовые вложения отражены в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

В соответствии с п. 3 статьи 9 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. № 11н, краткосрочные депозиты являются денежными потоками по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев), и отражаются в бухгалтерском балансе Общества по строке.1250 «Денежные средства и их эквиваленты».

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Общество не учитывает в качестве финансовых вложений, а признает прочей дебиторской задолженностью учтенные на отдельных субсчетах 58 счета:

- Беспроцентные векселя организаций,
- а также выданные беспроцентные займы.

Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

2.6. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

При списании оценка материалов и товаров производится по способу ФИФО.

2.7. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

ООО «СОДРУЖЕСТВО-ОЙЛ»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана 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.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ № 34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, резервы по сомнительным долгам, а также прочие виды резервов называются оценочными.

2.8. Порядок учета добавочного капитала

В составе добавочного капитала отражаются:

- вклад в имущество участником общества;
- эмиссионный доход.

2.9. Порядок создания резервов

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов:

- по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм на финансовый результат по состоянию на 31 декабря.

- организация создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Размер оценочного обязательства определяется по каждому сотруднику по формуле: (Среднедневная зарплата работника + Среднедневная зарплата работника x Тариф страховых взносов) x Количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец отчетного периода. (При расчете резерва на оплату отпусков необходимо учитывать изменение тарифа страховых взносов при превышении доходов застрахованных лиц предельной величины базы для начисления страховых взносов в государственные внебюджетные фонды) (ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»).

Резервирование сумм резерва отпусков отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами 26 «Общехозяйственные расходы» и 44 «Расходы на продажу».

2.10. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

ООО «СОДРУЖЕСТВО-ОЙЛ»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.11. Арендованные основные средства

Арендованные Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке:

- принятой в договоре.

2.12. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

2.13. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Информация об имуществе, переданного в залог, отражается на счете 008 «Обеспечения обязательств выданные» и счете 009 «Обеспечения обязательств полученные» соответственно. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

2.14. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.15. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

2.16. Отложенные налоговые активы и обязательства

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

ООО «СОДРУЖЕСТВО-ОЙЛ»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются:

- развернуто.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс Общества составлен в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации (ПБУ 4/99)», утв. Приказом МФ РФ от 06.07.1999. № 43н по форме, утв. Приказом МФ РФ от 02.07.2010 № 66н.

Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в бухгалтерском балансе общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения Общества или финансовых результатов ее деятельности.

Показатель признается существенным, в случае если его величина в общем итоге соответствующих данных составляет **не менее пяти процентов**.

Информация, выходящая за пределы существенности, раскрывается в бухгалтерской отчетности в соответствии с профессиональным суждением лица, ответственного за составление отчетности. Показатели, не нашедшие отражения в формах отчетности, но признанные важными для пользователей, раскрываются в настоящей пояснительной записке.

3.1. Основные средства

Учет основных средств в Обществе осуществляется в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности «Учет основных средств» (ПБУ 6/01) утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н, в ред. приказов Минфина от 18.09.2006 № 116н, от 27.11.2006 № 156н, от 25.10.2010 №132н, от 24.12.10 № 186н (далее по тексту – ПБУ 6/01), Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 №91н.

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Информация об остаточной стоимости объектов доходных вложений в материальные ценности отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».

Данные о первоначальной стоимости объектов основных средств по их видам и суммах начисленной амортизации, а также данные о незавершенных капитальных вложениях представлены в разделе 2 «Основные средства» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наибольший удельный вес в составе «Основных средств» имеют:

Авансы поставщикам и подрядчикам – 358 434 тыс. руб.

3.2. Долгосрочные финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н в редакции Приказов Минфина РФ от 18.09.2006 № 116н, от 27.11.2006 № 156н, от 25.10.2010 № 132н, от 08.10.2010 № 144н.

ООО «СОДРУЖЕСТВО-ОЙЛ»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По состоянию на 31.12.21 на балансе организации долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

3.3. Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с положениями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н и другими нормативными документами.

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества отражена стоимость материалов, товаров на складах, товаров отгруженных, сальдо на конец периода по счету 44 «Расходы на продажу». Наличие и движение запасов, в разрезе имеющихся статей, отражено в разделе 4 «Запасы» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.21 на балансе организации запасы отсутствуют.

3.4. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты и дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Наличие и движение дебиторской задолженности, в разрезе имеющихся статей, отражено в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на отчетную дату дебиторская задолженность составляет 2 264 тыс. руб.

3.5. Краткосрочные финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.21 на балансе организации Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) отсутствуют (стр. 1240 Бухгалтерского баланса).

