Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Фингрейн"**	по ОКПО	24184329		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6167123473		
Вид экономической деятельности **Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных**	по ОКВЭД 2	46.21		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
643,344019,Ростовская обл,,Ростов-на-Дону г,,Мурлычева ул,30/28,,60,61,65,дом,,комната

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Элит Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	6165141928
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1076165009898

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	44	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	1	1	-
	Итого по разделу I	1100	45	1	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	2	1	5 546
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	18 056	27 603	24 492
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	62 550	10 070	60 849
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	159	88 664	2
	Прочие оборотные активы	1260	220	92	25
	Итого по разделу II	1200	80 988	126 430	90 914
	БАЛАНС	1600	81 033	126 431	90 914

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	64 158	65 158	52 842
	Итого по разделу III	1300	64 168	65 168	52 852
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	10 497	5 500	4 730
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	10 497	5 500	4 730
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	5 254	54 158	26 185
	Кредиторская задолженность	1520	892	1 476	7 147
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	221	130	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	6 367	55 764	33 332
	БАЛАНС	1700	81 033	126 431	90 914

Руководитель _____ (подпись) **Потапов Алексей Владимирович** (расшифровка подписи)

5 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Фингрейн"**	по ОКПО	24184329		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6167123473		
Вид экономической деятельности **Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных**	по ОКВЭД 2	46.21		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	1 246 328	963 441
	Себестоимость продаж	2120	(860 441)	(777 252)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	385 887	186 189
	Коммерческие расходы	2210	(380 381)	(167 722)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	5 506	18 467
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 548	1 428
	Проценты к уплате	2330	(6 839)	(5 281)
	Прочие доходы	2340	1 251 760	857 878
	Прочие расходы	2350	(1 252 737)	(856 908)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	238	15 584
	Налог на прибыль	2410	(237)	(3 268)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(281)	(3 268)
	отложенный налог на прибыль	2412	44	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1	12 316

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1	12 316
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Потапов Алексей Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2022 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Фингрейн"**	по ОКПО	24184329		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6167123473		
Вид экономической деятельности **Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных**	по ОКВЭД 2	46.21		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	10	-	-	-	52 842	52 852
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	12 316	12 316
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	12 316	12 316
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	10	-	-	-	65 158	65 168
За 2021 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1	1
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1	1
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 000)	(1 000)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(1 000)	(1 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	10	-	-	-	64 158	64 168

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	52 852	12 316	-	65 168
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	52 852	12 316	-	65 168
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	52 842	12 316	-	65 158
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	52 842	12 316	-	65 158
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	64 168	65 168	52 852

Руководитель _____ Потапов Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2022 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Фингрейн"**	по ОКПО	24184329		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6167123473		
Вид экономической деятельности **Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных**	по ОКВЭД 2	46.21		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 298 004	1 079 891
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 231 698	1 014 925
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	66 306	64 966
Платежи - всего	4120	(1 284 060)	(1 027 349)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 269 754)	(968 053)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 036)	(3 247)
процентов по долговым обязательствам	4123	(6 591)	(6 185)
налога на прибыль организаций	4124	(2 858)	(3 135)
прочие платежи	4129	(821)	(46 729)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	13 944	52 542
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	132 147	65 716
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	132 147	65 716
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(184 233)	(47 451)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(184 233)	(47 451)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(52 086)	18 265

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	556 622	638 859
в том числе: получение кредитов и займов	4311	556 622	638 859
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(601 777)	(609 213)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 000)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(600 777)	(609 213)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(45 155)	29 646
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(83 297)	100 453
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	88 665	2
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	159	88 664
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(5 209)	(11 791)

Руководитель _____ **Потапов Алексей Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2022 г.

Отчет о целевом использовании средств

за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	2021	12	31
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Фингрейн"	по ОКПО	24184329		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6167123473		
Вид экономической деятельности: Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных	по ОКВЭД 2	46.21		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «Фингрейн» ОГРН 1136195011347 ИНН 6167123473

Руководитель _____ Потапов Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2022 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Фингрейн"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	44	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	1	1	-
Запасы	1210	2	1	5 546
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	18 056	27 603	24 492
Финансовые вложения краткосрочные	1240	62 550	10 070	60 849
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	159	88 664	2
Прочие оборотные активы	1260	220	92	25
ИТОГО активы	-	81 033	126 431	90 914
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	10 497	5 500	4 730
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	5 254	54 158	26 185
Кредиторская задолженность	1520	892	1 476	7 147
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	221	130	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	16 864	61 264	38 062
Стоимость чистых активов	-	64 168	65 168	52 852

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Пояснения ООО "ФИНГРЕЙН" к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	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
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Потапов Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

