Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах*
за 2021 год

				КОДЫ		
			Форма по ОКУД	0710006		
Организация (орган исполнительной власти)	ООО "Кубаньмасло.-ЕМЗ"/Пр		Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Идентификационный номер налогоплательщика			по ОКПО	43520000		
Вид деятельности	Производство неочищенных масел и жиров		ИНН	7113021283		
Организационно-правовая форма	ООО - общество с ограниченной ответственностью		по ОКВЭД 2	10.41.56		
Единица измерения:	тыс. руб		по ОКОПФ/ ОКФС	65	16	
			по ОКЕИ	384		

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло				переоценка			
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	за 2021 г.	5100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов			переоценка			
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация ***	поступило	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	начислено амортизации***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021 г.	5200	1 014 575	(341 122)	23 437	(5 454)	4 942	(50 996)	-	-	1 032 558	(387 176)
	за 2020 г.	5210	982 405	(292 653)	35 373	(3 203)	1 035	(49 504)	-	-	1 014 575	(341 122)
в том числе: здания, сооружения и передаточные устройства	за 2021 г.	5201	439 619	(115 673)	-	-	-	(15 111)	-	-	439 619	(130 784)
	за 2020 г.	5211	433 838	(100 541)	5 905	(124)	22	(15 154)	-	-	439 619	(115 673)
машины и оборудование	за 2021 г.	5202	360 237	(159 818)	5 731	(1 173)	820	(18 903)	-	-	364 795	(177 901)
	за 2020 г.	5212	354 194	(140 217)	7 718	(1 675)	133	(19 734)	-	-	360 237	(159 818)
транспортные средства	за 2021 г.	5203	106 696	(55 958)	17 474	(4 281)	4 122	(15 347)	-	-	119 889	(67 183)
	за 2020 г.	5213	86 350	(43 891)	21 750	(1 404)	880	(12 947)	-	-	106 696	(55 958)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021 г.	5204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5214	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
рабочий скот	за 2021 г.	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

*На основании формы, утвержденной приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (зарегистрирован Минюстом России 2 августа 2010 г., регистрационный № 18023), с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 5 октября 2011 г. № 124н (зарегистрирован Минюстом России 13 декабря 2011 г., регистрационный № 22599), от 17 августа 2012 г. № 113н (зарегистрирован Минюстом России 4 октября 2012 г., регистрационный № 25592), от 4 декабря 2012 г. №154н (зарегистрирован Минюстом России 29 декабря 2012 г., регистрационный № 26501), от 6 апреля 2015 г. № 57н (зарегистрирован Минюстом России 30 апреля 2015 г., регистрационный № 37103), от 6 марта 2018 г. № 41н (зарегистрирован Минюстом России 15 мая 2018 г., регистрационный № 51103), от 19 апреля 2019 г. №61н (зарегистрирован Минюстом России 20 мая 2019 г., регистрационный № 54667).

Наименование показателя	Период	Коды	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***		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
продуктивный скот	за 2021 г.	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
многолетние насаждения	за 2021 г.	5207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них: виноградники	за 2021 г.	5207.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5217.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	за 2021 г.	5209	108 023	(9 673)	232	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5219	108 023	(8 004)	-	-	-	(1 635)	-	-	108 255	(11 308)
из них: земельные участки и объекты природопользования	за 2021 г.	5209.1	88 565	-	232	-	-	(1 669)	-	-	108 023	(9 673)
	за 2020 г.	5219.1	88 565	-	-	-	-	-	-	-	88 797	-
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2021 г.	5209.2	-	-	-	-	-	-	-	-	88 565	-
	за 2020 г.	5219.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2021 г.	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличина стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2021 г.	5240	10 666	23 701	(7 082)	(23 437)	3 848
	за 2020 г.	5250	14 217	31 822	-	(35 373)	10 666

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

Наименование показателя	Коды	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	81 122	70 138	81 122
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	-	12 339	259 528
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	70 935	70 935	70 935
Иное использование основных средств (залог)	5286	552 289	330 708	297 412