3.6. Денежные средства

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества, представлена ниже:

Наименование	На 31.12.21	На 31.12.20	На 31.12.19
Касса	-	-	-
Расчетные счета	228	6	4
Валютные счета (долл. США)	-	-	-
Валютные счета (Евро)	-	-	-
Денежные эквиваленты	-	-	-
Прочие специальные счета	-	-	-
Итого:	228	6	4

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Операции по покупке-продаже валюты отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто в составе прочих поступлений/платежей по текущей деятельности.

Курсовые разницы, учтенные на счетах денежных средств, (разницы, возникающие в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты) отражаются свернуто по строке 4490 «Величина

ООО «СОДРУЖЕСТВО-ОЙЛ»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» Отчета о движении денежных средств.

Выделенный оборот по НДС отражается в Отчете о движении денежных средств свернуто и обособленно в составе поступлений/платежей от текущей деятельности посредством применения следующего расчета:

НДС из потока по поступлениям в совокупности от текущей и инвестиционной деятельности – НДС из потока по платежам в совокупности по текущей и инвестиционной деятельности + НДС, уплаченный в бюджет - НДС, возмещенный из бюджета.

- Положительный результат (превышение суммы поступлений над суммой платежей НДС) отражается в строке 4114 НДС свернуто;

- Отрицательный результат (превышения суммы платежей над суммой поступлений НДС) отражается в строке 4125 НДС свернуто.

Существенных денежных потоков организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными в отчетном периоде не было.

3.7. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2021 г. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Учредителями Общества с 22.01.2021 года являются:

1. СОДРУЖЕСТВО РУС МК ООО (владеет 0,1% уставного капитала Общества);
2. КУРСКАГРОТЕРМИНАЛ ООО (владеет 99,9% уставного капитала Общества).

3.8. Добавочный капитал (без переоценки)

Добавочный капитал в размере 300 000 000 руб. сформирован путем перевода денежных средств на расчетный счет Общества.

3.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.21	На 31.12.20	На 31.12.19
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(810)	(240)	(91)
В том числе: прошлых лет	(239)	(91)	(12)
Текущего года	(571)	(149)	(79)

3.10. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Наличие и движение кредиторской задолженности, в разрезе имеющихся статей, отражено в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на отчетную дату долгосрочная задолженность отсутствует.

По состоянию на отчетную дату краткосрочная задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками составляет 5 601 тыс. руб.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 5 463 тыс. руб.;
- расчеты с персоналом по оплате труда – 10 тыс. руб.;

ООО «СОДРУЖЕСТВО-ОЙЛ»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 119 тыс. руб.

3.11. Кредиты и займы

По статье бухгалтерского баланса «Заемные средства», строка 1510, показываются краткосрочные обязательства Общества по кредитам и займам с учетом начисленных на конец отчетного периода процентов.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по краткосрочным займам со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты, составляет 105 568 тыс. руб.

Сумма основного долга 105 350 тыс. руб.

Проценты 218 тыс. руб.

В составе займов, предоставленных Обществу на срок менее 12 месяцев по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., отражены следующие займы.

Основные кредиты и займы Общества представляют собой следующее

Описание задолженности	Сумма на 31.12.20		Сумма на 31.12.20	
	Основная сумма	Сумма начисленных процентов	Основная сумма	Сумма начисленных процентов
Краткосрочные займы всего:	105 350	218	278	2,57
ЗАО «Содружество-Соя»			278	2,57
ООО Торговый дом «Содружество»	105 350	218		
Итого	105 350	218	278	2,57

3.12. Арендованные основные средства

В отчетном периоде аренда основных средств не осуществлялась.

3.13. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом

Товарно-материальных ценностей, подлежащие учету за балансом, по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

3.14. Обеспечения полученные и выданные

По состоянию на 31.12.2021 г. учтены обязательства перед банками в форме выданных поручительств общей стоимостью 23 850 000 тыс. руб.

4. Пояснения к Отчету о прибылях и убытках

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Доходы от реализации признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В составе доходов по обычным видам деятельности признаются:

- поступления от оптовой торговли товарами;
- поступления от оказания агентских услуг.

Дата получения дохода определяется по методу начисления:

- при реализации товаров - на дату перехода права собственности на товар;
- при оказании услуг – на дату акта оказания услуги.