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

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	12 703	4 171	1 840
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Потапов Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	10 070	-	453 199	401 161	-	442	-	62 550	-
	5315	за 2020г.	60 849	-	50 781	102 267	-	707	-	10 070	-
в том числе: депозиты	5306	за 2021г.	-	-	335 210	335 210	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	33 221	-	3 330	36 551	-	-	-	-	-
займ	5307	за 2021г.	-	-	117 989	55 439	-	-	-	62 550	-
	5317	за 2020г.	17 475	-	37 451	54 926	-	-	-	-	-
вексель	5308	за 2021г.	10 700	-	-	10 512	-	442	-	-	-
	5318	за 2020г.	10 153	-	10 000	10 790	-	707	-	10 070	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	10 070	-	453 199	401 161	-	442	-	62 550	-
	5310	за 2020г.	60 849	-	50 781	102 267	-	707	-	10 070	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе: вексель	5321	-	10 000	10 000
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Потапов Алексей Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	1	-	1	1 243 522	(1 243 521)	-	-	X	2	-	2
	5420	за 2020г.	5 546	-	5 546	941 208	(946 753)	-	-	X	1	-	1
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	1	-	1	786	(786)	-	-	7	2	-	2
	5421	за 2020г.	-	-	-	516	(516)	-	-	-	1	-	1
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	862 354	(862 354)	-	-	95 046	-	-	-
	5423	за 2020г.	5 154	-	5 154	773 492	(778 646)	-	-	106 359	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	380 381	(380 381)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	392	-	392	167 200	(167 592)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Потапов Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	27 603	-	16 156	-	(25 703)	-	-	-	-	-	18 056	-
	5530	за 2020г.	24 492	-	24 013	-	(20 902)	-	-	-	-	-	27 603	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	6 600	-	-	-	-	-	-	-	6 600	-
	5531	за 2020г.	8 537	-	-	-	(8 537)	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	15 806	-	5 189	-	(15 791)	-	-	-	-	-	5 204	-
	5532	за 2020г.	11 826	-	15 795	-	(11 814)	-	-	-	-	-	15 806	-
Прочая	5513	за 2021г.	11 797	-	4 367	-	(9 911)	-	-	-	-	-	6 252	-
	5533	за 2020г.	4 129	-	8 218	-	(550)	-	-	-	-	-	11 797	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	27 603	-	16 156	-	(25 703)	-	-	X	-	-	18 056	-
	5520	за 2020г.	24 492	-	24 013	-	(20 902)	-	-	X	-	-	27 603	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	5 500	-	-	-	-	4 997	-	-	10 497
	5571	за 2020г.	4 730	770	-	-	-	-	-	-	5 500
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	5 500	-	-	-	-	4 997	-	-	10 497
	5573	за 2020г.	4 730	770	-	-	-	-	-	-	5 500
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	55 633	556 818	6 839	(613 144)	-	-	-	-	6 146
	5580	за 2020г.	33 332	638 323	5 281	(621 304)	-	-	-	-	55 633
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	1 306	54	-	(654)	-	-	-	-	706
	5581	за 2020г.	7 006	152	-	(5 852)	-	-	-	-	1 306
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	82	86	82	-	-	-	-	-	86
	5583	за 2020г.	114	17	-	(50)	-	-	-	-	82
кредиты	5564	за 2021г.	49 154	492 231	5 017	(546 402)	-	4 997	-	-	-
	5584	за 2020г.	25 274	619 122	4 791	(600 034)	-	-	-	-	49 154
займы	5565	за 2021г.	5 004	64 391	1 822	(65 962)	-	-	-	-	5 254
	5585	за 2020г.	911	18 967	490	(15 364)	-	-	-	-	5 004
прочая	5566	за 2021г.	87	55	-	(43)	-	-	-	-	99
	5586	за 2020г.	27	65	-	(4)	-	-	-	-	87
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	61 133	556 818	6 839	(613 144)	-	X	-	-	16 643
	5570	за 2020г.	38 062	639 093	5 281	(621 304)	-	X	-	-	61 133

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Потапов Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	1 745	1 354
Расходы на оплату труда	5620	3 365	2 739
Отчисления на социальные нужды	5630	773	646
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	374 498	162 591
Итого по элементам	5660	380 381	167 330
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	392
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	380 381	167 722

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



Руководитель _____ **Потапов Алексей Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

5 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	130	221	130	-	221
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Потапов Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

5 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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	136 391	134 687	110 281
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Потапов Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2022 г.

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	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Потапов Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2022 г.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Часть 2 (текстовая часть)
ООО «ФИНГРЕЙН»

за 2021 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации 3
2.Учетная политика и её изменения 3
2.1. Основа составления 3
2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности 4
2.3. Нематериальные активы 5
2.4. Поисковые затраты 5
2.5. НИОКР 5
2.6. Финансовые вложения 5
2.7. Незавершенное строительство 5
22.11. Признание дохода 5
2.12. Порядок признания расходов 5
2.13. Порядок определения величины оценочных резервов 6
2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов 6
2.15. Порядок учета государственной помощи 6
2.16. Перечень сегментов 6
2 2.17. Учет договоров строительного подряда 6
2.18. Применение ПБУ 18/02 7
2.19. Учет специальных фондов 7
2.20. Связанные стороны 7
2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности 7
2.22. Иные способы учетной политики 7
2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности: 7
3. Раскрытие существенных показателей отчетности 9
3.1. Оценка структуры баланса 9
3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР. 9
3.3. Основные средства 9
3.4. Незавершенные капитальные вложения 10
3.5. Доходные вложения в материальные ценности 10
3.6. Финансовые вложения 10
3.7. Запасы (Таблица 3) 10
3.8. Задолженность покупателей и заказчиков 11
Резерв сомнительных долгов не формировался. Вся задолженность признана реальной ко взысканию. 12
3.9. Прочие оборотные активы 12
3.10. Кредиты и займы 12
3.11. Кредиторская задолженность 13
3.12. Доходы будущих периодов 14
3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 14
3.14. Прочие доходы и расходы 14
3.15. Налог на прибыль, Отложенный налог 15
3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли 15
3.18. Информация о связанных сторонах 15
3.19. Изменение оценочных значений 22
3.20. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении 22
3.21. Информация об участии в совместной деятельности 22
3.22. Государственная помощь 22
3.23. Информация по отчетным сегментам 22
3.24. Информация по прекращаемой деятельности 23
3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом 23
3.26. Движение денежных средств 23
3.27. Долевое строительство 24
3.28. Информация об исправленных существенных ошибках 24
3.29. Чрезвычайные факты 24
3.30. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности 24
3.31. Допущение непрерывности деятельности 25
3.32. Информация о событиях после отчетной даты 25
3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации 25
3.34. Информация об экологической деятельности 26

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2021 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. ООО «Фингрейн» (далее по тексту Организация) учреждено в 2013 году.