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Коды	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****				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	за 2021 г.	5301	2 010	-	-	(2 000)	-	-	-	10	-
	за 2020 г.	5311	7 260	-	-	(5 250)	-	-	-	2 010	-
Краткосрочные - всего	за 2021 г.	5305	-	-	176 284	(176 284)	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5315	-	-	61 210	(61 210)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 2021 г.	5300	2 010	-	176 284	(178 284)	-	-	-	10	-
	за 2020 г.	5310	7 260	-	61 210	(66 460)	-	-	-	2 010	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	за 2021 г.	5400	2 296 610	-	21 813 089	(21 557 700)	-	-	2 551 999	-
	за 2020 г.	5420	2 364 727	-	19 685 208	(19 753 325)	-	-	2 296 610	-
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021 г.	5401	2 108 264	-	6 063 139	(5 998 325)	-	-	2 173 078	-
	за 2020 г.	5421	2 167 277	-	5 294 542	(5 353 555)	-	-	2 108 264	-
животные на выращивании и откорме	за 2021 г.	5402	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5422	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	за 2021 г.	5403	2 844	-	7 164 290	(7 162 128)	-	-	5 006	-
	за 2020 г.	5423	2 314	-	6 660 517	(6 659 987)	-	-	2 844	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2021 г.	5404	147 477	-	8 114 095	(7 984 394)	-	-	277 178	-
	за 2020 г.	5424	136 729	-	7 414 661	(7 403 913)	-	-	147 477	-
товары отгруженные	за 2021 г.	5405	37 843	-	471 565	(412 671)	-	-	96 737	-
	за 2020 г.	5425	58 245	-	315 173	(335 575)	-	-	37 843	-
расходы будущих периодов	за 2021 г.	5406	182	-	-	(182)	-	-	-	-
	за 2020 г.	5426	162	-	315	(295)	-	-	182	-
прочие запасы и затраты	за 2021 г.	5407	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5427	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			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	списание на финансовый результат*****	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г.	5501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	за 2021 г.	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2021 г.	5504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5524	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г.	5510	375 547	(11 339)	1 221 538	-	-	-	1 054	-	1 597 085	(10 285)
	за 2020 г.	5530	561 480	(17 136)	-	-	(185 933)	-	5 797	-	375 547	(11 339)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021 г.	5511	236 380	(5 682)	253 556	-	-	-	1 278	-	489 936	(4 404)
	за 2020 г.	5531	307 254	(7 028)	-	-	(70 874)	-	1 346	-	236 380	(5 682)
авансы выданные	за 2021 г.	5512	50 927	(1 667)	197 396	-	-	-	(3 278)	-	248 323	(4 945)
	за 2020 г.	5532	94 257	(1 681)	-	-	(43 330)	-	14	-	50 927	(1 667)
прочие	за 2021 г.	5513	88 240	(3 990)	770 586	-	-	-	3 054	-	858 826	(936)
	за 2020 г.	5533	159 969	(8 427)	-	-	(71 729)	-	4 437	-	88 240	(3 990)
Итого	за 2021 г.	5500	375 547	(11 339)	1 221 344	-	-	-	1 054	X	1 597 085	(10 285)
	за 2020 г.	5520	561 480	(17 136)	-	-	(185 933)	-	5 797	X	375 547	(11 339)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	10 285	-	11 339	-	17 136	-
в том числе: долгосрочная	5541	-	-	-	-	-	-
краткосрочная	5542	10 285	-	11 339	-	17 136	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	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 кратко-срочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	5551	641 900	-	-	-	-	(641 900)	-
	за 2020 г.	5571	-	640 000	1 900	-	-	-	641 900
в том числе: кредиты	за 2021 г.	5552	641 900	-	-	-	-	(641 900)	-
	за 2020 г.	5572	-	640 000	1 900	-	-	-	641 900
займы	за 2021 г.	5553	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5573	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2021 г.	5554	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5574	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	5560	1 496 164	1 439 373	10 613	-	-	-	2 946 150
	за 2020 г.	5580	2 745 945	47 554	1 900	(1 298 932)	(303)	-	1 496 164
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2021 г.	5561	59 948	35 257	-	-	-	-	95 205
	за 2020 г.	5581	56 419	3 575	-	-	(46)	-	59 948
авансы полученные	за 2021 г.	5562	93 086	137 407	-	-	-	-	230 493
	за 2020 г.	5582	57 744	35 599	-	-	(257)	-	93 086
расчеты по налогам и сборам	за 2021 г.	5563	13 541	11 209	-	-	-	-	24 750
	за 2020 г.	5583	5 161	8 380	-	-	-	-	13 541
кредиты	за 2021 г.	5564	1 329 500	1 205 500	10 613	-	-	-	2 545 613
	за 2020 г.	5584	2 615 720	-	1 900	(1 288 120)	-	-	1 329 500
займы	за 2021 г.	5565	-	50 000	-	-	-	-	50 000
	за 2020 г.	5585	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2021 г.	5566	89	-	-	-	-	-	89
	за 2020 г.	5586	10 901	-	-	(10 812)	-	-	89
Итого	за 2021 г.	5550	2 138 064	1 439 373	10 613	-	-	X	2 946 150
	за 2020 г.	5570	2 745 945	687 554	3 800	(1 298 932)	(303)	X	2 138 064

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4	5
Всего	5590	-	-	-
в том числе: долгосрочная	5591	-	-	-
из нее: по кредитам	5592	-	-	-
займам	5593	-	-	-
в том числе: краткосрочная	5594	-	-	-
из нее: по кредитам	5595	-	-	-
займам	5596	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы по обычным видам деятельности)

