

Общество с ограниченной ответственностью

Торговый дом «Содружество»

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

г. (Светлый)

ООО Торговый дом «Содружество»
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 ОБСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА.....	4
1.4. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО (СКЛАДОЧНОГО) КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ (УЧАСТНИКИ)	5
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	5
1.6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ.....	6
1.7. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ	6
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.....	6
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	6
2.2. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.....	6
2.3. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	7
2.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	7
2.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	7
2.6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	8
2.7. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	8
2.8. ПОРЯДОК УЧЕТА ДОБАВОЧНОГО КАПИТАЛА	8
2.9. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ РЕЗЕРВОВ	9
2.10. ПОРЯДОК УЧЕТА КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ	9
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	10
2.15. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	10
2.16. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ.....	10
3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	10
3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	11
3.2. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	11
3.3. ЗАПАСЫ	11
3.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	12
3.5. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.	12
3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА.....	12
3.7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	13
3.8. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ)	13
3.9. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)	14
3.10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	14
3.11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	14
3.12. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	16
3.13. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, УЧИТЫВАЕМЫЕ ЗА БАЛАНСОМ.....	16
3.14. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫДАННЫЕ.....	16
4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ	17
4.1. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	17
4.2. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	17
4.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	18
4.4. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	18
5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....	19
5.1. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	19
5.2. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	19
5.3. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ.....	19
5.4. УПРАВЛЕНЧЕСКИЙ ПЕРСОНАЛ.....	19

ООО Торговый дом «Содружество»

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

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

5.5.	События после отчетной даты.....	20
5.6.	Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.....	20
5.7.	Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы	20
5.8.	Налоговое законодательство	20
5.9.	Сведения об участии в совместной деятельности.....	21
5.10.	Оценка влияния последствий пандемии COVID-19 на деятельность Общества.	21
5.11.	Государственная помощь	21
5.12.	Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.....	21

ООО Торговый дом «Содружество»
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 Торговый дом «Содружество» (далее - «Общество») за 2021 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Номера пояснений из ниже изложенных 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 Торговый дом «Содружество», ИНН/КПП 3913011336 / 997350001, юридический адрес 238340, Калининградская обл., г. Светлый, ул. Гагарина, 65, офис 420 зарегистрировано МРИ ФНС по крупнейшим налогоплательщикам №3.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 23 ноября 2006 г., за основным государственным регистрационным номером 1063913019862.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.19	На 31.12.20	На 31.12.21
104	106	120

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

1. оптовая и розничная торговля на территории РФ и за рубежом;
2. оптовая торговля кормами для сельскохозяйственных животных;
3. оптовая торговля прочим сельскохозяйственным сырьем и полуфабрикатами;
4. прочая оптовая торговля;
5. осуществление внешнеэкономической деятельности, экспортно-импортных операций, содействие российским и зарубежным фирмам в соответствии с действующим законодательством РФ;
6. агентские услуги по оптовой торговле сельскохозяйственным сырьем и полуфабрикатами.

1.3. Филиалы и обособленные подразделения Общества

В состав ООО Торговый дом «Содружество» входят следующие обособленные подразделения и филиалы, не выделенные на отдельный баланс:

- филиал в г. Белгороде (уведомление о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения обособленного подразделения от 11.01.2009 года №142495);
- филиал в г. Екатеринбурге (уведомление о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения обособленного подразделения от 13.09.2013 года №2615089);
- филиал в г. Санкт-Петербурге (уведомление о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения обособленного подразделения от 21.01.2009 года №1565692);
- филиал в г. Москве (уведомление о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения обособленного подразделения от 19.01.2009 года №06-10/002249);
- филиал в г. Нижнем Новгороде (уведомление о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения обособленного подразделения от 01.11.2018 № 481377673);
- филиал в г. Краснодар (уведомление о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения обособленного подразделения от 16.09.2011 года № 708886);
- филиал в г. Саратов (уведомление о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения обособленного подразделения от 10.07.2012 года № 1378132);
- Отдел по закупкам в г. Рязани (уведомление о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения обособленного подразделения от 01.07.2013 года № 1883062);

ООО Торговый дом «Содружество»

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

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

- Отдел по закупкам в г. Благовещенск (уведомление о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения обособленного подразделения от 09.10.2018 года № 477824233);
- Отдел по закупкам в г. Барнаул (уведомление о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения обособленного подразделения от 26.08.2019 года № 527938663);
- филиал Черноземье-Центр (уведомление о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения обособленного подразделения от 14.09.2020 года № 573675222);
- филиал в Уральском федеральном округе (уведомление о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения обособленного подразделения от 01.10.2020 года № 573675197);

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

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 54 661 655 руб.

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

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

Единственным участником 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 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.

Основным акционером (участником) Общества по состоянию на 31.12.20 является:

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
Baltic Logistics Company B.V. (Нидерланды)	100 %
Итого:	100 %

1.5. Информация об органах управления

Полномочия единоличного исполнительного органа ООО Торговый дом «Содружество» переданы Управляющей организации – ООО УК «Содружество».