Его собственником с 2018 года является: Пономарев Александр Анатольевич

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 10 000 руб.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 344019, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. Мурлычева, 30/28, ком.60,61,65.

1.4. В организации в 2016 году было открыто обособленное подразделение в РО г. Азов, ул. Таганрогская, 3е Терминал ООО «Фингрейн», которые было закрыто 14.02.2017 г.

1.5. Данные о государственной регистрации Организации,

ОГРН 1136195011347

1.6. Свидетельство о регистрации серия 61 №006669351 дата 13.11.2013 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 25 по Ростовской области Свидетельство о постановке на учет серия 61, номер 007450727, дата 13.11.2013 г., выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 25 по Ростовской области

1.7. Основными видом деятельности фирмы являлась:
46.21 - Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных

1.8. Их доля в выручке фирмы за 2021 год составила 100,0 %.

1.9. Средняя численность за 2021 год составила 9 человек.

1.10. Дочерние и зависимые Организации: *отсутствуют.*

1.11. Органы управления: *единственный участник Общества Пономарев Александр Анатольевич не является генеральным директором.*
Генеральный директор – Потапов А.В.

1.14. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся бухгалтерией во главе с главным бухгалтером Зубок Н.В.

2.Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению

бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской федерации, а также приказом «Об учетной политике» № 1 от 14.11.2013 года с учетом дополнений в нее.

Организация в 2021 году являлась малым предприятием (дата включения в реестр СМП 01.08.2016 г.).

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали

В отчетном году учетная политика не изменялась.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 9,9%.

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», действующего с 2022 года не осуществлялось.

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», действующего с 2022 года не осуществлялось.

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», действующего с 2022 года не осуществлялось.

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01) 40 тыс. руб.

Последствия изменений в учетной политике при переходе на применение ФСБУ 5/2019 с 2021 года будут отражены в бухгалтерском учете и отчетности перспективно.

Предстоящие с 2022 года изменения в учетной политике:

В связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» признание права пользования активами и обязательства по аренде (Ожидаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность: увеличение внеоборотных активов и обязательств, обоснованно оценить сумму корректировки на дату составления настоящей бухгалтерской отчетности невозможно).

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

На балансе организации основные средства в 2021 году отсутствовали.

2.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы в 2021 году отсутствовали.

2.4. Поисковые затраты

Поисковые затраты в 2021 году отсутствовали.

2.5. НИОКР

Расходы по НИОКР в 2021 году отсутствовали.

2.6. Финансовые вложения

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется в связи с их отсутствием.

В 2021 году организация осуществляла финансовые вложения в депозитные вклады, предоставляла займы.

Квалификация финансовых вложений: депозитные вклады, предоставленные займы.

Классификация депозитных счетов: отражаются в составе финансовых вложений.

2.7. Незавершенное строительство

Инвестиционные активы в 2021 году отсутствовали.

2.8. Признание дохода

Выручка от продажи товаров, оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере отпуска товара покупателям, оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Общества от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров, оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации товаров, услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с приобретением товаров и оказанием данных услуг.

2.9. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99) датой возникновения расхода признается дата предъявления документа.

Организация применяет следующий метод распределения расходов на продажу (при их частичном списании): Расходы на продажу в конце месяца списываются на счет 90.07. Транспортные расходы, относящиеся к прямым, распределяются в конце месяца по среднему проценту на остаток нереализованных товаров. Алгоритм списания прописан в п.5 Раздела III Учетной политики.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов равномерно в течение срока займа, кредитного договора.

Порядок списания расходов будущих периодов: единовременно в момент предъявления требований.

2.10. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):
Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

2.11. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Порядок определения резерва по сомнительным долгам прописан в разделе V п.1 Учетной политики для целей бухгалтерского учета.

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.

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008 по состоянию на конец отчетного периода производится корректировка ранее начисленного резерва (в случаях, когда получены гарантии дебитора о погашении задолженности).

Для определения размера резерва сомнительных долгов проводится инвентаризация дебиторской задолженности на последнюю дату каждого отчётного периода. Резерв создаётся на основании приказа в соответствии с результатами проведённой инвентаризации.

Резерв по сомнительным долгам Обществом в 2021 г. не создавался

2.12. Порядок учета государственной помощи

Бюджетные средства из регионального и федерального бюджета в 2021 году Организация не получала.

2.13. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.14. Учет договоров строительного подряда

Доходы и расходы по договору строительного подряда в 2021 году отсутствовали.

2.15. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02
Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается (п. 19 ПБУ 18/02) развернуто.

2.16. Учет специальных фондов

Специальные фонды не создаются.

2.17. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

- участник – Пономарев Александр Анатольевич -100% участия. Он же является бенефициарным владельцем.
- ООО Гранит – 100% участие участника.

2.18. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 9,9%
Ошибки прошлых лет в 2021 году не установлены.
Метод исправления ошибок: Красное сторно.

2.19. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %. Ошибки прошлых лет в 2021 году не установлены.

2.20. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:
Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства» и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства».

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств и их приобретении:
В разд. I «Внеоборотные активы» баланса (Письмо Минфина России от 24 января 2011 г. № 07-02-18/01) по строке «Прочие внеоборотные активы».

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов: в составе прочих внеоборотных активов.

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

В соответствии с п. 20 ПБУ 4/99 расходы будущих периодов (отражаются в составе оборотных активов - в группе статей "Запасы", с выделением в составе статьи "Расходы будущих периодов" строк "в том числе более 12 месяцев" и "в том числе не более 12 месяцев" и по строке Дебиторская задолженность, если они связаны с оплатой страховых взносов и по строке Прочие оборотные активы (программы и т.п.)