Наименование показателя	Коды	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	5 807 333	5 336 721
Затраты на оплату труда	5620	363 816	243 537
Отчисления на социальные нужды	5630	76 982	60 261
Амортизация	5640	50 996	49 504
Прочие затраты	5650	1 344 112	1 083 173
Итого по элементам затрат	5660	7 643 239	6 773 196
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-	5670	(125 318)	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение	5680	-	30 605
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 517 921	6 803 801

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Коды	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	29 022	30 825	(16 468)	-	43 379

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: объекты основных средств	5801	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802	-	-	-
из них: векселя	5802.1	-	-	-
прочее	5803	-	-	-
Выданные - всего	5810	552 289	330 708	297 412
в том числе: объекты основных средств	5811	552 289	330 708	297 412
из них: переданные в залог	5811.1	552 289	330 708	297 412
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812	-	-	-
из них: переданные в залог	5812.1	-	-	-
прочее	5813	-	-	-
из них: переданные в залог	5813.1	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Коды	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	370	326
в том числе: на компенсацию текущих расходов (стр.5901.1+ 5901.2+ 5901.3+	5901	370	326
из них: на растениеводство	5901.1	-	-
на животноводство	5901.2	-	-
на прочие цели	5901.3	370	326
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемии)	5901.4	-	-
на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр.5905.1+ 5905.2+ 5905.3+ 5905.4)	5905	-	-
из них: на капитальные вложения в коренное улучшение земель	5905.1	-	-
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительно-монтажные работы)	5905.2	-	-
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.3	-	-
на прочие цели	5905.4	-	-
в том числе: строительство объектов социальной сферы	5905.5	-	-
СПРАВОЧНО: из строки 5905 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода	5905.6	-	-

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
1	2	3	4	5	6	7
Бюджетные кредиты - всего	за 2021 г.	5910	-	-	-	-
	за 2020 г.	5920	-	-	-	-

** В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

*** Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".

**** Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

***** Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

****** Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель _____ (подпись) Коченов Э.Ч. (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (при наличии) _____ (подпись) Сидорова Е..А. (расшифровка подписи)

Общество с ограниченной ответственностью «Кубаньмасло – Ефремовский маслозавод»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Кубаньмасло-Ефремовский маслозавод" (далее – «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Юридический адрес организации: 301840, Тульская область, г.Ефремов, м-н «Южный»
Основные виды деятельности:
10.41 – производство масел и жиров
10.62 – Производство крахмала и крахмалосодержащих продуктов
Среднегодовая численность работающих: 247 человек
Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Коченов Эдуард Черменович - участник с долей более 25%, единоличный исполнительный орган, генеральный директор Общества;

Коченова Елена Петровна - участник с долей более 25%, заместитель генерального директора Общества

Бенефициарными владельцами Общества являются Коченов Эдуард Черменович и Коченова Елена Петровна

В организации создано и зарегистрировано 4 обособленных подразделения:
01.03.2020г. по месту нахождения 300012, Тула г, Ф.Энгельса ул, 6, оф.9, 11
11.07.2019г. по месту нахождения 216527, Смоленская обл, Рославльский р-н, Козловка д, Мира ул, 46
01.02.2019г. по месту нахождения 108803, Москва г, Сосенское п, Сосенки д, Сосновая ул, 1Б, оф.616; 30.06.2021г. принято решение о закрытие данного обособленного подразделения
15.11.2013г. по месту нахождения 301320, Тульская обл, Веневский р-н, Венев г, Кольцевая ул, 7А

Согласно учетной политики организации доля прибыли, приходящеяся на эти обособленные подразделения, определяется как средняя арифметическая величина удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения соответственно в среднесписочной численности работников и остаточной стоимости амортизируемого имущества в целом по налогоплательщику.

Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

.- резерв по сомнительным долгам;

.- резерв на предстоящую оплату отпусков, не использованных на отчетную дату.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Способ начисления амортизации, принятый в соответствии с учетной политикой организации: линейный.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Материально-производственные запасы

В соответствии с п.3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

В соответствии с п.9 ФСБУ 5/01 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней стоимости.
В соответствии с п.28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по
по наименьшей из следующих величин:
а) фактическая себестоимость запасов;
б) чистая стоимость продажи запасов.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:
.- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
.- займы, предоставленные другим организациям;
.- депозитные вклады в кредитных организациях

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

.- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

.- сумма выручки может быть определена;

.- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

.- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

.- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Коммерческие расходы признаются посредством включения этих расходов в себестоимость продукции в полной сумме расходов, признанных в данном отчетном периоде.

Управленческие расходы признаются посредством включения этих расходов в себестоимость продукции в полной сумме расходов, признанных в данном отчетном периоде.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежных эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

.- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

.- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

.- покупка и перепродажа финансовых вложений;

.- осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая)отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021 г. составил:

.- доллар США 74,2926 руб.;

.- евро 84,0695 руб.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Изменения в учетной политике на 2021 год

В 2021 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу с 1 января 2021 г. нового ФСБУ 5/2019«Запасы», при этом Общество в соотвествии с п. 47 указанного стандрата выбрало перспективный способ применения изменения учетной политики (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). Поскольку Общество выбрало перспективный способ применения изменения учетной политики, описанные выше изменения не оказали влияния на сопоставимые данные, приведенные в бухгалтерсокй (финансовой) отчетности за 2020 год.