Основанием передачи полномочий является Договор от 22.07.2008 г. № 7/08-у о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации.

Исполнительным директором ООО Торговый дом «Содружество», является Соколовский Сергей Павлович (действует на основании доверенности №508-01-01425 от 24.01.2021 г.).

ООО Торговый дом «Содружество»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1.6. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является ООО «Эксперт-Аудит», 236006, Калининградская область, г. Калининград, ул. Генерала-Фельдмаршала Румянцева, д. 3,; ИНН 3904046237; ОГРН 1023900592429.

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2021 г. ООО Торговый дом «Содружество» не имеет дочерних и зависимых обществ.

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 и Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2021 год, утверждена приказом Исполнительного директора Общества от 27 декабря 2020 г. № 1-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, 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.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами, представительствами и иными подразделениями Общества, независимо от их места нахождения.

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 договора № 7/08-у о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации.

ООО Торговый дом «Содружество»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Для ведения бухгалтерского учета в Обществе применяется программный продукт 1:С «Управление производственным предприятием» 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 представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.19	Курс на 31.12.20	Курс на 31.12.21
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 объектов ОС определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, исходя из ожидаемого срока использования с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1).

Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается комиссией исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования, либо нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

По приобретенным объектам ОС, бывшим в эксплуатации у предыдущих собственников, при вводе их в эксплуатацию срок полезного использования устанавливается с учетом срока их фактического использования предыдущими собственниками, подтвержденного документально.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации основных средств подлежат включению в состав 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.

ООО Торговый дом «Содружество»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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.

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:

- курсовая разница, возникающая в результате пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, в рубли;

ООО Торговый дом «Содружество»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- 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.

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.

ООО Торговый дом «Содружество»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

Информация о полученных и выданных обеспечениях отражается на счетах 008 «Обеспечения обязательств выданные» и 009 «Обеспечения обязательств полученные» соответственно.

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, переходящейся 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 налоги

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.

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.

ООО Торговый дом «Содружество»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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:
Офисное оборудование с остаточной стоимостью – 1 278 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.

По состоянию на 31.12.21 на балансе организации по стр. 1170 «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.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

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.

ООО Торговый дом «Содружество»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наибольший удельный вес имеет статья «Товары для перепродажи».

- 29 241 432 тыс. руб.

Авансы поставщикам под запасы составляют 235 872 тыс. руб.

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.

В составе дебиторской задолженности отражаются беспроцентные векселя, приобретаемые обществом.

По состоянию на отчетную дату дебиторская задолженность составляет 18 730 974 тыс. руб.

В соответствии с учетной политикой Обществом создавался резерв по сомнительным долгам величина, которого в отчетном периоде составляет 188 064 тыс. руб.

3.5. Краткосрочные финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.21 на балансе организации по стр. 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» в размере 952 634 тыс. руб. числятся:

- предоставленные займы, из них:

- АО «Европа-Калининград» – 361 000 тыс. руб. Срок возврата – 17.06.2022 г.
- ООО «Рыбфлотпром» - 12 082 тыс. руб. Срок возврата – 28.11.2022 г.
- ООО «Содружество-Ойл» - 105 350 тыс. руб. Срок возврата – 28.11.2022 г.
- АО «Терминал» - 473 750 тыс. руб. Срок возврата – 08.11.2022 г.

- приобретенные права требования, из них:

- Батурин В.Н. - 200 тыс. руб.;
- ИП Фоменко О. В. – 10 тыс. руб.;
- ООО «Фридланд Тракенен Конный завод» - 242 тыс. руб.

В соответствии с учетной политикой Обществом создавался резерв по сомнительным долгам величина, которого в отчетном периоде составляет 452 тыс. руб.

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	61	91	89
Расчетные счета	922 180	89 951	313 536
Валютные счета (долл. США)	605	1 960	
Валютные счета (Евро)	826 471		
Денежные эквиваленты		54 000	

ООО Торговый дом «Содружество»

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

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

Прочие специальные счета			
Итого:	1 749 317	146 002	313 693

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 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. При этом НДС из потоков по поступлениям и платежам по текущей и инвестиционной деятельности определяется с использованием обработки программы 1С:Предприятие, которая извлекает суммы НДС из платежных поручений входящих и исходящих, суммирует их и выдает соответствующий отчет по итоговым суммам НДС по счетам 60, 62, 76 в корреспонденции со счетами 50, 51, 52 в разрезе статей движения денежных средств.

- 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.

НДС из потока по поступлениям по факторинговым операциям не выделяется.

В Отчете о движении денежных средств отражаются свернуто Денежные средства, полученные в отчетном периоде от покупателей за проданный товар, принятый на комиссию от Принципалов – ЗАО «Содружество-Соя» по агентскому договору № ТДС-0210-260 от 01.03.2010 г. и ЗАО «Агропродукт» по агентскому договору № ТДС-1307-5397 от 24.07.2013, и денежные средства, перечисленные в отчетном периоде Принципалам:

- Положительный результат (превышение суммы поступлений над суммой платежей) отражается в строке 4119 свернуто;

- Отрицательный результат (превышения суммы платежей над суммой поступлений) отражается в строке 4129 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 54 661 655 руб.

