

**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	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	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	-	-	-







## 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.	175 740	1 206	(5 112)	(585)	171 249	
	5250	за 2020г.	170 940	22 468	-	(17 668)	175 740	
в том числе:								
Турбодвигатель "Экспро М" (с удлиненным стволom, соя, электродвигатель 110 кВт)	5241	за 2021г.	3 475	-	3 475	-	-	
	5251	за 2020г.	-	3 475	-	-	3 475	

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

Наименование показателя	Код	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		585	6 799
в том числе:				
Седельный тягач КАМАЗ ХТС651163В1237038 Гос № Е045ВЕ	5261		585	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		-	-
в том числе:				
	5271		-	-

**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	4 371	5 993	42 717
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	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	-	-



Жирняков Михаил  
Александрович  
(расшифровка подписи)

### 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 коррек-тировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	48 500	-	317 100	(365 600)	-	-	-	-	-	48 500	-
	5315	за 2020г.	284 383	-	1 383 024	(1 618 907)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	48 500	-	317 100	(365 600)	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	284 383	-	1 383 024	(1 618 907)	-	-	-	-	-	48 500	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
5325	-	-	-	-
5326	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Жирняков Михаил  
Александрович  
(расшифровка подписи)

29 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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

Руководитель

(подпись)



29 марта 2022 г.

**Жирняков Михаил  
Александрович**  
(расшифровка подписи)



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление					Изменения за период				На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	возста-новление резерва	перевод из долго-в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из креди-тор-ской в де-биторскую задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам		
															за 2021г.	за 2020г.
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	564 682	(65 500)	863 372	-	(1 079 591)	14 513	-	-	X	-	-	332 725	(50 987)	
в том числе:	5530	за 2020г.	545 924	-	4 500 592	-	(4 478 723)	-	(3 111)	-	-	-	-	564 682	(65 500)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	за 2021г.	233 104	(58 850)	789 665	-	(710 370)	14 513	-	-	X	-	-	312 399	(44 337)	
Авансы выданные	5531	за 2020г.	101 806	-	1 777 891	-	(1 646 593)	-	-	-	-	-	-	233 104	(58 850)	
	5512	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5532	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5513	за 2021г.	331 578	(6 650)	73 707	-	(369 221)	-	(15 738)	-	-	-	-	20 326	(6 650)	
	5533	за 2020г.	444 118	-	2 722 701	-	(2 832 130)	-	(3 111)	-	-	-	-	331 578	(6 650)	
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	
Итого	5500	за 2021г.	564 682	(65 500)	863 372	-	(1 079 591)	14 513	-	-	X	-	-	332 725	(50 987)	
	5520	за 2020г.	545 924	-	4 500 592	-	(4 478 723)	-	(3 111)	-	-	-	-	564 682	(65 500)	

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная 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	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	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
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	141 000	-	-	-	-	-	-	141 000
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	141 000	-	-	-	-	-	-	141 000
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	1 228 842	434 568	2 403	(1 185 392)	-	-	-	-	480 421
	5580	за 2020г.	1 425 396	4 700 670	-	(4 897 199)	(26)	-	-	-	1 228 842
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	389 031	229 537	-	(272 306)	-	-	-	-	346 262
	5581	за 2020г.	582 321	1 719 403	-	(1 912 667)	(26)	-	-	-	389 031
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	152	88 305	-	(85 732)	-	-	-	-	2 725
	5583	за 2020г.	2 799	272 460	-	(275 107)	-	-	-	-	152
кредиты	5564	за 2021г.	299 976	-	2 403	(302 379)	-	-	-	-	299 976
	5584	за 2020г.	-	600 000	-	(300 024)	-	-	-	-	40 000
займы	5565	за 2021г.	-	40 000	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	78 588	-	-	(78 588)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	539 683	76 726	-	(524 975)	-	-	-	-	91 434
	5586	за 2020г.	761 688	2 108 807	-	(2 330 812)	-	-	-	-	539 683
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2021г.	1 228 842	575 568	2 403	(1 185 392)	-	-	-	-	621 421
	5570	за 2020г.	1 425 396	4 700 670	-	(4 897 199)	(26)	-	-	-	1 228 842



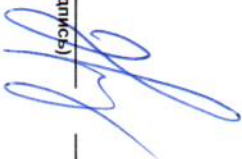
### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	502 034	1 330 200
Расходы на оплату труда	5620	33 827	69 224
Отчисления на социальные нужды	5630	9 953	21 209
Амортизация	5640	28 661	29 960
Прочие затраты	5650	54 384	72 639
Итого по элементам	5660	628 859	1 523 232
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(42 760)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	42 760	25 369
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	671 619	1 505 841

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

Руководитель

(подпись)