Планируемые изменения в учетной политике на 2022 год

С 1 января 2022г. вступают в силу следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

.- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;

·- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»; и

.- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данных стандартов окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств, а именно:
увеличение внеоборотных активов и внераспределенной прибыли показателя на сумму приблизительно 75000 тыс. руб.

Основные средства

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Основные средства на сумму 552289 тыс. руб. заложены в качестве обеспечения по банковским кредитам (см. п. 13 Пояснений).

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается.

№ п/п	Кадастровый номер земельного участка	Кадастровая стоимость, руб.	Площадь земельного участка, кв.м.	Первоначальная стоимость, руб.
1	71:05:030203:17	29 773 009,14	23 198	4 525 408,78
2	71:05:030203:32	34 234 278,02	23 202	2 740 122,00
3	71:05:030202:13	49 775 595,60	33 735	10 734 000,00
4	71:08:010301:556	208 009,82	48 000	129 950,00
5	71:08:010201:141	296 201,96	108 780	294 056,00
6	71:08:010201:143	324 625,33	74 910	202 607,00

7	71:08:010201:187	691 632,66	159 600	431 270,00
8	71:08:020401:418	693 084,81	254 535	687 594,50
9	71:08:010201:129	833 749,42	306 194	827 073,80
10	71:08:020401:430	881 120,55	307 870	831 599,00
11	71:08:020101:174	855 024,00	363 840	982 718,00
12	71:08:010201:188	1 107 218,96	255 500	690 200,00
13	71:08:010201:146	1 202 859,63	420 288	1 135 127,60
14	71:08:010201:189	1 297 894,63	299 500	809 000,00
15	71:08:010201:186	1 319 562,32	304 500	822 500,00
16	71:08:010301:551	1 360 730,93	314 000	848 150,00
17	71:08:010201:113	1 369 777,48	503 050	1 358 585,00
18	71:08:010201:145	1 581 134,44	552 460	1 491 992,00
19	71:08:010201:184	1 614 676,26	372 600	1 006 370,00
20	71:08:010201:127	1 844 196,19	677 280	1 829 006,00
21	71:08:010201:116	1 897 069,41	662 850	1 790 045,00
22	71:08:010201:128	2 421 760,05	889 390	2 401 703,00
23	71:08:020101:170	2 529 942,66	929 120	2 508 974,00
24	71:08:010201:190	2 903 470,46	670 000	1 809 350,00
25	71:08:020101:171	2 966 880,90	1 036 650	2 799 305,00
26	71:08:010301:549	3 001 841,77	692 700	1 870 640,00
27	71:08:010201:125	3 274 115,42	1 144 000	3 089 150,00
28	71:08:010201:144	3 731 566,24	861 090	2 325 293,00
29	71:08:010301:552	4 113 394,27	949 200	2 563 190,00
30	71:08:010201:142	4 256 149,70	1 487 130	4 015 601,00
31	71:08:010201:115	4 604 138,94	1 608 720	4 343 894,00
32	71:08:010201:185	4 676 320,86	1 079 100	2 913 920,00
33	71:08:010201:149	4 925 946,71	1 721 162	4 647 487,40
34	71:08:010201:183	5 187 244,99	1 197 000	3 232 250,00
35	71:08:010301:550	6 973 096,00	1 609 100	4 344 920,00
36	71:08:010201:118	7 480 518,63	1 726 192	4 661 068,40
37	71:08:020401:409	8 645 698,66	1 995 067	5 387 030,90
38	71:08:040101:241	10 081 680,00	119 000	594 764,50
39	71:27:020402:15	15 485 516,85	8 978	236 182,66
40	71:27:020402:20	46 330 638,03	26 861	652 722,30
41	71:08:040101:376	232 096,81	66 578	232 096,81

Объекты основных средств, полученные по договорам аренды.