ООО «СОДРУЖЕСТВО-ОЙЛ»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3
Себестоимость продаж	-	-
В том числе: покупные товары	-	-
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	-	(117)

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат отражены в разделе 6 «Затраты на производство» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.3. Прочие доходы и расходы

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и расходы отражаются развернуто. Прочие доходы и расходы за 2021 и 2020 годы представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3
Доходы от участия в других организациях	-	-
Проценты к получению	36	-
Прочие доходы	351	-
в том числе:		
доходы от реализации основных средств	-	-
доходы от валютно-обменных операций	82	-
госпошлины	-	-
доходы в виде курсовой разницы по расчетам в валюте	269	-
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	-	-
поступления в возмещение причиненных Обществу убытков	-	-
прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	-	-
иные прочие доходы	-	-
Проценты к уплате	(17)	(8)
Прочие расходы	(686)	(52)
в том числе:		
расходы от реализации основных средств	-	-
расходы от валютно-обменных операций	(151)	-
госпошлины	-	-
расходы в виде курсовой разницы по расчетам в валюте	(447)	-
услуги банков	(52)	(17)
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	-	-
суммы списанной дебиторской задолженности	-	-
суммы начисленных резервов	-	-
иные прочие расходы	(36)	(35)

4.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о прибылях и убытках) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила за 2021 год 0 тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

ООО «СОДРУЖЕСТВО-ОЙЛ»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(63)	(35)
Постоянный налоговый расход	318	7
Отложенный налоговый актив (ОНА)	(255)	28
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	0	0
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	0	0

5. Прочие пояснения

5.1. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращение деятельности на краткосрочную перспективу.

5.2. Связанные стороны

Перечень связанных сторон за 2021 г. и информация о них приведены Приложении № 1 к настоящему Пояснениям.

5.3. Инвентаризация

В соответствии с Приказом №538–003 от 20.12.2021 о проведении инвентаризации по состоянию на 31.12.2021 проведена инвентаризация.

В результате инвентаризации отклонений от данных бухгалтерского учета не выявлено.

5.4. Управленческий персонал

К основному управленческому персоналу ООО «СОДРУЖЕСТВО-ОЙЛ» в 2021 году относится: Исполнительный директор ООО «СОДРУЖЕСТВО-ОЙЛ».

В течение 2021 года основному управленческому персоналу произведены выплаты краткосрочного вознаграждения, в т. ч. оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, страховые взносы, платежи от несчастных случаев, в сумме – 36 428,49 рублей.

5.5. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Прекращение существенной части основной деятельности Обществом не осуществлялось и не планируется в будущем.

ООО «СОДРУЖЕСТВО-ОЙЛ»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.6. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы

По состоянию на 31.12.2021 в учете отражено оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков в размере 4 363,36 руб. На дату составления отчетности условные активы и условные обязательства в учете отсутствуют.

5.7. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

5.8. Сведения об участии в совместной деятельности

Обществом в отчетном периоде не осуществлялось участие в совместной деятельности.

5.9. Оценка влияния последствий пандемии COVID-19 на деятельность Общества.

В отчетном периоде пандемия COVID-19 не оказала негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Так же отсутствует негативное влияния пандемии COVID-19 на возможность Общества непрерывно осуществлять свою деятельность и в будущем. COVID-19 не оказал влияние на достоверность показателей отчетности Общества, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.

5.10. Государственная помощь

Общество в отчетном периоде не получало государственной помощи и субсидий.

5.11. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

23 марта 2022 г.

Руководитель



Сергеев А.М.

Перечень связанных сторон за 2021 г. и информация о них

№ п/п	Связанные стороны	Вид операции	Объем операций за 2021 г. (тыс.руб.)					Сальдо расчетов на 01.01.22 «+» Деб.з-ть, «-» Кред.з-ть
			Поступление	Реализация	Займы		Прочие (поступления со знаком «+», выбытия со знаком «-»)	
					Выдача	Получение		
1	2	4	5	6	7	8	9	10
1	Agri Finance Ltd. (Агри Финанс Лтд.)	отсутствует	операций нет					
2	Agri Line S.a r.l. (Агри Лайн С.а.р.л.)	отсутствует	операций нет					
3	EUROPEAN COMMODITY COMPANY S.A. (Европейан Коммодити Кампани С.А.)	отсутствует	операций нет					
4	Intergrain S.A. (Интергрейн С.А.)	отсутствует	операций нет					
5	LORINO (OVERSEAS) LIMITED (Лорино (Оверсиз) Лимитед)	отсутствует	операций нет					
6	MedAgro S.A. (МедАгро С.А.)	отсутствует	операций нет					
7	Sander Plane (Overseas) Limited (Сандер Плейн (Оверсиз) Лимитед)	отсутствует	операций нет					
8	SODERIVA S.A. (Содерива С.А.)	отсутствует	операций нет					
9	Sodrugestvo Balkans d.o.o. (Содружество Балканс д.о.о.)	отсутствует	операций нет					
10	Sodrugestvo Group S.A. (Содружество Груп С.А.)	отсутствует	операций нет					
11	Sodrugestvo Paraguay S.A. (Содружество Парагвай С.А.)	отсутствует	операций нет					
12	Sodrugestvo Polska sp.z.o.o. (Содружество Польска сп.з.о.о.)	отсутствует	операций нет					
13	Sodrugestvo Regions S.à r.l. (Содружество Риджинз С.а.р.л.)	отсутствует	операций нет					
14	Sodrugestvo Trading S.A. (Содружество Трейдинг С.А.)	отсутствует	операций нет					
15	Sodrugestvo Turkey Tarım Taşimacılık İthalat İhracat Ticaret A.Ş. (Содружество Турция Тарим Ташимаджилик Итхалат Ихраджат Тиджарет А.Ш.)	отсутствует	операций нет					
16	Sodrugestvo Uruguay S.A. (Содружество Уругвай С.А.)	отсутствует	операций нет					
17	Soft Commodity Port Company S.a.r.l. (Софт Коммодити Порт Кампани С.а.р.л.)	отсутствует	операций нет					