Единственным учредителем Общества с 24.09.2020 года является международная компания ООО МК «Содружество РУС» (владеет 100% уставного капитала Общества).

3.8. Добавочный капитал (без переоценки)

Движение добавочного капитала за 2020 и 2021 гг. представлено в Отчете об изменении капитала.

Добавочный капитал в размере 473 755 042,96 руб. сформирован путем перевода денежных средств на расчетный счет Общества.

ООО Торговый дом «Содружество»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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)	485 846	1 030 933	477 275
В том числе: прошлых лет	(269 067)	458 535	351 616
Текущего года	754 913	553 658	106 919
Корректировка в связи с изменением учетной политики		18 740	18 740

По решению единственного участника общества от 22.09.2021 г., обществом были начислены и выплачены дивиденды в пользу единственного участника общества ООО МК «Содружество Рус» в размере 1 300 000 000 (один миллиард триста миллионов рублей).

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 составляет 36 506 765 тыс. руб., из них:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 19 639 860 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками – 2 566 755 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 118 478 тыс. руб.;
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 3 599 тыс. руб.;
- расчеты с персоналом по оплате труда – 7 334 тыс. руб.;
- расчеты с подотчетными лицами – 65 тыс. руб.;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 14 170 674 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 кредитам и займам со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты составляет 15 941 232 тыс. руб.

Сумма основного долга 15 674 928 тыс. руб.

Проценты 266 304 тыс. руб.

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

Основные займы Общества представляют собой следующее

Описание	Срок возврата	Сумма на 31.12.21	Сумма на 31.12.20
----------	---------------	-------------------	-------------------

ООО Торговый дом «Содружество»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

задолженности	займа	Основная сумма	Сумма начисленных процентов	Основная сумма	Сумма начисленных процентов
Краткосрочные займы всего:			231 648	2 839 646	461 719
Балтийские буксиры	28.11.2021			426 245	80 522
МА Транс-Агро ООО	12.03.2021			198 500	2 945
Терминал АО	31.12.2021			1 266 200	170 504
Терминал-Сервис	30.06.2022		231 648	948 700	207 748
Итого			231 648	2 839 646	461 719

Основные кредиты Общества представляют собой следующее

Описание задолженности	2021			2020		
	Срок возврата	Текущая сумма основного долга	Сумма начисленных процентов	Срок возврата	Текущая сумма основного долга	Сумма начисленных процентов
Газпромбанк, АО		3 945 380	1 204			
Транш 1	06.05.2022	517 819				
Транш 2	13.05.2022	2 377 807				
Транш 3	27.05.2022	334 317				
Транш 4	27.05.2022	445 756				
Транш 5	31.05.2022	269 682				
Россельхозбанк, АО		775 613		24.08.2021	5 947 913	
Транш 1	20.07.2022	775 613				
Промсвязьбанк ПАО		5 000 000	18 799			
Транш 1	29.06.2022	415 124				
Транш 2	17.06.2022	346 466				
Транш 3	20.06.2022	337 917				
Транш 4	20.06.2022	1 900 493				
Транш 5	20.06.2022	2 000 000	12 587			
Банк «Санкт-Петербург» ПАО		405 020				
Транш 1	13.03.2022	405 020				
АО "БКС Банк"		928 658	2 066			
Транш 1	04.04.2022	690 921				
Транш 2	04.04.2022	237 736				
АО «АЛЬФА-БАНК»		4 620 257				
Транш 1	23.03.2022	371 463				
Транш 2	03.04.2022	289 741				
Транш 3	12.04.2022	1 127 762				
Транш 4	17.04.2022	1 208 741				
Транш 5	19.04.2022	583 197				
Транш 6	20.04.2022	133 727				
Транш 7	24.06.2022	905 627				
ПАО Банк ФК Открытие				20.08.2021	3 860 219	

ООО Торговый дом «Содружество»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

ИТОГО		15 674 928	34 656	9 808 132	0
-------	--	------------	--------	-----------	---

3.12. Арендованные основные средства

Структура арендованных основных средств представлена ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Арендованные основные средства - ВСЕГО	75 110	53 589	40 341
Машины и оборудование	206	207	207
Транспортные средства	55 474	33 643	20 395
Прочие	19 430	19 739	19 739

Данные объекты основных средств учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, принятой в договорах.

Износ по арендованным основным средствам Обществом не начисляется.