Договор аренды вагонов № 770А от 24 октября 2017г.
Арендодатель: ООО "Грузовая компания"
Арендуемое имущество: 10 цистерн, с 01.01.2021г. - 1770,00 руб/сутки без НДС
Договор аренды № 7 от 19 декабря 2018г.
Арендодатель: ООО "МПО Вагонтранскомплект"
Арендуемое имущество: 12 цистерн, с 01.01.2021г. - 1840,00 руб/сутки без НДС, с 01.06.2021г. - 1640,00 руб/сутки без НДС
Договор аренды № 30/06-2020 от 30 июня 2020г.
Арендодатель: ООО "Стелла"
Арендуемое имущество: 10 цистерн, с 01.01.2021г. - 1970,00 руб/сутки без НДС, с 01.06.2021г. - 1600,00 руб/сутки без НДС
Договор аренды № 3 от 22 сентября 2020г.
Арендодатель: ООО "СП Рассвет"
Арендуемое имущество: Склад напольного хранения №1 площадью 2711,8 кв.м
с 01.01.2021г. по 05.03.2021г. - 600000,00 руб/месяц с НДС
Договор аренды №09/2020 от 18 сентября 2020г.
Арендодатель: ИП Глава КФХ Стародубцев Николай Егорович
Арендуемое имущество: Нежилое помещение складского типа общей площадью 1638 кв.м
с 01.01.2021г. по 28.06.2021г. - 217520,00 руб/месяц без НДС
Договор аренды нежилого помещения (офиса) от 01 августа 2020г.
Арендодатель: ООО "Рославльская хлебная база №47"
Арендуемое имущество: Нежилое помещение (офис) общей площадью 17,6 кв.м, этаж 1, комната №7
с 01.01.2021г. - 12000,00 руб/месяц с НДС
Договор аренды нежилого помещения № 01-21 от 01 июня 2021г.
Арендодатель: ИП Башкова Наталья Валентиновна
Арендуемое имущество: Нежилые помещения общей площадью 163,2 кв.м
с 01.06.2021г. - 97920,00 руб/месяц без НДС
Договор аренды нежилого помещения № 01-20 от 01 июля 2020г.
Арендодатель: ИП Башкова Наталья Валентиновна
Арендуемое имущество: Нежилые помещения общей площадью 163,2 кв.м
с 01.01.2021г. по 31.05.2021г. - 97920,00 руб/месяц без НДС

Договор аренды нежилого помещения № ОФ 616/2021 от 01 января 2021г.
Арендодатель: АО "ДУБРОВКА-ОФИСНЫЙ ЦЕНТР"
Арендуемое имущество: Нежилое помещение офис №616 общей площадью 79,3 кв.м
с 01.01.2021г. по 30.06.2021г. - 105733,33 руб/месяц с НДС

Объекты основных средств, переданные по договорам аренды.
Договор аренды № 01/04-20 от 01 апреля 2020г.
Арендатор: ООО "КубАгро"
Арендуемое имущество: земельные участки; 52285,02 руб/месяц с НДС
Срок аренды: с 01.01.2021г. по 31.03.2021г.
Договор аренды № 3-21-Аренда от 01 апреля 2021г.
Арендатор: ООО "КубАгро"
Арендуемое имущество: земельные участки; 52285,02 руб/месяц с НДС
Срок аренды: с 01.04.2021г. по 31.12.2021г.
Договор аренды № 01/03-20 от 01 марта 2020г.
Арендатор: ООО "КубАгро"
Арендуемое имущество: часть административного здания, (кабинет) №7 на первом этаже, площадью 32,6 кв.м;
8288,14 руб/месяц с НДС
Срок аренды: с 01.01.2021г. по 28.02.2021г.
Договор аренды № 2-21Аренда от 01 марта 2021г.
Арендатор: ООО "КубАгро"
Арендуемое имущество: часть административного здания, (кабинет) №7 на первом этаже, площадью 32,6 кв.м;
8288,14 руб/месяц с НДС
Срок аренды: с 01.03.2021г. по 31.12.2021г.
Договор аренды № 01/12-20 от 01 декабря 2020г.
Арендатор: ООО "КубАгро"
Арендуемое имущество: часть земельного участка пл.1,97га; 20000,00 руб/месяц с НДС
Срок аренды: с 01.01.2021г. по 30.11.2021г.
Договор аренды № 6-21-Аренда от 01 декабря 2021г.
Арендатор: ООО "КубАгро"
Арендуемое имущество: часть земельного участка пл.1,97га; 20000,00 руб/месяц с НДС
Срок аренды: с 01.12.2021г. по 31.12.2021г.

Договор аренды № 4-21-Аренда от 11 марта 2021г.
Арендатор: ООО "КубАгро"
Арендуемое имущество: нежилое здание, пл.117,2 кв.м по адресу: Тульская область, МО г.Ефремов, д.Рогачевка; 29796,62 руб/месяц с НДС
Срок аренды: с 11.03.2021г. по 31.12.2021г.
Договор аренды № 01/12-21 от 01 декабря 2021г.
Арендатор: ООО "КубАгро"
Арендуемое имущество: часть земельного участка пл.0,3688га; 3724,88 руб/месяц с НДС
Срок аренды: с 01.12.2021г. по 31.12.2021г.
Договор аренды № 30/11-20 от 30 ноября 2020г.
Арендатор: ООО "Тульский завод растительных масел"
Арендуемое имущество: часть административного здания, (кабинет) №12 на первом этаже, площадью 22,9 кв.м; 5882,93 руб/месяц с НДС
Срок аренды: с 01.01.2021г. по 30.11.2021г.
Арендуемое имущество: часть административного здания, (кабинет) №4 на втором этаже, площадью 12,6 кв.м; 3232,38 руб/месяц с НДС
Срок аренды: с 01.12.2021г. по 31.12.2021г.
Договор № 22.07-20 аренды жилого помещения от 22 июля 2020г.
Арендатор: Коченов Эдуард Черменович
Арендуемое имущество: Жилое помещение (квартира) общей площадью 72,4 кв.м, расположенное по адресу: г.Ефремов, ул.Лермонтова, д.34, кв.55; 10000,00 руб/месяц с НДС
Срок аренды: с 01.01.2021г. по 31.12.2021г.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически эксплуатируемых, находящихся в процессе государственной регистрации нет.
Стоимость объектов незавершенного строительства в бухгалтерском балансе включены в составе основных средств и составляет 3 848 тыс.руб.