18	South American River Company S.A. (Саус Американ Ривер Кампани С.А.)	отсутствует	операций нет				
19	UAB «Sodrugestvo Baltija» (УАБ «Содружество Балтия»)	отсутствует	операций нет				
20	Vitalbay Limited (Виталбэй Лимитед)	отсутствует	операций нет				
21	Yakamoz Yag Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Якамоз Яг Санаи ве Тиджарет А.Ш.)	отсутствует	операций нет				
22	АО «Агропродукт»	поставщик	167	-	-	-	(47)
23	АО «Балт-Транс»	отсутствует	операций нет				
24	АО «Европа-Калининград»	отсутствует	операций нет				
25	АО «Терминал»	поставщик	1 423	-	-	-	(142)
26	ЗАО «Содружество-Соя»	поставщик/займодавец	3 278	-	-	198 090	(2 705)
27	МКООО «Содружество Рус»	отсутствует	операций нет				
28	ООО «Агрологистика-ДВ»	отсутствует	операций нет				
29	ООО «АПК СОДРУЖЕСТВО УКРАИНА»	отсутствует	операций нет				
30	ООО «БАЛТЗЕРНОТЕРМИНАЛ»	отсутствует	операций нет				
31	ООО «Балтийские буксиры»	отсутствует	операций нет				
32	ООО «БАЛТСЕРВИС»	отсутствует	операций нет				
33	ООО «Белагротерминал»	отсутствует	операций нет				
34	ООО «Белпротеинтрейд»	отсутствует	операций нет				
35	ООО «Заольша-Агро»	отсутствует	операций нет				
36	ООО «КУРСАГРОТЕРМИНАЛ» участник (99,9%)	отсутствует	операций нет				
37	ООО «ЛИГЕР»	отсутствует	операций нет				
38	ООО «Нью Лаб»	отсутствует	операций нет				
39	ООО «ПАЛЬМИРСКОЕ ХПП»	отсутствует	операций нет				
40	ООО «Рыбфлотпром»	отсутствует	операций нет				
41	ООО «Содружество Индастрис»	отсутствует	операций нет				
42	ООО «Содружество Транс-Агро»	отсутствует	-	-	-	-	
43	ООО «Содружество-агротрейд»	отсутствует	операций нет				
44	ООО «СОДРУЖЕСТВО-ВОЛГА»	отсутствует	операций нет				
45	ООО «СОДРУЖЕСТВО-ИНФО»	отсутствует	операций нет				
46	ООО «СОДРУЖЕСТВО-ПРОТЕИН»	поставщик	941	-	-	-	(941)
47	ООО «Содружество-Сибирь»	отсутствует	операций нет				

48	ООО «Терминал-Сервис»	отсутствует	операций нет					
49	ООО «Транс-Агро»	отсутствует	операций нет					
50	ООО «УК Содружество-Бел»	отсутствует	операций нет					
51	ООО «УКРАПРОТЕРМИНАЛ»	отсутствует	операций нет					
52	ООО Морское агентство «Транс-Агро»	отсутствует	операций нет					
53	ООО Торговый дом «Содружество»	займодавец	-	-	-	105 568	-	(105 568)
54	ООО УК «Содружество» - управляющая организация (ЕИО)	поставщик	1 459	-	-		-	(322)
55	ТОО «Содружество Трейд Восток»	отсутствует	операций нет					
56	ТОО «Содружество-Казахстан»	отсутствует	операций нет					
57	ЧАО «ТАГАНЧА»	отсутствует	операций нет					

Руководитель

23 марта 2022 г.