3.13. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом

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

3.14. Обеспечения полученные и выданные

Наличие и движение обеспечений обязательств и платежей, полученных и выданных, отражено в разделе 8 «Обеспечения обязательств (008 счет, 009 счет)» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2021 г. учтены следующие обеспечения полученные в общей сумме 88 263 007 тыс. руб., в том числе:

- Залоги общей стоимостью 1 009 724 тыс. руб., полученные с целью обеспечения исполнения обязательств поставщиков Olzha Agro Trade TOO (РК), ЭкоНива-Семена ООО (РФ) по возврату авансового платежа в случае непоставки Товара в установленные контрактом сроки, а также по уплате штрафов, неустойки и возмещения убытков, причиненных Залогодержателю вследствие неисполнения и/или ненадлежащего исполнения поставщиком своих обязательств по поставке Товара;
- Гарантии общей стоимостью 384 000 тыс. руб., полученные с целью обеспечения исполнения обязательств покупателя ООО «Мираторг-Белгород» по оплате поставленного товара, вытекающих из условий Договора поставки;
- Поручительства в общей сумме 86 869 283 тыс. руб., полученные с целью обеспечения исполнения обязательств Должника, как существующих в настоящее время, так и тех, которые могут возникнуть в будущем:
 - а. по договорам хранения, в том числе по оплате неустоек и штрафных санкций, возмещению убытков Кредитора, вызванных неисполнением или ненадлежащим исполнением Должником своих обязательств по Договору, прочим денежным обязательствам Должника, вытекающим из условий Договора хранения - в сумме 71 060 562 тыс. руб.;

ООО Торговый дом «Содружество»

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

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

- b. по договорам поставки с поставщиками товара, в том числе по возмещению убытков, понесенных Кредитором вследствие нарушения Должником указанных в договорах поставки гарантий и заверений и/или допущенных поставщиком нарушений (в т.ч. налогового законодательства), отраженных в решениях налоговых органов - в сумме 1 166 471 тыс. руб.;
- c. по договорам поставки с поставщиками товара, в том числе по возврату аванса за непоставленный товар, оплате неустоек и штрафных санкций, возмещению убытков Кредитора, прочим денежным обязательствам Должника, вытекающим из условий Договора поставки - в сумме 6 707 281 тыс. руб.;
- d. по договорам поставки с покупателями товара, в том числе по оплате поставленного товара, неустоек и штрафных санкций, возмещению убытков Кредитора, прочим денежным обязательствам Должника, вытекающим из условий Договора поставки - в сумме 7 934 969 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. учтены обязательства перед банками в форме выданных поручительств общей стоимостью 117 894 173 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.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Итого Выручка от продаж	132 216 761	60 247 966
В том числе:		
Выручка от продажи товаров	132 007 030	60 084 213
Выручка от оказания агентских услуг	209 731	163 753

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
Себестоимость продаж	(121 257 776)	(55 598 674)
В том числе: покупные товары	(121 257 776)	(55 598 674)
Коммерческие расходы	(8 780 278)	(3 864 238)
Управленческие расходы	(245 405)	(216 542)

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.

ООО Торговый дом «Содружество»

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

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

4.3. Прочие доходы и расходы

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и расходы отражаются развернуто.

Поскольку валютно-обменные операции (продажа, покупка, конверсия иностранной валюты) не являются отдельным видом деятельности организации и носят вспомогательный характер по отношению к её основной деятельности, являя собой прочие доходы / расходы в виде потерь / выгод от операций, данные операции отражаются в Отчете о финансовых результатах в виде выгоды (потерь) от валютно-обменных операций, рассчитываемых как разница между суммой денежных средств в рублях, полученных при продаже иностранной валюты, и рублевой оценкой этой валюты на дату операции, либо выгоды (потерь) от обмена одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты.

Прочие доходы и расходы за 2021 и 2020 годы представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Доходы от участия в других организациях	-	-
Проценты к получению	67 632	32 954
Прочие доходы	7 431 956	5 358 514
в том числе:		
доходы от реализации основных средств	68	1
доходы от валютно-обменных операций	155 448	70 358
госпошлины	861	513
доходы от реализации прав требования	2 783 357	2 677 910
доходы в виде курсовой разницы по расчетам	4 003 118	2 470 554
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	400 993	57 837
прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	3 346	143
суммы списанной кредиторской задолженности	69	99
суммы восстановленных резервов, учтенных ранее в составе расходов	-	296
субсидии на компенсацию затрат по перевозке	40 864	34 541
иные прочие доходы	43 831	46 262
Проценты к уплате, включая комиссии за выдачу кредита	(675 420)	(286 065)
Прочие расходы	(7 808 382)	(4 979 562)
в том числе:		
расходы от реализации основных средств	(66)	-
расходы от валютно-обменных операций	(170 330)	(74 210)
госпошлины	(1 027)	(546)
расходы от реализации права требования долга	(2 783 328)	(2 677 110)
расходы в виде курсовой разницы по расчетам	(4 637 784)	(2 146 676)
услуги банков	(56 795)	(47 790)
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	(7 596)	(4 240)
суммы списанной дебиторской задолженности	-	(382)
суммы начисленных резервов	(74 353)	(21 325)
иные прочие расходы	(77 103)	(7 283)

4.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2411 Отчета о прибылях и убытках) определена, исходя из величины условного дохода (условного расхода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила за 2021 год 204 921 тыс. руб.