Материально-производственные запасы
Информация о наличии и движении запасов предоставлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.
Переданных в залог материально-производственных запасов нет.

Оценочные резервы

В соответствии с учетной политикой организации в 2021 году был сформирован оценочный резерв по сомнительным долгам.

На 01.01.2021 года сумма резерва составила – 11338763,36 руб.

На 31.12.2021 года сумма резерва составила – 10284966,35 руб.

Резерв начислен на следующие задолженности:
АО "АгроМолоко" – 695661,62 руб. – задолженность по оплате продукции, включая пени, штрафы
Дата формирования задолженности – 15.07.2020г.
Объем формирования резерва – 100%
ООО "Алтимол" – 176660,64 руб. – задолженность по оплате продукции, включая пени, штрафы
Дата формирования задолженности – 23.01.2018г.
Объем формирования резерва – 100%
ООО "БиоМай" – 3140503,00 руб. – задолженность по поставке сырья, включая пени, штрафы
Дата формирования задолженности – 31.12.2017г.
Объем формирования резерва – 100%
ОАО "БЭЗРК" – 7080,00 руб. – задолженность по оплате транспортных услуг
Дата формирования задолженности – 07.12.2018г.
Объем формирования резерва – 100%
ООО "Грейнлюкс" – 1682100,00 руб. – задолженность по предоплате услуг, по оплате услуг
Дата формирования задолженности – 30.06.2020г.
Объем формирования резерва – 100%
ООО "ДВС ГРУПП" – 32000,00 руб. – задолженность по предоплате товаров
Дата формирования задолженности – 22.11.2018г.
Объем формирования резерва – 100%
ООО "Компания Южа стройсервис" – 2640,00 руб. – задолженность по оплате продукции
Дата формирования задолженности – 29.04.2020г.
Объем формирования резерва – 100%
ЗАО "Малино" – 556077,00 руб. – задолженность по оплате продукции, включая пени, штрафы
Дата формирования задолженности – 23.06.2018г.
Объем формирования резерва – 100%

Некоммерческая организация "Масложировой Союз России" – 90000,00 руб. – задолженность по предоплате услуг
Дата формирования задолженности – 01.03.2019г.
Объем формирования резерва – 100%
ООО "СМОЛГАЗ" – 11700,00 руб. – задолженность по предоплате услуг
Дата формирования задолженности – 10.07.2020г.
Объем формирования резерва – 100%
ИП ГКФХ Шумкин Владимир Николаевич – 3667571,72 руб. – задолженность по оплате семян рапса, включая пени, штрафы
Дата формирования задолженности – 18.04.2019г.
Объем формирования резерва – 100%
ООО "Авиаген" – 100,00 руб. – задолженность по оплате продукции
Дата формирования задолженности – 29.09.2021г.
Объем формирования резерва – 100%
Дзарахохов Артур Темболатович – 170000,00 руб. – задолженность по оплате товаров
Дата формирования задолженности – 30.03.2021г.
Объем формирования резерва – 100%
ООО "АГРОКОМПЛЕКС РАЗВИТИЕ" – 4606,17 руб. – задолженность по оплате семян рапса
Дата формирования задолженности – 22.04.2021г.
Объем формирования резерва – 100%
ООО Торговый дом "Содружество" – 48266,20 руб. – задолженность по оплате семян рапса
Дата формирования задолженности – 22.03.2021г.
Объем формирования резерва – 100%

Также признано оценочное обязательство в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован в 2021 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

Уставный капитал

Изменений в размер уставного капитала, состав долей уставного капитала не вносилось.

В 2021 году дивиденды за предыдущие годы не объявлялись и не выплачивались.

Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Финансовые вложения сформированы по стр.1170 Внеоборотные активы:

- вклад в уставный капитал ООО "Тульский завод растительных масел" на сумму 10000,00 руб.