**Жирняков Михаил  
Александрович**

(расшифровка подписи)




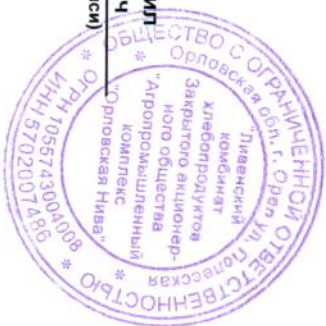
29 марта 2022 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 377	1 038	(4 831)	-	1 584
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)


Жирняков Михаил  
Александрович  
(расшифровка подписи)

29 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	5801	-	-	-
5810				
в том числе:				
5811		-	-	-

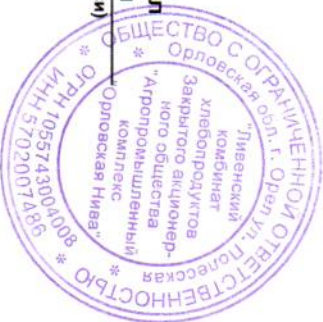
Руководитель

(подпись)

29 марта 2022 г.

**Жирняков Михаил  
Александрович**

(расшифровка подписи)

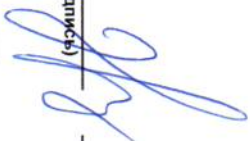


## 9. Государственная помощь

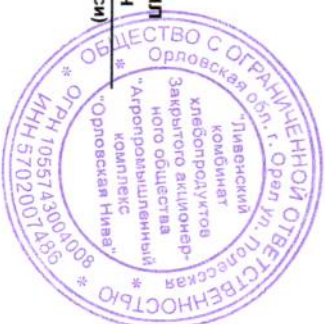
Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2021г.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

Руководитель

(подпись)


Жирняков Михаил  
Александрович

(расшифровка подписи)



29 марта 2022 г.

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету

о прибылях и убытках ООО «Ливенский КХП ЗАО «АПК «Орловская Нива»

За 2021 год.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены единицах измерения: тыс. руб. (ПБУ 4/99 п.25.)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Ливенский КХП ЗАО «АПК «Орловская Нива» за 2021 год.

### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ (ПБУ 4/99 П. 31)

Общество с ограниченной ответственностью «Ливенский комбинат хлебопродуктов Закрытого акционерного общества «Агропромышленный комплекс «Орловская Нива» (ООО «Ливенский КХП ЗАО «АПК «Орловская Нива»), адрес местонахождения: 302028, г. Орел, ул. Полесская, д. 10, помещение 52; адрес производства: 303850, Орловская обл., г. Ливны, ул. Элеваторная, д.1.

Дата образования: 29.03.2005г.

Участниками Общества являются:

Состав участников	Доля (%)
ООО «АПК Юность»	70
АО «АПК «Орловская Нива»	30

Основные виды деятельности Общества: переработка сельскохозяйственного сырья, производство комбинированных кормов для животных, хранение и складирование.

Среднегодовая численность сотрудников – 111 человек.

Органы управления Общества: Общее собрание участников Общества, генеральный директор. Жирняков Михаил Александрович.

Совета директоров нет.

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 руб.

### 2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПБУ 1/2008 п.18)

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

### Основные средства (ПБУ 6/01 п. 18, 32)

В качестве основных средств учитываются активы, которые одновременно удовлетворяют следующим условиям:

- объект предназначен при выполнении работ или оказания услуг, для управленческих нужд организации для предоставления организацией за плату и пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Инвентарным объектом признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования, в соответствии с группами, установленными постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Амортизационные отчисления производятся по основным средствам стоимостью свыше 100 000 руб. и сроком полезного использования свыше 1 года. Кассовые аппараты всех видов стоимостью до 100 000 руб. относятся к амортизируемому имуществу, компьютеры и комплектующие к ним стоимостью до 100 000 руб. учитываются в составе МПЗ.

По объектам основных средств, бывших в эксплуатации, срок полезного использования определяется исходя из срока, установленного при их вводе в состав основных средств, с учетом срока их использования у предыдущего собственника.

Доходы и расходы в связи со списанием в бухгалтерском учете объектов основных средств отражаются в отчетном периоде, к которому они относятся. Доходы и расходы от списания объектов подлежат зачислению на счет прибылей и убытков в качестве прочих доходов и расходов.

Переоценку основных средств не производить.

Затраты по реконструкции и модернизации объектов основных средств увеличивают первоначальную стоимость объектов.

Расходы по ремонту основных средств включаются в себестоимость отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы (п.27 ПБУ 6/01, п. 5,7 ПБУ 10/99).

### Запасы (ФСБУ 5/2019)

Учет запасов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ФСБУ 5/2019) «Запасы», утвержден приказом Минфина России от 15.11.2019 г. №180.