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

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль	(189 818)	(138 871)
Постоянный налоговый расход	(4 359)	(1 825)
Отложенный налоговый актив (ОНА)	(16 185)	(3 290)

ООО Торговый дом «Содружество»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	5 441	(9)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(204 921)	(143 994)

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 настоящим Пояснениям.

5.3. Инвентаризация

В соответствии с Приказом № 508-034 от 08.12.2021 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 Торговый дом «Содружество» в 2021 году относятся:

Директор по закупкам

Директор Филиала ООО Торговый дом "Содружество" в г. Краснодаре

Директор по продажам Филиала ООО Торговый дом "Содружество" в г. Краснодаре

Директор по закупкам в Дальневосточном федеральном округе

Директор Филиала по закупкам Черноземье-Центр

Директор по закупкам в Уральском федеральном округе

Директор Филиала ООО Торговый дом "Содружество по закупке в Приволжском федеральном округе

Директор (начальник, уполномоченный) дирекции

Директор по продажам

Директор Филиала ООО Торговый дом "Содружество" в г. Екатеринбурге

Директор Филиала ООО Торговый дом "Содружество" в г. Казани

Директор Филиала ООО Торговый дом "Содружество" в г. Москве

Директор Филиала ООО Торговый дом "Содружество" в г. Нижнем Новгороде

Директор Филиала ООО Торговый дом "Содружество" в г. Санкт-Петербурге

Директор Филиала ООО Торговый дом "Содружество" в г. Белгороде

Исполнительный директор

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 - 84 879 157,60 рублей.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в отчетном году не выплачивались.

ООО Торговый дом «Содружество»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.5. События после отчетной даты

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.

Общество расценивает данные события в качестве событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

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.

5.6. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

На дату составления отчетности в связи с некорректным отражением резерва по сомнительным долгам в части финансовых вложений внесено исправление в следующие показатели отчетности:

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

Код строки	Показатель	Данные на 31.12.2019	Скорректированные данные на 31.12.2019	Данные на 31.12.2020	Скорректированные данные на 31.12.2020
1230	Дебиторская задолженность	7 329 108	7 330 115	19 318 984	19 319 729
12304	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	258 887	259 893	216 316	217 061
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	112 618	111 611	9 853	9 108

5.7. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы

По состоянию на 31.12.2021 в учете отражено оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков в размере 7 878 087,81 руб. На дату составления отчетности условные активы и условные обязательства в учете отсутствуют.

5.8. 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

ООО Торговый дом «Содружество»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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.

5.9. Сведения об участии в совместной деятельности

Обществом в отчетном периоде не осуществлялось участие в совместной деятельности.

5.10. 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.

5.11. Государственная помощь

Общество в отчетном периоде получало субсидии от Министерства сельского хозяйства получило субсидии на компенсацию затрат по перевозке в сумме 40 863 909 руб.

5.12. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

22 марта 2022 г.

Исполнительный директор
ООО Торговый дом «Содружество»

Соколовский С.П.

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	3	4	5	6	7	8	9
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.)	поставщик/ покупатель	7 885 622	81 118 343	-	-	-	3 258 930
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.)	покупатель	-	1 434 925	-	-	-	179 594
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 Tarim Tařimacılık İthalat İhracat Ticaret A.Ş. (Содружество Турция Тарим Ташимаджиллик 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»)	покупатель	-	71 138	-	-	-	15 944

