

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «КАЛИНИНГРАДСКИЙ МУКОМОЛ»
ЗА 2021 ГОД**

**ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ
(ДАЛЕЕ ОБЩЕСТВО)**

Таблица 1

Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Калининградский Мукомол»
Сокращенное фирменное наименование	ООО «Калининградский Мукомол»
Полное фирменное наименование на английском языке	LLC Kaliningradsky Mukomol
Адрес (место нахождения)	238460, Калининградская область, Багратионовский район, пос. Совхозное, улица Победы, дом 1
Сведения о регистрации	Лист записи ЕГРЮЛ от 23.11.2017г.
ОГРН	1173926028220
ИНН/КПП	3915012952 / 391501001
Сведения о размере уставного капитала, об участниках общества и о распределении долей в уставном капитале между участниками.	
Размер уставного капитала	50.000,00 (Пятьдесят тысяч) рублей
Участники Общества по состоянию на 31.12.2019г.	Бхагат Кунур (гражданка Индии) Размер доли - 25% Белякова Анна Борисовна (гражданка РФ) Размер доли - 75% Уставный капитал оплачен полностью
Сведения о единоличном исполнительном органе	
Генеральный директор	Бхагат Кунур (гражданка Индии)
Сведения об основных банковских счетах	
Расчетные счета	
Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	г. Санкт-Петербург, к/с 30101810100000000723, БИК 044030723
Расчетный счет, рубли	40702810703000023722
Расчетный счет, доллары США	40702840603000004251
Транзитный счет, доллары США	40702840903000004252
Расчетный счет, евро	40702978303000004850
Транзитный счет, евро	40702978603000004851
Банк ВТБ ПАО, ОПЕРУ в Санкт-Петербурге	Г. Санкт-Петербург, БИК 044030704
Расчетный счет, рубли	40702810477800000717
Счет по депозиту	42102810777800005120
Банк ВТБ ПАО, «Центральный» в г.Москве	Г. Москва БИК 044525411
Расчетный счет, рубли	40702810877800000073
Сведения о резиденте Особой экономической зоны в Калининградской области	
Свидетельство о внесении в единый реестр резидентов Особой	Регистрационный № 18007, выдано Администрацией Особой экономической зоны в Калининградской области 09.02.2018г.

экономической зоны в Калининградской области	
Инвестиционная декларация	№ 007 от 09.02.2018г., изменения № 2/3 от 12.09.2019 зарегистрированы 16.10.2019

ОПИСАНИЕ БИЗНЕСА

Учредительные документы

Устав Общества утвержден Собранием учредителей Общества от 20.11.2017г. и зарегистрирован Межрайонной инспекцией ФНС № 1 по Калининградской области 23.11.2017г.

Виды деятельности

Виды деятельности Общества, осуществляемые в отчетном периоде:

Таблица 2

№ п/п	ОКВЭД	Наименование
1	46.38.23	Торговля оптовая мукой и макаронными изделиями
2	10.61	Производство продуктов мукомольной и крупяной промышленности
3	46.21	Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных

Сведения о лицензиях и разрешениях

В отчетном периоде Общество не осуществляло виды деятельности, подлежащие лицензированию или требующие разрешений (допусков).

Сведения об обособленных подразделениях

Общество не имеет обособленных структурных подразделений. Хозяйственная деятельность ведется только на территории Российской Федерации.

Сведения о среднесписочной численности

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 01 января 2022г. составила 61 человек, на 01 января 2021г. – 84 человека.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящие Пояснения являются пояснениями к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2021 год (далее – Пояснения к бухгалтерской отчетности).

1.2. Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный период сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.3. В бухгалтерский баланс включены числовые показатели в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин.

1.4. Общество не является участником совместной деятельности.

1.5. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

1.6. Активы и обязательства, которые в соответствии с ПБУ «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденного Приказом Минфина РФ №

154н от 27.11.2006, подлежат пересчету в рубли по курсу на отчетную дату, отражены в бухгалтерской отчетности по соответствующим курсам. При этом пересчет на отчетную дату активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, произведен по официальному курсу соответствующей валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ, а выраженных в условных единицах, оплата которых должна производиться в рублях – по курсам, определенным соглашениями с соответствующими контрагентами

2. ФИНАНСОВОЕ СОСТОЯНИЕ ОБЩЕСТВА И ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

2.1. Чистые активы Общества рассчитаны в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденном приказом Минфина России от 28.08.2014г. № 84н. Информация о стоимости чистых активов Общества приведена в разделе 3 отчета об изменении капитала за 2021г.

Чистые активы Общества на каждую из трех дат, представленных в бухгалтерской отчетности за 2021 год, составляли:

На 31.12.2021 - 13 390 тыс. руб.

На 31.12.2020 – 31 198 тыс.руб.

На 31.12.2019 – 14 801 тыс.руб.

Чистая прибыль Общества в 2021 году составляет 17 808тыс.руб.