Сергеев А.М.

(расшифровка подписи)

**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	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Выбыло		Переоценка					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

Сергеев Александр Михайлович
(расшифровка подписи)

Руководитель
23 марта 2022 г.

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

Руководитель _____
Сергеев Александр Михайлович

(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.



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.	-	-	-	-	

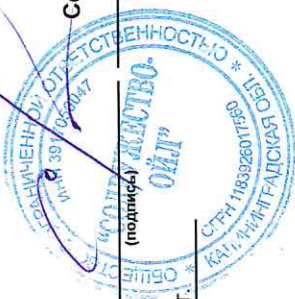
Руководитель _____

Сергеев Александр

Михайлович

(расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода							
			На начало года		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов первоначальная стоимость			накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Сергеев Александр
Михайлович

Руководитель

23 марта 2022 г.



(подпись) ОИР (расшифровка подписи)

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.	-	415 867	(7 773)	-	408 094
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2021г.	-	8 385	-	-	8 385
Оборудование к установке	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2021г.	-	15 172	-	-	15 172
Строительство объектов основных средств	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5243	за 2021г.	-	365 540	(7 106)	-	358 434
Авансы поставщикам и подрядчикам	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5244	за 2021г.	-	26 771	(667)	-	26 103
Материалы, переданные подрядчикам	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5246	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5247	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-

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	-	-

Руководитель

Сергеев Александр Михайлович

(расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.



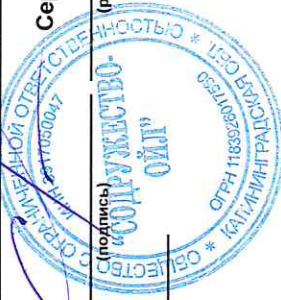
2.4. Иное использование основных средств

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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(залог и др.)	5287	-	-	-

Руководитель

Сергеев Александр
Михайлович(подпись)
(расшифровка подписи)

23 марта 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Руководитель
Сергеев Александр
Михайлович

(подпись)

(расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.

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 _____

Сергеев Александр

Михайлович

(подпись) _____ (расшифровка подписи)

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

Руководитель _____
Сергеев Александр Михайлович
 (подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		поступление		выбыло	восста-новление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления								погаше- ние	списание на финансовый результат			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	11	-	5 953	-	(3 898)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 264	-
в том числе:	5530	за 2020г.	1	-	17	-	(7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	-	-	80	-	(60)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20	-
По налогам и сборам	5514	за 2021г.	11	-	5 873	-	(3 838)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 045	-
Расходы будущих периодов	5515	за 2021г.	1	-	17	-	(7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11	-
Итого	5500	за 2021г.	11	-	5 953	-	(3 898)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 264	-
	5520	за 2020г.	1	-	17	-	(7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

Руководитель

Сергеев Александр

Михайлович

(подпись)

* Копия подписи

23 марта 2022 г.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	погашение	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате списание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2021г. за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5553 5573 5554 5574	за 2021г. за 2020г. за 2021г. за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555 5575 5560 5580	за 2021г. за 2020г. за 2021г. за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5581 5562	за 2020г. за 2021г.	4	110	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5582 5563	за 2020г. за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5583 5564	за 2020г. за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5584 5565	за 2020г. за 2021г.	0	47	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5585 5566 5586	за 2020г. за 2021г. за 2020г.	289 96	300 555 185	3 102 8	3 102 8	3 102 8	3 102 8	3 102 8	3 102 8	111 169 289
расчеты по оплате труда	5567 5587	за 2021г. за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550 5570	за 2021г. за 2020г.	289 100	337 084 302	3 102 8	3 102 8	3 102 8	3 102 8	3 102 8	3 102 8	111 169 289

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель

Сергеев Александр

Михайлович

(расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	19
Отчисления на социальные нужды	5630	-	5
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	93
Итого по элементам	5660	-	117
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	117

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

Руководитель _____

(подпись)

Сергеев Александр

Михайлович

(расшифровка подписи)

_____ 23 марта 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	1	1	-	-	1
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	1	3	0	-	4
Резерв по страховым взносам на оплату отпусков	5702	-	1	-	-	1

Руководитель _____ **Сергеев Александр Михайлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 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:				
Выданные - всего	5810	23 850 000	-	-
в том числе:				
Поручительства	5811	23 850 000	-	-

Руководитель _____

23 марта 2022 г.

Сергеев Александр

Михайлович

(подпись)

(расшифровка подписи)



9. Государственная помощь

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

Руководитель

Сергеев Александр Михайлович

(подпись)

(расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.