20	Vitalbay Limited (Виталбэй Лимитед)	отсутствует	операций нет					
21	Yakamoz Yag Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Якамоз Яг Санай ве Тиджарет А.Ш.)	отсутствует	операций нет					
22	АО «Агропродукт»	поставщик/ покупатель	9 065 362	1 612 797	-	-	(50 216 826)	(17 319 231)
23	АО «Балт-Транс»	отсутствует	операций нет					
24	АО «Европа-Калининград»	заемщик	-	-	473 768	-	-	372 768
25	АО «Терминал»	поставщик/заемщик/заимодавец	-	-	695 667	291 976	(401 274)	(437 617)
26	ЗАО «Содружество-Соя»	поставщик/ покупатель/заемщик	48 348 717	27 099 635	2 006 545	-	(510 131)	(7 475 044)
27	МКООО «Содружество Рус» - единственный участник	учредитель	-	-	-	-	(1 300 000)	-
28	ООО «Агрологистика-ДВ»	поставщик	-	-	-	-	(53 224)	11 913
29	ООО «АПК СОДРУЖЕСТВО УКРАИНА»	отсутствует	операций нет					
30	ООО «БАЛТЗЕРНОТЕРМИНАЛ»	отсутствует	операций нет					
31	ООО «Балтийские буксиры»	отсутствует	операций нет					
32	ООО «БАЛТСЕРВИС»	поставщик	-	-	-	-	(5 206 474)	(87 172)
33	ООО «Белагротерминал»	поставщик/ покупатель	18 903 575	11 015 719	-	-	-	(1 699 604)
34	ООО «Белпротеинтрейд»	покупатель	-	333 077	-	-	-	58 203
35	ООО «Заольша-Агро»	отсутствует	операций нет					
36	ООО «КУРСКАГРОТЕРМИНАЛ»	поставщик/ покупатель	-	21	-	-	(786)	(766)
37	ООО «ЛИГЕР»	отсутствует	операций нет					
38	ООО «Нью Лаб»	поставщик	-	-	-	-	(11 069)	(5 551)
39	ООО «ПАЛЬМИРСКОЕ ХПП»	отсутствует	операций нет					
40	ООО «Рыбфлотпром»	заемщик	-	-	3 479	-	-	15 762
41	ООО «Содружество Индастрис»	отсутствует	операций нет					
42	ООО «Содружество Транс-Агро»	поставщик	-	-	-	-	(852)	(852)
43	ООО «Содружество-агротрейд»	покупатель	-	13 495	-	-	(491)	-
44	ООО «СОДРУЖЕСТВО-ВОЛГА»	отсутствует	операций нет					
45	ООО «СОДРУЖЕСТВО-ИНФО»	поставщик	-	18 051	-	-	-	-
46	ООО «СОДРУЖЕСТВО-ОЙЛ»	отсутствует	операций нет					
47	ООО «СОДРУЖЕСТВО-ПРОТЕИН»	заемщик	-	-	73 896	-	-	-

48	ООО «Содружество-Сибирь»	поставщик	-	-	-	-	(32 260)	(1 608)
49	ООО «Терминал-Сервис»	займодавец	-	-	-	26 200	-	(231 648)
50	ООО «Транс-Агро»	отсутствует	операций нет					
51	ООО «УК Содружество-Бел»	поставщик	-	-	-	-	(1 017)	-
52	ООО «УКРАГРОТЕРМИНАЛ»	отсутствует	операций нет					
53	ООО Морское агентство «Транс-Агро»	отсутствует	операций нет					
54	ООО УК «Содружество» - управляющая организация (ЕИО)	поставщик	-	82	-	-	(185 838)	(280)
55	ТОО «Содружество Трейд Восток»	отсутствует	операций нет					
56	ТОО «Содружество-Казахстан»	покупатель	-	226 958	-	-	-	-
57	ЧАО «ТАГАНЧА»	отсутствует	операций нет					
58	Гавриш Алексей Викторович	член Совета директоров	операций нет					
59	Соколовский Сергей Павлович	член Совета директоров (Председатель Совета директоров)	операций нет					
60	Тимохин Евгений Евгеньевич	член Совета директоров	операций нет					
61	Шумилин Никита Константинович	член Совета директоров	операций нет					
62	Шендерюк-Жидков Александр Владимирович	член Совета директоров, директор управляющей организации	операций нет					
63	Луценко Александр Владимирович	бенефициарный владелец	операций нет					
64	Луценко Наталья Ивановна	бенефициарный владелец	операций нет					

**Соколовский Сергей
Павлович**

(подпись)

(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

**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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Соколовский Сергей Павлович

(расшифровка подписи)

22 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	-	-	1
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	-	-	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

Руководитель

(подпись)Соколовский Сергей Павлович
(расшифровка подписи)

22 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 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	13 067	18 816	-	-	31 883
	5190	за 2020 г.	13 067	0	-	-	13 067
в том числе:	5181	за 2021 г.	167	15 043	-	-	15 210
	5191	за 2020 г.	167	-	-	-	167
Система поддержки принятия решений, обработки и управления коммуникацией	5182	за 2021 г.	-	3 773	-	-	3 773
	5192	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Авансы поставщикам и подрядчикам	5183	за 2021 г.	12 900	-	-	-	12 900
	5193	за 2020 г.	12 900	-	-	-	12 900

Руководитель

(подпись)

Соколовский Сергей Павлович

(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	1 911	(1 273)	1 312	71	(8)	(608)	-	-	3 151	(1 873)
	5210	за 2020 г.	1 449	(1 056)	531	69	-	(287)	-	-	1 911	(1 273)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2021 г.	1 911	(1 273)	1 312	71	(8)	(608)	-	-	3 151	(1 873)
	5211	за 2020 г.	1 449	(1 056)	531	69	(69)	(287)	-	-	1 911	(1 273)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Соколовский Сергей Павлович