Внутри разделов распределение осуществляется следующим образом (Таблица 1):

Таблица 1

Расходы, учитываемые как РБП	Строка в отчетности (подстрока – если сумма существенная)
1	3
Абонентское обслуживание Контур-Экстерн г	Прочие оборотные активы
Антивирус ESET NOD32 лицензия	Прочие внеоборотные активы
ИТС 1С : ТЕХНО	Прочие оборотные активы
КАСКО НА А/М AUDI Q7	Прочие оборотные активы
ОСАГО НА А/М AUDI Q7	Прочие оборотные активы
ОСАГО НА А/М TOYOTA CAMRY	Прочие оборотные активы
Программный комплекс ГТД-PRO	Прочие оборотные активы
Продление регистрации домена fingrain.ru на 1год	Прочие оборотные активы

Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе: данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса. В зависимости от срока задолженности ее отражают по двум разным подстрокам:
- долгосрочная дебиторская задолженность (срок – более 12 месяцев);
- краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев)

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:
- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (свернуто или развернуто) (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99) развёрнуто.

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности:

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:
- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4125 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- 4114 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет;

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме.

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отражается в Пояснениях к отчётности.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2021 г валюта баланса Организации составляет 81 033 тыс. руб.
Структура актива на 31.12.2021 г представляет следующее:
Внеоборотные активы – 45 тыс. руб. или 0,06 %;
Оборотные активы – 80 988тыс. руб., или 99,94 %

Структура пассива на 31.12.2021 г представляет следующее:
Капитали резервы – 64 158 тыс. руб. или 79.2 %;
Долгосрочные обязательства –10 497 тыс. руб., или 12.9%
Краткосрочные обязательства – 6 367 тыс. руб., или 7.9 %

3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

В отчетном периоде нематериальные активы отсутствовали.

3.3. Основные средства

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в Таблице 2.1.
В 2020 и 2021 году на балансе организации отсутствовали основные средства.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

По данной статье на 31.12.2021 г нет объектов для отражения.

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2021 г нет объектов для отражения.

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2021 г отсутствовали.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2021 г составили: 10 070 тыс. руб.

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в табл.2

Таблица 2

Договор	Остаток на начало 2021 года, тыс. руб.	Выдано за отчетный период тыс. руб.	Возвращено за отчетный период, тыс. руб.	Остаток на конец 2021 года, тыс. руб.
ООО «Гранит» договор займа 171/1-ф/21 от 01.10.2021	0	117 989	55 439	62 550
ООО «Гранит» договор займа 39-ф/21 от 24.02.2021	0	4 744	4 744	0
ООО «Гранит» договор займа 96-ф/19 от 22.10.2019	0	61 400	61 400	0
АКБ Абсолют банк Договор о выдаче банковских векселей № В1/47187-20 от 05.11.2020г	10 070	442	10 512	0
ВСЕГО	**10 070**	**184 575**	**132 0955**	**62 550**

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

3.7. Запасы

Таблица 3

Наименование (вид) запаса	Сумма, руб.
Материалы	1 698,60
Товары для перепродажи	0,00
Транспортные расходы на остаток товаров	0,00
Итого	**1 698,60**

Резерв под снижение стоимости МПЗ не формировался. По результатам инвентаризации не установлено МПЗ, стоимость которых подлежит переоценке.

Применение ФСБУ 5/2019 "Запасы" начато с 2021 года.
В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация применяла ФСБУ 5/2019.

Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (пп. "а" п. 45 ФСБУ 5/2019), сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (пп. "б" п. 45 ФСБУ 5/2019), а также информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.), в разрезе видов запасов (п.46 ФСБУ 5/2019) представлена в табл. 4.1Пояснений.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили ((пп. "ж" п. 45 ФСБУ 5/2019) 58,2 тыс. руб.

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2021 г. отсутствовала.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 18 056 тыс. руб. представляет собой:

задолженность покупателей – 6 600 тыс. руб.

авансы выданные в сумме – 5 204 тыс. руб.

авансы платежи в ФТС - 206 тыс. руб.

задолженность бюджета по возмещаемому НДС – 1 630 тыс. руб.

переплата по авансовым платежам по налогу на прибыль – 2 826 тыс. руб.

Проценты по предоставленным займам – 1 539 тыс. руб.

Займ сотруднику – 51 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.1 Пояснений.

Информация об уплаченных авансах (предварительной оплате).

№№ п/п	Наименование получателя платежа	Сумма аванса, тыс. руб.	В т.ч. НДС	За что
1.	ООО «ППР»	11,2	1,9	За ГСМ
2.	ООО СК "Стандарт"	48,9	-	За пшеницу
3.	АО "ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ "ЕВРОПЛАН"	3 316,9	552,8	Лизинговые платежи
4.	ИП Киреев Сергей Николаевич	430,1	-	Услуги
5.	ИП ЛИГАЙ ИГОРЬ ВЛАДИМИРОВИЧ	25,0	-	Услуги
6.	АО "Почта России"	3,7	0,6	Услуги
7.	ИП Реусин Лев Борисович	1 172,3	-	Услуги

№№ п/п	Наименование получателя платежа	Сумма аванса, тыс. руб.	В т.ч. НДС	За что
8.	ООО"Топ Логистик Инспекшн"	194,6	-	Услуги
9.	АО "ЭР-Телеком Холдинг"	1,3	0,2	Услуги
	итого	**5204**		

Резерв сомнительных долгов не формировался. Вся задолженность признана реальной ко взысканию.

Списания дебиторской задолженности не осуществлялось.

3.9. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» представлены расходы будущих периодов на права на использование программных продуктов, лицензий, КАСКО и ОСАГО в сумме задолженности на 31.12.2021 г. – 220 439,84 руб.