Общество отражает изменения в учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно. (Основание :п.47 ФСБУ 5/2019)

Учет приобретения материалов осуществляется на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости. Оценка запасов при списании в производство производится следующим образом: запасы оцениваются по средней скользящей оценке, когда средняя цена запасов определяется перед каждым списанием. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

### Учет незавершенного производства.

Незавершенное производство оценивается по плановой производственной себестоимости (п. 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности).

### Учет специнструмента, спецоборудования, спецприспособления, спецодежды,

По п. 3 ФСБУ 5/2019 запасами считаются активы, которые потребляются или используются в течение 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла. В результате малоценные объекты, у

которых срок полезного использования больше 12 месяцев или операционного цикла, а стоимость – меньше лимита, признается запасами. Они списываются в расходы одновременно, минуя счет 10.

#### Учет выпуска готовой продукции

Готовая продукция учитывается на балансовом счете 43 и оценивается в балансе по фактической производственной себестоимости (п.59 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности).

Учет выпуска готовой продукции организуется без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

#### Порядок признания выручки организации. (ПБУ 9/99 п.17.(а), ПБУ 9/99 п. 12)

Выручка от продаж признается в момент отгрузки продукции (работ, услуг) независимо от фактического поступления денежных средств (метод начисления).

Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде и не относящиеся к конкретному отчетному периоду, признаются в полном объеме в момент выявления дохода (получения, обнаружения документов, подтверждающих наличие дохода).

Доходы, относящиеся к конкретному отчетному периоду, признаются в полном объеме в том периоде, к которому относится выявленный доход.

#### Общество вносило изменения в учетную политику

- переход на ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержден приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н

- план счетов бухгалтерского учета.

### 3. РАСКРЫТИЕ ПРОЧЕЙ ИНФОРМАЦИИ

#### Оценочные значения

Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с правилами, закрепленными в учетной политике – на конец года по результату инвентаризации. В 2021 г. у ООО возникло сомнительной дебиторской задолженности сумму 302 тыс. руб.

Расчет суммы резерва по сомнительным долгам на основании дебиторской задолженности организации

№ п/п	Организация-должник	Наименование, дата и номер договора и документа, подтверждающего	Срок задержки платежа, а, дней	Сумма задолженности, руб.	Процент отчислен в резерв по сомнитель-	Расчетная сумма резерва по сомнительным долгам, руб.
-------	---------------------	--	--------------------------------	---------------------------	---	--

		задолженность			ным долгам	
1	Владус ООО	Договор №97 от 05.06.2019г. мука	426	18 218,77	100	18 218,77
2	Дмитровский хлебозавод ООО	Договор №51 от 15.03.2021г. мука	203	284 000,00	100	284 000,00
Итого за квартал				302 218,77	100	302 218,77

Расчет суммы внереализационных расходов (доходов), связанных с использованием резерва по сомнительным долгам

Наименование показателя	Значение показателя, руб.
Расчетная сумма резерва по сомнительным долгам	302 218,77
Выручка за отчетный период	684 673 580,99
Максимальная сумма резерва на отчетный период	68 467 358,10
Фактическая сумма резерва на отчетный период	302 218,77
Остаток неиспользованного резерва за предыдущий отчетный период	65 499 805,56
Досоздаваемый резерв	
Часть резерва, использованная в отчетном периоде	14 815 242,00
Справочно: часть безнадежных долгов, не покрытая резервом и учтенная в составе внереализационных расходов	-
Разница между суммой вновь созданного резерва и остатком неиспользованного резерва, подлежащая включению во внереализационные расходы текущего отчетного периода	
Часть резерва, подлежащая включению во внереализационные доходы текущего отчетного периода	-
Остаток резерва на конец года	50 986 782,33

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания составила 15 738 тыс.руб.

### Оценочные обязательства

Резерв на оплату отпусков. В 2021 году, ООО начислило резерв ежегодных отпусков 794 тыс. руб., резерв по страховым взносам 244 тыс.руб., остаток – 1 584 тыс.руб.

Резервы на оплату труда начисляются на конец года, соответствующая сумма включается в расходы на оплату труда текущего налогового периода, метод начислений – нормативный.

### **Изменения в капитале в 2021 году:**

- изменений в Уставный капитал ООО не вносились.
- добавочный капитал не начислялся.

Резервный капитал на конец отчетного периода не создавался.

### Доходы по обычным видам деятельности

В 2021 году Общество получило доходы от следующих видов деятельности:

- переработка сельскохозяйственного сырья;
- производство комбинированных кормов для животных;
- прочая.