Руководство Общества не планирует ликвидацию Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год была подготовлена исходя из предположения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерение или потребность в ликвидации.

3. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

3.1. События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

В связи с тем, что Общество занимается пищевым производством, эпидемиологическая ситуация, связанная с коронавирусной инфекцией, не оказала влияния на производственный процесс. Производственных простоев и сокращения персонала в связи с пандемией не было.

4. РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

4.1. Учетная политика Общества сформирована исходя из:

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности;
- допущения последовательности применения учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В 2021 году Общество руководствовалось Учетной политикой, утвержденной Приказом генерального директора Общества № 8-УП от 28.12.2020г.

4.2. В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

4.3. Запасы оцениваются Обществом по средней себестоимости. Изменение способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не осуществлялось.

Обществом применяется ФСБУ 5/2019 перспективно (в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) и его применение не повлияло на необходимость ретроспективных пересчетов в связи с несущественностью показателей по остаткам запасов на 01.01.2021, необходимых для управленческих целей.

4.4. Общество применяет счет 97 «Расходы будущих периодов» для учета расходов, относящихся к нескольким периодам, с целью их равномерного отнесения на текущие расходы пропорционально срокам, указанным в договорах или локальных нормативных актах.

При этом в бухгалтерском балансе на конец отчетного периода в зависимости от принадлежности учитываемых расходов на счете 97, они включаются в состав статей «Прочие внеоборотные активы», «Дебиторская задолженность» и «Прочие оборотные активы».

4.5. В 2021 году на основании проведенной инвентаризации расчетов с поставщиками выявлена и признана сомнительной и нереальной к взысканию задолженность по выданным авансам ООО «КРАТЭС» в размере 600 000 рублей, а так же ООО «Технополис» в размере 154 020 рублей, по которым создан резерв по сомнительным долгам

4.6. Общество учитывает в составе материально-производственных запасов имущество, отвечающее критериям для его отнесения к объектам основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу.

4.7. Коммерческие и управленческие расходы списываются в бухгалтерском учете полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (то есть в полной сумме списываются в дебет счета 90 «Продажи»).

4.8. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в 2021 году досрочно не применялось.

5. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

5.1. В отчетном периоде объектов основных средств и нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не имелось.

5.2. В отчетном периоде Общество арендовало нежилые помещения. Стоимость арендованного имущества отражена на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» и раскрыта в разделе 2.4 табличной части настоящих Пояснений.

5.3. В отчетном периоде Обществом были произведены капитальные вложения на 454 тыс. руб.

Общая информация об основных средствах

5.4. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются Обществом в целях бухгалтерского учета в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002.

5.5. Обществом применяется линейный способ начисления амортизации для всех групп основных средств.

5.6. Проведение переоценки основных средств не предусмотрено.

5.7. Стоимость земельных участков не амортизируется.

5.8. Задолженность по финансовой аренде (лизингу) в 2021 году полностью погашена.

Основные сведения о нематериальных активах

5.9. Нематериальные активы на балансе Общества отсутствуют.

6. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

6.1. В отчетном периоде материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отсутствовали. В связи с этим резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

7. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

7.1. Состав доходов

Таблица 3.
(тыс. руб.)

Наименование доходов	2021 год	2020 год
Выручка от основной деятельности, всего	404 198	428 274
В т.ч.- выручка от продажи готовой продукции	404 093	383 241
- выручка от продажи товаров	105	45 033
Прочие доходы всего	3 053	2 891
В т.ч. – курсовые разницы	1 163	2 850
- прочие доходы	1 890	41

Доходы отражены в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто.

В отчетном периоде выручка не денежными средствами не получалась.

В отчетном периоде Общество не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

7.2 Состав расходов

Состав расходов по основной деятельности приведен в табличной части Пояснений к бухгалтерской отчетности за 2021 год в разделе 6 «Затраты на производство».

Прочие расходы

Таблица 4
(тыс. руб.)

Наименование расходов	2021 год	2020 год
Прочие расходы всего	4 550	6 015
В т.ч. – комиссия банка	342	146
- комиссия банка за эквайринг	26	2
- курсовые разницы	1 327	3286
- проценты по кредитам	1 632	
- прочие расходы	926	112
- госпошлина		154
- штрафы по договорам	297	2 315

8. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

8.1. Общество в 2021 году применяло общую систему налогообложения, являлось плательщиком налога на прибыль и применяло ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль организаций».

Обществом ведется раздельный учет по налогу на прибыль по инвестиционной и прочей деятельности. По прочей деятельности за 2021 год текущий налог на прибыль составил 434 руб., отложенный налог за отчетный период составил 434 руб., соответственно расход по налогу на прибыль за 2021 год составил 0,9 тыс. рублей.

По инвестиционной деятельности по состоянию на 31.12.2021г. Обществом были определены величины временных разниц, сложившиеся в связи с различиями отражения в бухгалтерском и налоговом учете оценочных обязательств и резервов, списания спецодежды.