Заемные средства

В течение 2021 года организация заключала кредитные соглашения с Банком ВТБ (публичное акционерное общество)
Кредитное соглашение № КС- ЦВ-725950/2021/00088 от 4 августа 2021 года
Сумма 228000000,00 рублей
Срок кредитования: 04 августа 2021г. по 05 июля 2022г.
Кредитное соглашение № КС- ЦВ-725950/2021/00094 от 9 августа 2021 года
Сумма 272000000,00 рублей
Срок кредитования: 09 августа 2021г. по 10 июля 2022г.
Кредитное соглашение № КС- ЦВ-725950/2021/00095 от 9 августа 2021 года
Сумма 500000000,00 рублей
Срок кредитования: 09 августа 2021г. по 10 июля 2022г.
Кредитное соглашение № КС- ЦВ-725950/2021/00096 от 24 августа 2021 года
Сумма 1310000000,00 рублей
Срок кредитования: 24 августа 2021г. по 03 июля 2022г.
Кредитное соглашение № КС- ЦВ-725950/2021/00113 от 14 октября 2021 года
Сумма 885000000,00 рублей
Срок кредитования: 14 октября 2021г. по 09 июня 2022г.
В течение 2021 года организация использовала кредитные средства, полученные по договорам, заключенным с Банком ВТБ
Кредитное соглашение № КС- ЦВ-725950/2020/00053 от 20 июля 2020 года
Сумма 625000000,00 рублей
Срок кредитования: 20 июля 2020г. по 20 июня 2021г.
Кредитное соглашение № КС- ЦВ-725950/2020/00056 от 14 августа 2020 года
Сумма 228000000,00 рублей
Срок кредитования: 14 августа 2020г. по 15 июля 2021г.

Кредитное соглашение № КС- ЦВ-725950/2020/00058 от 21 августа 2020 года
Сумма 500000000,00 рублей
Срок кредитования: 21 августа 2020г. по 22 июля 2021г.
Кредитное соглашение № КС- ЦВ-725950/2020/00062 от 11 сентября 2020 года
Сумма 472000000,00 рублей
Срок кредитования: 11 сентября 2020г. по 04 июля 2021г.
Кредитное соглашение № КС- ЦВ-725950/2020/00063 от 07 октября 2020 года
Сумма 485000000,00 рублей
Срок кредитования: 07 октября 2020г. по 14 марта 2021г.
Кредитное соглашение № КС- ЦВ-725950/2020/00064 от 11 сентября 2020 года
Сумма 640000000,00 рублей
Срок кредитования: 11 сентября 2020г. по 12 августа 2022г.
В течение 2021 года организация использовала заемные средства, полученные по договору займа
№ 04/10/2021 от 04 октября 2021г., заключенным с ООО "КубАгро"
Сумма: 50000000,00 рублей
Срок кредитования: 04 октября 2021г. по 31 марта 2022г.

Сумма начисленных процентов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы в 2021г. составила 120540 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде. Задолженность отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности с НДС, уплаченным поставщикам.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 189711 тыс. руб. выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро.

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря 2021г.:

.- денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках - 86996 тыс.руб.;

.- денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках - 224793 тыс.руб.;

.- денежные эквиваленты (депозиты) - 90000 тыс.руб.

Прочие активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены авансовые платежи на приобретение объектов основных средств в сумме 464 тыс.руб., в т.ч. НДС.

В составе прочих оборотных активов отражены затраты на сертификацию продукции, програмное обеспечение в сумме 880 тыс.руб.

Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В обороты не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п.3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Доходы от основных видов деятельности

Аренда жилого помещения	99 999,96
Аренда земельного участка	725 954,31
Аренда нежилого помещения	378 996,20
Жирные кислоты	950 670,01
Жмых кукурузного зародыша	155 996 111,86

Жмых рапсовый	2 293 120 398,95
Зародыш	636,36
Масло кукурузное нерафинированное марки Р	81 664 598,91
Масло кукурузное рафинированное	484 069 149,70
Масло подсолнечное	8 024 681,82
Масло рапсовое нерафинированное	202 617 163,41
Масло рапсовое нерафинированное высокоолеиновое	578 901 862,63
Масло рапсовое нерафинированное марки Р	3 175 883 536,14
Масло рапсовое рафинированное	1 030 565 751,01
Масло соевое нерафинированное	3 567 745,45
Работа крана	2 654 583,33
Рапс	541 268 308,39
Семена рапса	284 916 351,97
Соапсток	306 800,00
Средства защиты растений	10 564 027,49
Транспортные услуги	1 310 738,36
Услуги по отгрузке сои	343 696,22
Услуги по перевалке масел	4 808 405,03
Услуги по перевозке зародыша кукурузного	22 000,00
Услуги по предоставлению цистерн	2 040 000,00
Услуги по сушке рапса	3 600 500,89
Услуги по сушке сои	161 463,09
Услуги по хранению озимого рапса	14 659,76
Услуги по хранению рапса	1 754 195,08
Услуги по хранению рапса высокоолеинового	24 903,35
Услуги подработки подсолнечника	19 500,00
Услуги подработки рапса	3 075 817,19
Фильтровальный порошок	1 087 133,34
Шрот рапсовый	22 548 197,29
ИТОГО:	**8 897 088 537,50**