3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2021 года составили 10 497 тыс. руб. (займы у физических лиц) Начисленные к уплате проценты по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам, отражены обособлено в составе краткосрочных заемных средств по строке 1510 в сумме 254,2 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2021 года составили 5 254,2 тыс. руб.

Данная сумма сложилась из начисленных к уплате процентов по долгосрочным заемным средствам в размере 254 167,65 руб. и также привлеченного займа у физического лица сроком погашения в течении 12-ти месяцев после отчетной даты в размере 5 000,0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. выданы обеспечения по кредитным договорам, поручителем по которым выступало ООО «Фингрейн».

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008) (Таблица 4):

Таблица 4

Вид заемного обязательства	Кредитор	Сумма задолженности, руб.	Срок погашения
Заем (договор 50-ф/17 от 12.12.2017)	Павлятенко А.А.	5 500 000	31.12.2022
Проценты по займу (50-ф/17 от 12.12.2017)	Павлятенко А.А.	254 167,65	31.12.2022
Заем (196-ф/20 от 01.12.2020)	Устинова Н.А.	4 730 000	31.12.2022
Заем (68-ф/21 от 08.07.2021)	Нечитайло К..А.	5 000 000	31.12.2022

Вид заемного обязательства	Кредитор	Сумма задолженности, руб.	Срок погашения
Договор поручительства 034/КСв-2021/П1 от 18.08.2021 (за ООО Гранит)	АКБ "Абсолют Банк" (ПАО)	39 218 000,00	По сроку возврата транша ВКЛ
Договор поручительства 4701-031/00060/0101 от 02.10.2019 (Поручительство за Гранит)	ПАО БАНК УРАЛСИБ	74 080 000,00	По сроку возврата транша ВКЛ
Договор поручительства 4701-071/00022/0101 от 21.10.2021 (Поручительство за Гранит по БГ)	ПАО БАНК УРАЛСИБ	23 093 010	По сроку погашения БГ
ИТОГО		**151 875 177,65**	

Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы (абз. 3, 4 п. 17 ПБУ 15/2008) составила 6 839 тыс. руб. Инвестиционные активы в отчетном периоде не создавались.

Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 7 п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствует.

Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 8 п. 17 ПБУ 15/2008 отсутствует.

В 2021 году организация не получала заемные средств на осуществление экологической деятельности (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011).

Суммы *процентов*, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, в рамках проектов, связанных с экологической деятельностью (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011): отсутствует.

3.11. Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2021 года - отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2021 г в сумме 892 тыс. руб. представляет:

задолженность перед поставщиками в сумме 706 тыс. руб.
авансов полученных нет
задолженность перед персоналом 99 тыс. руб.
задолженность перед государственными внебюджетными фондами 59 тыс. руб.
задолженность по налогам и сборам 28 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.3 Пояснений.

Списания кредиторской задолженности не осуществлялось.

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2021 г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 1 246 328 тыс. руб., в том числе по видам: выручка от реализации покупных товаров 1 246 327 976 руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 1 246 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

Себестоимость продаж – 860 441 тыс. руб.
Коммерческие расходы (издержки обращения) — 380 381 тыс. руб.

Общее количество организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. "а" п. 19 ПБУ 9/99) отсутствовали.

Доля выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями (пп. "б" п. 19 ПБУ 9/99) отсутствовала.

Прибыль (Убыток) от осуществления обычных видов деятельности составила 5 506 тыс. руб.

3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 1 251 760 тыс. руб., в том числе:

Излишки при транспортировке	434 тыс. руб.
Курсовые разницы	12 835 тыс. руб.
Продажа иностранной валюты	1 238 400тыс. руб.
Страховое возмещение по страхованию	91тыс. руб.

Прочие расходы составили 1 252 737 тыс. руб., в том числе:

Комиссия за валютный контроль	70 тыс. руб.
Комиссия за выдачу банковской гарантии	155 тыс. руб.
Курсовые разницы	17 930 тыс. руб.
Пошлины	3 тыс. руб.
Представительские расходы	43 тыс. руб.
Покупка иностранной валюты	1 233 281 тыс. руб.
Страховое возмещение по страхованию	92 тыс. руб.
Расходы на услуги банков	67 тыс. руб.

Расходы по списанию товара (списание при транспортировке)	1 033 тыс. руб.
РКО	55 тыс. руб.
Судебные расходы	8 тыс. руб.

Величина прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков (например, доходы, полученные при размещении облигаций выше номинальной стоимости, разница между взыскиваемой с виновных лиц суммой за недостающие материальные и иные ценности и их стоимостью, числящейся в бухгалтерском учете организации) (п. 20 ПБУ 9/99): отсутствуют.

3.15. Налог на прибыль, Отложенный налог

Раскрытие информации о налоге на прибыль за 2021 год (Таблица 5):

Таблица 5

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Отражение в отчетной форме
Бухгалтерская прибыль за период	238	Строка 2300 ОФР
Прибыль по данным налогового учета	1 405	Декларация по налогу на прибыль
Налог на прибыль	237	Строка 2410 ОФР
Текущий налог на прибыль	*281*	*Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль*
Отложенный налог на прибыль	*44*	*Строка 2412 ОФР*

По итогам 2021 года Организация получила бухгалтерскую прибыль в размере 237 522 руб.

Прибыль для целей налогообложения составила 1 405 370 руб.

Начислен налог на прибыль 281 074 руб.

Величину разницы формируют расходы, связанные с созданием резерва отпусков, не принятием в налоговом учете расходов при списании товара при транспортировке, представительских расходов.

3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Дивиденды учредителю в 2021 г. начислялись и выплачивались в размере 1 000 000 руб.

3.17. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны

Бенефециарным владельцем Организации в 2021 году являлся Пономарев Александр Анатольевич, который также являлся учредителем ООО «Гранит».