(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	-	1 312	-	(1 312)	-
	5250	за 2020 г.	-	531	-	(531)	-
в том числе:							
Ноутбук Lenovo ThinkPad L13 13,3"	5241	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020 г.	-	531	-	(531)	-
Коммутатор 2530-24-PoE+Switch код J9773A Hewlett Packard	5242	за 2021 г.	-	54	-	(54)	-
	5252	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Точка доступа 802.11ac CAP w/CleanAir в к-те с антенной 2.4 GHz (4 шт)	5243	за 2021 г.	-	66	-	(66)	-
	5253	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Маршрутизатор код ISR4221-SEC/K9 Cisco	5244	за 2021 г.	-	99	-	(99)	-
	5254	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Huawei 14"	5245	за 2021 г.	-	569	-	(569)	-
	5255	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E14 14FHD IPS	5246	за 2021 г.	-	110	-	(110)	-
	5256	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Vostro 5410 Dell	5247	за 2021 г.	-	326	-	(326)	-
	5257	за 2020 г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera M2040DN	5248	за 2021 г.	-	88	-	(88)	-
	5258	за 2020 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств (001 счет)

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	75 110	53 590	40 341
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Соколовский Сергей Павлович
(расшифровка подписи)

22 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 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	406	-	-	(406)	-	-	-	-	-
в том числе: паи	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	406	-	-	(406)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	9 853	(745)	3 332 574	(2 389 793)	-	-	952 634	(452)	
	5315	за 2020 г.	112 618	(1 007)	5 191 975	(5 294 740)	-	-	9 853	(745)	
в том числе: Предоставленные займы	5307	за 2021 г.	9 108	-	3 332 574	(2 389 500)	-	-	952 182	-	
	5317	за 2020 г.	111 229	-	5 191 680	(5 293 802)	-	-	9 108	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	9 853	(745)	3 332 574	(2 389 793)	-	-	952 634	(452)	
	5310	за 2020 г.	113 024	(1 007)	5 191 975	(5 295 146)	-	-	9 853	(745)	

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: векселя	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Соколовский Сергей Павлович

(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов (10, 20, 41, 44, 45 счета)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	14 727 817	-	14 727 817	147 563 073	(130 082 087)	-	-	x	31 948 320	-	31 948 320
	5420	за 2020 г.	3 182 726	-	3 182 726	71 120 275	(59 482 592)	-	-	x	14 727 816	-	14 727 816
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	1 139	-	1 139	7 708	(7 739)	-	-	-	1 108	-	1 108
	5421	за 2020 г.	1 249	-	1 249	7 591	(7 700)	-	-	-	1 139	-	1 139
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	13 393 028	-	13 393 028	138 682 362	(73 334 146)	-	-	(49 499 812)	29 241 432	-	29 241 432
	5423	за 2020 г.	2 989 760	-	2 989 760	67 183 729	(44 223 194)	-	-	(12 557 266)	13 393 028	-	13 393 028
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	1 142 419	-	1 142 419	-	(47 959 925)	-	-	49 239 331	2 421 824	-	2 421 824
	5424	за 2020 г.	65 242	-	65 242	-	(11 387 497)	-	-	12 464 674	1 142 419	-	1 142 419
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	191 231	-	191 231	8 873 002	(8 780 278)	-	-	-	283 956	-	283 956
	5426	за 2020 г.	126 476	-	126 476	3 928 956	(3 864 200)	-	-	-	191 231	-	191 231
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

стр 5400 (5420) = нач. с-до сч 10 + 41+ 44+ 45

стр 5401 (5421) = нач с-до сч 10

стр 5402 (5422) = нач с-до сч 43

стр 5403 (5423) = нач с-до сч 41

стр 5404 (5424) = нач с-до сч 45

стр 5405 (5425) = обороты сч 20

стр 5406 (5426) = нач с-до сч 44

(кроме оборотов по счетам 20-20,10-10 и т.д)

Руководитель _____
(подпись)Соколовский Сергей Павлович
(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
							поступление	списание на финансовый результат (резерв)	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	19 437 934	(118 204)	249 896 197	(250 603 156)	(69 860)	-	-	-	18 730 974	(188 064)
	5530	за 2020 г.	7 427 114	(96 999)	134 904 550	(122 893 730)	(20 943)	-	-	-	19 437 934	(118 204)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	16 526 091	(66 146)	205 481 825	(208 876 772)	(87)	-	-	-	13 131 143	(66 233)
	5531	за 2020 г.	6 596 311	(50 802)	115 075 430	(105 145 649)	(15 345)	-	-	-	16 526 091	(66 146)
Авансы выданные в рублях	5512	за 2021 г.	237 679	-	6 677 529	(6 669 037)	-	-	-	-	246 171	-
	5532	за 2020 г.	66 188	-	4 442 056	(4 270 564)	-	-	-	-	237 679	-
Прочая	5513	за 2021 г.	269 119	(52 058)	7 283 476	(6 423 641)	(69 773)	-	-	-	1 128 954	(121 831)
	5533	за 2020 г.	306 091	(46 198)	3 472 543	(3 509 515)	(5 598)	-	-	-	269 119	(52 058)
по налогам и сборам	5514	за 2021 г.	2 399 116	-	30 421 073	(28 612 007)	-	-	-	-	4 208 182	-
	5534	за 2020 г.	458 360	-	11 902 018	(9 961 262)	-	-	-	-	2 399 116	-
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5515	за 2021 г.	0	-	-	-	-	-	-	-	0	-
	5535	за 2020 г.	0	-	-	-	-	-	-	-	0	-
расчеты с подотчетными лицами	5516	за 2021 г.	14	-	244	(189)	-	-	-	-	69	-
	5536	за 2020 г.	35	-	157	(178)	-	-	-	-	14	-
расходы будущих периодов	5517	за 2021 г.	5 914	-	32 050	(21 510)	-	-	-	-	16 455	-
	5537	за 2020 г.	129	-	12 347	(6 562)	-	-	-	-	5 914	-
Итого	5500	за 2021 г.	19 437 934	(118 204)	249 896 197	(250 603 156)	(69 860)	-	X	-	18 730 974	(188 064)
	5520	за 2020 г.	7 427 114	(96 999)	134 904 550	(122 893 730)	(20 943)	-	-	-	19 437 933	(118 204)

