

Пояснения к годовой  
(финансовой) отчетности  
за 2021 год  
ООО «ОРГ-Зерно»

## 1. Сведения об организации

1.1 Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ОРГ-Зерно» (ООО «ОРГ-Зерно»).

1.2. Местонахождение Общества: 249833, Калужская обл, Дзержинский р-н, Кондрово г, Ленина ул, дом 44, помещение 97.

1.3. ООО «ОРГ-Зерно» зарегистрировано 28 августа 2019г. за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1194027009087.

1.4. Основным видом деятельности Общества в 2021 г. являлось Оптовая торговля зерном.

1.5. Уставной капитал равен 1млн. руб.

Учредителями ООО «ОРГ-Зерно» до 15.09.2021 были:

- Гарагуль Семён Сергеевич. Размер доли в уставном капитале – 50 %.
- Терешкин Сергей Иванович. Размер доли в уставном капитале – 50 %.

15 сентября 2021года учредители продали по номиналу свои доли АО «УК «ОРГ». Размер уставного капитала не изменился.

1.6. Единоличным исполнительным органом юридического лица являлся генеральный директор - Терешкин Сергей Иванович.

16.12.2021г. были зарегистрированы изменения, возложены обязанности единоличного исполнительного органа на АО «УК «ОРГ» в лице генерального директора - Терешкина Сергея Ивановича

1.7. В 2021 году были следующие изменения по обособленным подразделениям:

- 29.01.202г. - закрыто ОП Москва КПП 770445001 г. Москва
- 19.04.2021г. - закрыто ОП Видное КПП 500345001 Московская обл.

- 10.08.2021г. – закрыто ОП Ейск КПП 236145001 Краснодарский край.
- Изменение юридического адреса и КПП по ОП г. Москва КПП 770445002, зарегистрировано 06.8.2021г.
- 28.04.2021г. - открытие ОП г. Москва КПП 772545001

1.8. Среднесписочная численность за 2021 год составила – 11 человек.

1.9. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», вступившего в силу с 1 января 2013 г.

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

1.10. Деятельность Обществом началась в августе 2019 года, в 2020 и в 2021 году была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

## 2. Основные положения учетной политики

### Бухгалтерский учет:

**Первоначальная стоимость ОС** Общества погашается линейным способом, но нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01,2002г. № 1.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

**Резерв для покрытия расходов на ремонт** капитальных вложений и основных средств Общество не создает.

Затраты по ремонту основных средств (как текущий, так и капитальный) включаются в состав текущих расходов организации.

Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01, начисление амортизации основных средств осуществляется в бухгалтерском и налоговом

учете линейным способом, без применения ускоренной амортизации и ускоряющих (понижающих) коэффициентов, с использованием норм амортизации, утвержденных Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и последующих дополнении. Переоценка основных средств в 2018 г. году не проводилась.

**Резервы по отпускам** по состоянию на 31.12.2021 создались в размере 405 608,82 руб.

**Оценка МПЗ при выбытии:** Оценка запасов при списании в производство, реализации на сторону и прочем выбытии производится по методу средней стоимости.

Отражение в бухгалтерском учете материально-производственных запасов ведется в соответствии с ПБУ 5/01, по фактической себестоимости их приобретения с учетом фактических затрат на приобретение. Стоимость МПЗ списывается по средней себестоимости, после передачи их в эксплуатацию.

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

**Исправление ошибок:** Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками, за один и тот же отчетный период, может повлиять на принятие экономических решений пользователей, при использовании ими бухгалтерской отчетности, составленной за этот период.

Исправление ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, а также степень влияния ошибки на экономические решения принимается в соответствии с ПБУ 22/2010 и учетной политики по бухгалтерскому учету.

Налоговый учет:

- по налогу на добавленную стоимость, был установлен момент определения налоговой базы в соответствии со статьей 167 ПК РФ как наиболее ранняя из следующих дат: день отгрузки (передачи) товаров (работ,

услуг), имущественных прав; день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товара (выполнения работ, оказания услуг);

- для расчета налога на прибыль, доходы и расходы признавались в том отчетном периоде, в котором они были произведены - метод «начисления».

- для целей налогового учета сумма прямых расходов относилась в уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного периода в части реализованной продукции с распределением на остатки нереализованной продукции.

### **Изменения в учетной политике в 2021 году.**

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», вступившего в силу с 1 января 2013 г, требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика Общества утверждена 31 декабря 2020 г. Изменения в учетную политику на 2021 год вносились в части начисления резервов по отпускам.

### **Прибыль и налоги.**

Исправления в бухгалтерскую отчетность за 2021 год не вносились.

**Чистая прибыль** на 31.12.2021 составила 7 238 тыс.руб

#### **Налоги**

За 2021 год были начислены следующие налоги и сборы:

- Налог на прибыль – 3 176,6 тыс. руб.
- НДС – 12 274,9 тыс. руб.;
- НДФЛ – 2 124,1 тыс. руб.;
- Транспортный налог - 307,1 тыс. руб.;
- Налог на имущество - 36 тыс. руб.;

### **3. Отчет об изменении капитала**

В 2021 г. был зарегистрированы изменения в уставе общества.

Изменения произошли в связи с продажей уставного капитала учредителями общества в АО «УК «ОРГ». Размер уставного капитала не изменился и на 31.12.2021г. составил – 1 000 тыс.руб.

Резервный капитал не формировался за отчетный период.

Величина собственного капитала на 31.12.21г. – 33 179 тыс.руб.

### **4. Оценочные обязательства**

Оценочные обязательства на 31.12.2021г. состоят из резервов по отпускам и составили 406 тыс.руб.

### **5. Связанные стороны**

Связанными сторонами в деятельности организации были:

- ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП ООО
- ОРГ-МАРКЕТ ООО
- ОРГ-ЭКСПОРТ ООО
- УК ОРГ АО
- ООО ОРГ-РЕЗЕРВ
- Терешкин Сергей Иванович

Общество располагает информацией о бенефициарных владельцах Общества.

Краткосрочные вознаграждения единоличного исполнительного органа в течении отчетного периода включая заработную выплату заработную плату 101,8 тыс.руб., страховых взносов в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды , ежегодный оплачиваемый отпуск 10,3 тыс.руб.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу на дату составления пояснений, а также в течении 2021г не выплачивалось и не предусматривалось.

## **6. Событиях после отчетной даты**

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков. Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупненные группы:

### Риск изменения процентной ставки ЦБ РФ

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Однако конфликт на Украине, санкции против России негативно повлияют на результаты деятельности в дальнейшем.

### Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность перед бюджетом, займы. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы

минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Руководство общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности компании в довольно сложных экономических условиях, падению курса рубля, повышению кредитной ставки банков. Будущие последствия в сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства общества могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор  
АО «УК «ОРГ»



Терешкин С.И.

21 марта 2022 г.