ООО «Фингрейн» в 2021 году оказывало услуги следующим связанным сторонам:

В отчетном (2021) году Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам (Таблица 6):

Таблица 6

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2021
ООО «Гранит»	Продажа с/х продукции по договору 145-ф/20 от 01.10.2020	14 454,8	Окончательный расчет за партию производится в течение 30-ти банковских дней с момента получения сопровождающих документов. Покупатель вправе произвести предоплату товара	6 600 тыс. руб
ООО «Гранит»	Предоставление денежного займа по договору № 39-ф/21 от 22.10.2019г.	4744,0		Задолженность отсутствует
ООО «Гранит»	Предоставление денежного займа по договору № 70-ф/21 от 08.07.2021г.	61 400,0		Задолженность отсутствует
ООО «Гранит»	Предоставление денежного займа по договору № 171/1-ф/21 от 1.10.2021г.	119 560,2		64 089,2 тыс. руб.
ООО «Гранит»	Поручительство по кредитному договору 034/КСв-2021/П1 от 18.08. (АКБ Абсолют банк)	34 219,0		-
ООО «Гранит»	Поручительство Банковской гарантии договору 4701-071/00022/0101 от 21.10.2021 (ФИЛИАЛ ЮЖНЫЙ ПАО БАНК УРАЛСИБ)	23 093,0		-
ООО «Гранит»	Поручительство по кредитному договору № 4701-031/00060 от 02.10.2019 (ФИЛИАЛ ЮЖНЫЙ ПАО БАНК УРАЛСИБ)	74 080,0		-

В отчетном (2021) году Организация получала услуги у следующих связанных сторон (Таблица 7):

Таблица 7

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2021
ООО «Гранит»	Продажа с/х продукции по договору 283- гр/20 от 23.10.2020	91 251,3	Окончательный расчет за партию производится в течение 30-ти банковских дней с момента получения сопровождающих документов. Покупатель вправе произвести предоплату товара	Задолженность отсутствует
ООО «Гранит»	Комплекс услуг по перевалке (формированию партии товара, определению качества товара в лаборатории, накоплению судовой партии товара и обеспечение его количественной и качественной сохранности, перегрузке его на водный транспорт для отправки на экспорт либо перегрузке его на водный или на автомобильный транспорт для перевозки внутри РФ) по договору №305-гр/17 от 29.12.2017г	21 242,6	Оплата за перевалку, хранение и др. производится Клиентом на основании подписанного Акта выполненных работ (услуг) в течение 3 (трех) банковских дней со дня получения акта. При необходимости возможна предварительная оплата за данные услуги на основании выставленного Исполнителем счета на предоплату	Задолженность отсутствует
ООО «Гранит»	Субаренда нежилого помещения по договору N 368-гр/19 от 25.12.2019г	540,0	Субарендатор обязуется вносить арендную плату за каждый расчетный месяц не позднее 15 (Пятнадцати) календарных дней после его окончания	Задолженность отсутствует
ООО «Гранит»	Предоставление денежного займа по договору № 241-гр/21 от 13.09.2021г.	6 791,5		Задолженность отсутствует
ООО «Гранит»	Предоставление денежного займа по договору № 92-гр/21 от 25.05.2021г.	22 773,1		Задолженность отсутствует

Сделки со связанными сторонами за предшествующий (2020) год:

В предшествующем (2020 году) Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам (Таблица 8):

Таблица 8

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2020
ООО «Гранит»	Продажа с/х продукции по договору 5-ф/19 от 14.02.2019	20 669, 1	Окончательный расчет за партию производится в течение 30-ти банковских дней с момента получения сопровождающих документов. Покупатель вправе произвести предоплату товара	Задолженность отсутствует
ООО «Гранит»	Продажа с/х продукции по договору 145-ф/20 от 01.10.2020	9 956, 4	Окончательный расчет за партию производится в течение 30-ти банковских дней с момента получения сопровождающих документов. Покупатель вправе произвести предоплату товара	Задолженность отсутствует
ООО «Гранит»	Предоставление денежного займа по договору № 96-ф/19 от 22.10.2019г.	38 160,9		Задолженность отсутствует
ООО «Гранит»	Поручительство по кредитному договору № Р-017/КСв-2020 от 27.11.2020 (АКБ Абсолют банк)	160 000,0 тыс. руб.		-
ООО «Гранит»	Поручительство по кредитному договору № Р-006/ОВ-2019 от 01.08.2019 (АКБ Абсолют банк)	10 000,0 тыс. руб.		-
ООО «Гранит»	Поручительство по Банковской гарантии Р-018/ГР -2018	60 000,0 тыс. руб.		-

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2020
	(АКБ Абсолют банк)			
ООО «Гранит»	Поручительство по кредитному договору 765263.0008000.01 от 19.10.2018 г. (Филиал АО "БАНК ИНТЕЗА")	40 000,0 тыс. руб.		-
ООО «Гранит»	Поручительство по Банковской гарантии 4701-071/00022/0001 от 09.07.20 (ФИЛИАЛ ЮЖНЫЙ ПАО БАНК УРАЛСИБ)	70 000,0 тыс. руб.		
ООО «Гранит»	Поручительство по кредитному договору № 4701-031/00060 от 02.10.2019 (ФИЛИАЛ ЮЖНЫЙ ПАО БАНК УРАЛСИБ)	60 000,0 тыс. руб.		