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	188 064	-	118 204	-
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	66 233	-	66 146	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	0	-
прочая	5543	121 831	-	52 058	-
	5544	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Соколовский Сергей Павлович

(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	33 032 181	280 960 909	-	(261 545 093)	-	-	52 447 997
	5580	за 2020 г.	10 067 911	147 608 013	-	(124 643 746)	-	-	33 032 181
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	12 470 968	151 732 126	-	(144 563 234)	-	-	19 639 860
	5581	за 2020 г.	1 656 142	75 181 400	-	(64 366 574)	-	-	12 470 968
авансы полученные	5562	за 2021 г.	1 510 187	28 235 219	-	(27 178 651)	-	-	2 566 755
	5582	за 2020 г.	723 928	12 352 176	-	(11 565 919)	-	-	1 510 187
расчеты по налогам и сборам	5563	за 2021 г.	260 040	2 199 808	-	(2 341 369)	-	-	118 478
	5583	за 2020 г.	75 837	1 512 444	-	(1 328 242)	-	-	260 040
прочая	5564	за 2021 г.	5 677 618	57 998 424	-	(49 505 368)	-	-	14 170 674
	5584	за 2020 г.	4 238 601	43 615 589	-	(42 176 572)	-	-	5 677 618
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5565	за 2021 г.	2 623	44 592	-	(43 616)	-	-	3 599
	5585	за 2020 г.	2 095	35 097	-	(34 569)	-	-	2 623
расчеты с персоналом по оплате труда	5566	за 2021 г.	1 194	187 269	-	(181 130)	-	-	7 334
	5586	за 2020 г.	3 938	142 532	-	(145 276)	-	-	1 194
расчеты с подотчетными лицами	5567	за 2021 г.	55	183	-	(174)	-	-	64
	5587	за 2020 г.	17	294	-	(256)	-	-	55
кредиты	5568	за 2021 г.	9 808 132	40 076 967	-	(34 175 515)	-	-	15 709 584
	5588	за 2020 г.	227 141,9047	13 740 905	-	(4 159 915)	-	-	9 808 132
займы	5569	за 2021 г.	3 301 365	486 320	-	(3 556 037)	-	-	231 648
	5589	за 2020 г.	3 140 214	1 027 574	-	(866 423)	-	-	3 301 365
Итого	5550	за 2021 г.	33 032 181	280 960 909	-	(261 545 093)	-	X	52 447 997
	5570	за 2020 г.	10 067 911	147 608 013	-	(124 643 746)	-	-	33 032 181

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Соколовский Сергей Павлович
(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (26, 44, 90.02 счет)

Наименование показателя	Код	за 2021	за 2020
Материальные затраты	5610	130 115 812	59 556 734
Расходы на оплату труда	5620	187 263	142 532
Отчисления на социальные нужды	5630	44 592	35 045
Амортизация	5640	590	287
Прочие затраты	5650	27 926	9 611
Итого по элементам	5660	130 376 184	59 744 209
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5665	17 127 810	11 480 445
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(17 220 535)	(11 545 200)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	130 283 459	59 679 454

Руководитель _____
(подпись)

**Соколовский Сергей
Павлович**

(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства (96 счет)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 897	1982	-	-	7 878
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	4 719	1615	-	-	6 333
Резерв по страховым взносам на оплату отпусков	5702	1 178	367	-	-	1 545

Руководитель _____
(подпись)

**Соколовский Сергей
Павлович**

(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств (008 счет, 009 счет)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	88 263 007	29 039 925	-
в том числе:				
Залоги	5801	1 009 724	85 246	
Гарантии	5802	384 000		-
Поручительства	5803	86 869 283	28 954 679	
Выданные - всего	5810	117 894 173	79 143 557	67 658 540
в том числе:				
Поручительства	5811	117 894 173	79 143 557	67 658 540

Руководитель _____
(подпись)

**Соколовский Сергей
Павлович**

(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	40 864		34 541	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	40 864		34 541	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего		за 2021 г.	5910	-	-	-
		за 2020 г.	5920	-	-	-
в том числе:						
		за 2021 г.	5911	-	-	-
		за 2020 г.	5921	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Соколовский Сергей Павлович
(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.