Состав прочих доходов

Возмещение затрат	370 078,92
Возмещение при страховом случае	666,00
Восстановлена дебиторская задолжненность, ранее включенная в резерв	1 174 287,47
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	15 801 770,00
Реализация металлолома	177 487,20
Финансовый результат от сделок с финасовыми инструментами	2 604 940,00
Оприходование излишков ТМЦ	1 264 620,48
Пени, штрафы за нарушение договорных обязательств, признанные должником	990 356,76
Послепродажная премия	1 097 660,20
Реализация основного средства	3 116 666,67
Реализация ТМЦ	4 583 333,33
Штрафы	44 249,57

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме

Состав прочих расходов

Амортизация объектов благоустройства	2 486,76
Благотворительность	23 738 543,36
Курсовые разницы	45 539 041,30
Государственная пошлина	267 512,00
Компенсация расходов сотрудникам	68 216,50
Налог на имущество юридических лиц	7 631 785,00
Потери при перевозке в пределах норм	312 255,57
Потери при перевозке сверх норм	1 752 105,29

Потери сырья при хранении в пределах норм	6 167 430,61
Плата за загрязнение окружающей среды сверх норм	126 347,15
Прочие расходы по ОС	232 040,81
Прочие расходы за счет чистой прибыли	9 390 994,53
Расходы по аренде жилого помещения	305 820,17
Расходы прошлых периодов, учтенные в текущем году	213 523,24
Реализация металлолома	177 487,20
Реализация основного средства	158 324,72
Реализация ТМЦ	2 377 966,11
Резервы по сомнительным долгам	540 540,96
Списание НДС за счет чистой прибыли	246 147,11
Списание ОС	18 386,21
Услуги банка	13 474 199,90
Финансовый результат от сделок с финансовыми инструментами	997 970,00
Членские взносы	7 000,00
Штрафы	2 740 452,73
Штрафы от контролирующих организаций	918 676,40

В течение отчетного года Общество осуществляло реализацию товаров, работ, услуг на внутреннем рынке и на экспорт. В 2021г. выручка на внутреннем рынке составила примерно 66,4% от общей выручки. Продажа на экспорт осуществлялась в основном в республики Латвию, Литва

Расчеты по налогу на прибыль

тыс.руб.

Условный расход по налогу на прибыль	237 292
Постоянный налоговый расход	7 261
Отложенные налоговые обязательства признанные	22 668
Отложенные налоговые обязательства погашенные	24 303
Отложенные налоговые активы погашенные	35
Отложенные налоговые активы признанные	356
Налог на прибыль	246 509

	Положительное	Отрицательное
Величина курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте, подлежащим оплате в рублях	17 998 636,67	13 217 012,12
Величина курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте, подлежащим оплате в валюте	40 115 743,77	90 436 409,62

Государственная помощь

За 2021 год организация получила субсидий: на возмещение затрат, связанных с выплатой заработной платы работников, состоявшим до трудоустройства на регистрационном учете в органах службы занятости Тульской области, согласно Соглашению №3-Ефр/466 от 11.10.21г. в сумме 185 тыс. руб.; на возмещение затрат, связанных с выплатой заработной платы работников, за период временного трудоустройства безработных граждан в возрасте от 18 от 25 лет, согласно Договора №50 от 13.07.2021г. в сумме 185 тыс. руб.

Операции со связанными сторонами

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

.- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;

.- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;

.- финансовые операции, включая предоставление займов;

.- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

ООО "Тульский завод растительных масел" - дочернее общество, доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны - 100%;

Коченов Эдуард Черменович - участник с долей более 25%, единоличный исполнительный орган, генеральный директор Общества;

Коченова Елена Петровна - участник с долей более 25%, заместитель генерального директора Общества

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Предоставление имущества в аренду ООО "Тульский завод растительных масел" - 3253 тыс. руб.

Финансовые операции, включая займы, выданные ООО "Тульский завод растительных масел" - 676500 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2021г. дебиторская задолженоость ООО "Тульский завод растительных масел" по договору беспроцентного займа № 50/2019 от 19.06.2019 составляет 720000 тыс.руб., по договорам аренды - 3259 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2021г. Общество выступает поручителем по сделкам ООО "Тульский завод растительных масел" в рамках заключенных кредитных договоров КС-ЦВ-725950/2021/00105 от 31.08.2021г. И КС-ЦВ-725950/2021/00104 от 31.08.2021г. с Банком ВТБ (публичное акционерное общество)

Выплаты взаимозависимым лицам производились по трудовым договорам,а также Коченовой Елене Петровне согласно беспроцентного договора займа б/н от 01.04.2020г.

События, произошедшие после 31 декабря 2021г.

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

Общество имеет существенные валютные активы и обязательства, деятельность общества связана со значительными экспортными и импортными операциями. Соответственно значительное изменение курса рубля может повлечь за собой существенное влияние на деятельность Общества.

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

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

Генеральный директор _____ Коченов Э.Ч.

«31» марта 2022г.