В предшествующем (2020) году Организация получала услуги у следующих связанных сторон (Таблица 9):

Таблица 9

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2020
ООО «Гранит»	Продажа с/х продукции по договору 283- гр/20 от 23.10.2020	8 475,0	Окончательный расчет за партию производится в течение 30-ти банковских дней с момента получения сопровождающих документов. Покупатель вправе произвести предоплату товара	Задолженность отсутствует
ООО «Гранит»	Продажа с/х продукции по договору N 3-гр/19 от 24.01.2019г	91 406,7	Окончательный расчет за партию производится в течение 30-ти банковских дней с момента получения сопровождающих документов. Покупатель вправе произвести	Задолженность отсутствует

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2020
			предоплату товара	
ООО «Гранит»	Комплекс услуг по перевалке (формированию партии товара, определению качества товара в лаборатории, накоплению судовой партии товара и обеспечение его количественной и качественной сохранности, перегрузке его на водный транспорт для отправки на экспорт либо перегрузке его на водный или на автомобильный транспорт для перевозки внутри РФ) по договору №305-гр/17 от 29.12.2017г	20 141, 7	Оплата за перевалку, хранение и др. производится Клиентом на основании подписанного Акта выполненных работ (услуг) в течение 3 (трех) банковских дней со дня получения акта. При необходимости возможна предварительная оплата за данные услуги на основании выставленного Исполнителем счета на предоплату	Задолженность отсутствует
ООО «Гранит»	Субаренда нежилого помещения по договору N 368-гр/19 от 25.12.2019г	540,0	Субарендатор обязуется вносить арендную плату за каждый расчетный месяц не позднее 15 (Пятнадцати) календарных дней после его окончания	Задолженность отсутствует
ООО «Гранит»	Предоставление денежного займа по договору № 243-гр/20 от 29.09.2020г.	13 802, 3		Задолженность отсутствует
ООО «Гранит»	Поручительство по кредитному договору 4701-031/00061 от 30.09.2019 (ФИЛИАЛ ЮЖНЫЙ ПАО БАНК УРАЛСИБ)	20 000,0		
Пономарев А.А.	Поручительство по кредитному договору 4701-031/00061 от 30.09.2019 (ФИЛИАЛ ЮЖНЫЙ ПАО БАНК УРАЛСИБ)	20 000,0		
ООО «Гранит»	Поручительство по Банковской гарантии	70 000,0		

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2020
	4701-071/00023/0004 от 07.10.20 (ФИЛИАЛ ЮЖНЫЙ ПАО БАНК УРАЛСИБ)			
Пономарев А.А.	Поручительство по Банковской гарантии 4701-071/00023/0004 от 07.10.20 (ФИЛИАЛ ЮЖНЫЙ ПАО БАНК УРАЛСИБ)	70 000,0		
ООО «Гранит»	Поручительство по Банковской гарантии Р-018/ГР -2018 (АКБ Абсолют банк)	60 000,0		
Пономарев А.А.	Поручительство по Банковской гарантии Р-018/ГР -2018 (АКБ Абсолют банк)	60 000,0		
ООО «Гранит»	Поручительство по кредитному договору № Р-011/ОВ-2020 от 31.07.2020 (АКБ Абсолют банк)	10 000,0		
Пономарев А.А.	Поручительство по кредитному договору № Р-011/ОВ-2020 от 31.07.2020 (АКБ Абсолют банк)	10 000,0		
ООО «Гранит»	Поручительство по кредитному договору № Р-015/КСв-2020 от 05.11.2020 (АКБ Абсолют банк)	160 000		
Пономарев А.А.	Поручительство по кредитному договору № Р-015/КСв-2020 от 05.11.2020 (АКБ Абсолют банк)	160 000		

По состоянию на 31.12.2021 г. задолженность связанных сторон перед Обществом (Общества перед аффилированными лицами) составляет 70 689,2 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) за 20241 год составило: 1 325 тыс. руб., НДФЛ 124 тыс. руб., страховые взносы 397 тыс. руб.
Средняя заработная плата работников Организации за 2021 год составила 30 325 руб., средняя заработная плата управленческого персонала (3 чел.) 36 817 руб. Соотношение составило 1 к 1,2.

3.18. Изменение оценочных значений

В 2021 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений (Таблица 10):

Таблица 10

Вид оценочного значения	На 01.01.2021 года, тыс. руб.	На 31.12.2021 года, тыс. руб.	Изменение	Причина изменения
Гр. 1	Гр. 2	Гр. 3	Гр. 4= Гр.3-Гр.2	Гр 5
Резерв на оплату отпусков	130	221	+91	Увеличен резерв

Оценочные обязательства, связанные с будущими обязательствами организации (п. п. 13, 15 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011):
- по восстановлению экологической системы, нарушенной в связи с применением опасных и вредных объектов основных средств (такие оценочные обязательства включаются в первоначальную стоимость основных средств): отсутствуют;
- по искам в возмещение ущерба, нанесенного окружающей среде (такие оценочные обязательства относятся к прочим расходам организации): отсутствуют.

3.19. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2021 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010):

Условные активы

По состоянию на 31.12.2021 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010)

3.20. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2021 году не участвовала в совместной деятельности

3.21. Государственная помощь

Организация в течение 2021 года не получала государственную помощь)

3.22. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.23. Информация по прекращаемой деятельности

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, информацию о прекращаемой деятельности не раскрывает (п. 3.1 ПБУ 16/02).

Прекращаемые операции (п. 27 ПБУ 4/99)

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

Прекращаемая деятельность (ПБУ 16/02)

Раскрытие информации по прекращаемой деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг
Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Раскрытие информации о прекращении использования долгосрочных активов к продаже

Организацией не принималось решение о прекращении использования долгосрочных активов к продаже, к которым относятся основные средства и иные внеоборотные активы, в связи с решением об их продаже и по которым имеется подтверждение того, что возобновлять их использование не предполагается, а также материальные ценности, остающиеся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, если организация не классифицирует такие ценности как запасы (п. п. 4, 10.1 ПБУ 16/02).