За отчетный период доходы от обычных видов деятельности составили:

Вид деятельности	Сумма выручки, тыс. руб.	% в общей сумме
1	2	3
Переработка сельскохозяйственного сырья	213 300	31,15
Производство комбинированных кормов для животных	223 365	32,62
Хранение и складирование, аренда прочие услуги	89 253	13,04
Прочие	158 756	23,19
Всего:	684 674	100

Другие доходы (от товаров, производства продукции, оказания транспортных услуг) незначительны для их раскрытия в бухгалтерской отчетности.

### **Прочие доходы и расходы**

Прочие доходы составили:

№ пп	Вид прочих доходов	Сумма, тыс. руб.
---------	--------------------	------------------

1	Доходы от реализации прочего имущества	22 933
2	Курсовые разницы	112
3	Прочие доходы	492
	<b>Всего прочие доходы</b>	<b>23 537</b>

Проценты к получению составили 1 411 тыс.руб.

Прочие расходы составили:

№ пп	Вид прочих расходов	Сумма, тыс. руб.
1	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	20 500
2	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	15 738
3	Курсовые разницы	73
4	Услуги банка	188
5	Штрафы	29
6	Оценочные резервы	302
7	Прочие расходы	14 459
	<b>Всего прочие расходы</b>	<b>51 289</b>

Проценты к уплате по кредитам составили 2 403 тыс.руб. в том числе:

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, события после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

### **Применимость допущения непрерывности деятельности Общества**

По результату деятельности за 2021 год получена валовая прибыль в сумме 13 055 тыс.руб., чистый убыток составил -125 250 тыс.руб.;

Заявленная сумма полученной в отчетном году чистого убытка объясняется:

-107 342 тыс. руб. штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства по налоговой проверке за 2016-2017гг.;

-15 738 тыс. руб. списана дебиторская задолженность;

-в налоговом учете прибыль 14 686 тыс.руб., налог на прибыль за 2021г. составил 2 937тыс.руб., отложенный 1 315 тыс.руб.

По итогам года у предприятия получена прибыль, но чистый убыток сформировался по результатам выездной налоговой проверки .

В 2021г. ООО перезаключило договор аренды имущества, заключена субаренда. Муку не производим с 1 августа , корма – с 1 марта, выручка уменьшилась. В деятельности осталась аренда, услуги по доставке, прочие услуги.

Работа предприятия будет продолжена по текущим направлениям, а именно аренда и управление собственным или арендованным имуществом и деятельностью автомобильного грузового транспорта на коммерческой основе.

Конечно, имеется существенная неопределенность по погашению непокрытого убытка в размере 45 881 тыс.руб., но ООО продолжает работать .

Планируем завершить судебные процессы по оспариванию налоговых доначислений имеется положительная судебная перспектива на частичную отмену акта на сумму 79.4 млн. руб.; завершение судебного процесса с ООО «Келлог Рус» судебная перспектива оценивается как высокая в сумме 38,6 млн. руб. В случае успешного завершения – угрозы финансовому состоянию не усматривается, в случае негативного исхода будут приниматься управленческие решения.

Кроме того, сообщаем, что нам не известно о каких-либо иных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

### ***Информация о связанных сторонах***

– ПБУ11/2009

Информация об операциях со связанными сторонами включает в себя данные о:

- характере отношений между организацией и связанными сторонами;
- ООО «АПК Юность» ,участник, выписка ЕГРЛ 70% в уставном капитале , отношения хозяйственные в т. ч. :
  - договора на услуги, покупки сырья, прочих ТМЦ: получено 41 989 тыс. руб., оплачено 67 680 тыс. руб.;
  - договора на оказание услуг, продажа продукции : продажа 43 390 тыс. руб., оплата 47 258 тыс. руб.;
  - договора переуступки долга, прочие: возврат задолженности 14 087 тыс.руб., оплачено дебиторски 202 050 тыс.руб.
- АО «АПК Орловская Нива» участник, выписка ЕГРЛ 30% в уставном капитале , отношения хозяйственные, в т.ч. :
  - договора на услуги, аренда, на сырье, покупка транспортных средств: получено 8 171 тыс. руб., оплачено 136 тыс. руб.;
  - договора продажи кормов, муки, услуг: продажа 176 772 тыс. руб., оплата 220 300 тыс.руб.
- Жирняков М.А. ген. директор , трудовой договор, заработная плата за 2021год составила 1 034 тыс. руб.; ген. директору выплачивалась заработная плата ;
- НДФЛ- 134 тыс. руб.
- Страховые взносы – 317тыс.руб.

Информация о бенефициарных владельцах

Будагов Петр Сергеевич Дата рождения 04.07.1983г.Гражданство РФ, ИНН 570800637774

29.03.2022г.



Генеральный директор  
МП

Жирняков М.А.