Организацией не принималось решение о прекращении использования долгосрочных активов к продаже, к которым относятся основные средства и иные внеоборотные активы, в связи с решением об их продаже и по которым имеется подтверждение того, что возобновлять их использование не предполагается, а также материальные ценности, остающиеся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, если организация не классифицирует такие ценности как запасы (п. п. 4, 10.1 ПБУ 16/02).

3.24. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.25. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):
Касса – 0 руб., Р/сч – 885,07руб и 2 134,17 долларов США
Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011) 112 912тыс. руб. – неиспользованный кредитный лимит.

Расшифровка прочих поступлений от текущих операций:
- Возврат аванса от поставщиков – 48 170 тыс. руб.;
- Полученные проценты - 464 тыс. руб.;
- Поступления по страховым случаям – 93 тыс. руб.
- Курсовые разницы - - 17 473 тыс. руб.

ИТОГО: - 66 306 тыс. руб.

Расшифровка прочих платежей от текущих операций:
- Выдача подотчетных средств – 312 тыс. руб.;
- Уплата налога - 19 тыс. руб.;
- Госпошлины – 44 тыс. руб.
- Услуги банков - - 342 тыс. руб.
- Курсовые разницы - - 45 тыс. руб.

ИТОГО: - 762 тыс. руб.

Текущие платежи на заработную плату отражены в отчете ДДС в сумме выплаченной заработной платы с учетом НДФЛ и страховых взносов.

Существенные денежные потоки организации между ней и связанными сторонами (п. 20 ПБУ 23/2011):

Отчет о движении денежных средств:
строка 4111 «поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» - 7 141тыс. руб.
строка 4119 «прочие поступления» - 345 тыс. руб.
строка 4121 «платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» - 104 586 тыс. руб.
строка 4123 «платежи процентов по долговым обязательствам» - 174 тыс. руб.
строка 4213 «поступления от возврата предоставленных займов» - 122 тыс. руб.
строка 4223 «платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам» - 184 133 тыс. руб.
строка 4311 «получение кредитов и займов» - 29 391 тыс. руб.
строка 4322 «платежи на уплату дивидендов…» - 1000 тыс. руб.
строка 4323 «платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов» - 29 391 тыс. руб.

3.26. Долевое строительство

В 2021 году организация в долевом строительстве не участвовала, займы и кредиты под долевое строительство не привлекала

3.27. Информация об исправленных существенных ошибках

Исправленные существенные ошибки прошлых периодов отсутствуют.

3.28. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2021 году отсутствовали.

3.29. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006)
Положительные курсовые разницы – 12 818 тыс. руб.,
Отрицательные курсовые разницы – 17 922тыс. руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях (абз. 3 п. 22 ПБУ 3/2006)
Положительные курсовые разницы –16 тыс. руб.,
Отрицательные курсовые разницы – 8 тыс. руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату (если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то в бухгалтерской отчетности раскрывается такой курс) (абз. 5 п. 22 ПБУ 3/2006) Курс ЦБ РФ на 31.12.2021 года составил 74,2926 рубля за 1 Доллар США

3.30. Допущение непрерывности деятельности

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая различного рода ограничения (карантин, изоляция, ограничение на проведение собраний и встреч, транспортные ограничения)
В этот же период курс рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. Указанные обстоятельства могут влиять на бизнес-процессы Организации, однако достоверная оценка влияния и последствий указанных обстоятельств на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

3.31. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

В связи с геополитическими событиями февраля 2022 года и введением санкций в отношении РФ, ожидается существенное влияние на деятельность компаний различных отраслей, в том числе непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты.

Также негативное влияние может оказать изоляция РФ (закрытие портов, запрет движения судов). Так как основной вид деятельности Организации – реализация зерновых культур за рубеж, данный факт может негативно сказаться на доходной части. Вместе с тем, руководство планирует изыскивать иные каналы реализации.

Данные обстоятельства, по мнению руководства Организации, относятся к некорректирующим событиям после отчетной даты, количественное влияние которых, невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

После отчетного периода не произошло никаких **иных** существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

3.32. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам.

Правовые риски

Общество на конец отчётного периода не имеет существенных правовых рисков.

На 31.12.2021 г. Организация не являлась стороной судебного разбирательства.

Анализ производственной и финансовой деятельности показывает, что виды деятельности и специализация общества дают положительную перспективу на рынке товаров, однако наличие конкуренции в регионе сбыта, нестабильность каналов реализации продукции снижает потенциал увеличения доходов.

На будущие периоды выручка от реализации будет расти, но большого роста прибыли не планируется, так как большую долю средств придется направить на приобретение основных фондов.

В 2021 году Общество не осуществляло сделок РЕПО, сделок по опционам, выписанным или купленным на переданные активы, по переданным векселям, по которым у общества имеется солидарная ответственность. Соответственно хеджирование указанных рисков не производилось.

Кредитные риски

Общество на конец отчётного периода не имеет существенных кредитных рисков:

- просроченной дебиторской задолженности нет,
- существенных отсрочек и рассрочек оплаты за товары, услуги в 2021 году не предоставлялось,
- Денежных средств, задолженности покупателей, задолженности перед поставщиками, выраженных в валюте на 31.12.2021 г. нет.

Репутационный риск

Существенные репутационные риски в Обществе отсутствуют:

- уменьшение числа покупателей не произошло,
- сроки поставок товаров соблюдались,
- участие в ценовом сговоре отсутствовало.

3.33. Информация об экологической деятельности

Информация об экологической деятельности организации раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России № ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации", от 27.01.2012 г. № 07-02-18/01

В течение 2021 года Общество не производило расходов по экологической деятельности, затраты по вывозу мусора включены в состав арендной платы за пользование помещениями.

В отчетном периоде Общество не производило Затрат на приобретение и потребление энергоресурсов, указанные расходы включены в арендную плату.

05.03.2022 г.

Генеральный директор _____ Потапов А.В.