В связи с тем, что ставка по налогу на прибыль по инвестиционной деятельности Общества как резидента ОЭЗ равна 0, данные об изменении отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов так же равны 0 и поэтому не нашли своего отражения в Отчете о финансовых результатах за 2021г.

9. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

9.1. Перечень связанных сторон приведен в таблице 5

Таблица 5

Наименование или Ф.И.О. связанной стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания	Доля участия связанной стороны в УК Общества
Бхагат Кунур	Участник Общества, генеральный директор Общества	23.11.2017г.	25%
ООО «ГК «Атлантис» ИНН 3915452150, 238460, Калининградская обл., Багратионовский р-н, Совхозное п, Победы ул, дом № 1	Бхагат Кешав участник связанной стороны с долей участия - 100%, генеральный директор связанной стороны	24.11.2017г.	
ООО «Кенигсбергер Хандельсконтор» ИНН 3907010486, 238460, Калининградская обл., Багратионовский р-н, Совхозное п, Победы ул, дом № 1	Бхагат Кешав участник связанной стороны с долей участия - 100%, генеральный директор связанной стороны	12.04.2018г.	
ООО «Водный мир» ИНН 7704821366, 238460, Калининградская обл., Багратионовский р-н, Совхозное п, Победы ул, дом № 1	Бхагат Дхананджай, участник связанной стороны с долей участия – 25%, генеральный директор связанной стороны Анна Борисовна Белякова, участник связанной стороны с долей участия 75%	14.09.2018г.	
ООО «ХайтекФудз Лимитед» ИНН 7704270775, 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 6, строение 2, эт. 4б, пом. 24	Бхагат Кешав участник связанной стороны с долей участия - 100%, генеральный директор связанной стороны	08.05.2020г.	
ООО «Кенигсбергер Транспортгешефт» ИНН3915013057 238460, Калининградская обл, Багратионовский р-н, Совхозное	Бхагат Дхананджай, участник связанной стороны с долей участия – 100%	12.08.2020г.	

9.2. Расчеты по договорам со связанными сторонами предоставлены ниже

Таблица 6
(тыс. руб.)

	Сальдо на начало 2020г.		Оборот за 2020г.		Сальдо на конец 2020г.		Оборот за 2021г.		Сальдо на конец 2021г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры с поставщиками										
ООО «Группа компаний «Атлантис»										
Аренда нежилого помещения по договору №24/11/2017 от 24.11.2017		8	101	93			93	93		
Договор аренды склада №11/11/2019-ГКА/КМ от 11.11.2019		44	573	529			441	529		88
Договор услуги взвешивания №01/10/2019 от 01.10.2019		2	10	12		4	6	10		8
Договор аренды производственного помещения №01/01/2020-КМ от 01.01.2020г.			1 335	2 187		852	4 272	4 104		684
Договор аренды №01/07/2021-КМ от 01.07.2021							149	224		75
ООО «Кенигсбергер Хандельсконтор»										
Договор №КХК-06/06/18		17 563	17 563	29 608		29 608	700	126		29 034
Договоры с покупателями и заказчиками										
ООО «Кенигсбергер Хандельсконтор»										
договор поставки №12.04.2018 от 12.04.2018г.		92 356	214 413	264 106		142 049	345 635	177 979	25 607	
ООО «ГК «Атлантис»										
договор поставки №29/04/20-КМ от 29.04.2020г.			16 576	42 600		26 024	31 529	5 105		
Соглашения о передаче прав и обязанностей по договорам финансовой аренды										
ООО «ГК «Атлантис»										
Договор финансовой аренды №56516-ФЛ/КА-17 от 20.12.2017г.		3 780	3 780							
Договоры займа предоставленные										
ООО «Водный мир»										
Договор займа №КМ-01/07/2020 от 01.07.2020г.			21 630	21 130	500		4 480	4 980		
Договоры займа предоставленные										
ООО «Водный мир»										
Договор займа ВМ-01/06/2021 от 01.06.2021							38 430	147 480		109 050

Поручительства по договорам за ООО «Водный мир» на 31.12.2021г. составили 297 888 тыс. руб. Поручительства по договорам за ООО «ГК «Атлантис» составили 2 136 762 тыс. руб.,

залоговое обязательство составило 64 948 тыс.руб. Поручительства по договорам за ООО «ХайтекФудз Лимитед» составили 151 296 тыс. руб., залоговое обязательство составило 32 474 тыс.руб. Поручительства по договорам за ООО «Кенигсбергер Транспортгешефт» составили 257 073 тыс. руб.

Доходы генерального директора Общества Бхагат Кунур по трудовому договору в виде заработной платы составили в 2021 году – 2 004 000 руб.

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

10.1. Оценочное обязательство на оплату отпусков работникам по состоянию на 31.12.2021г. составило 2 190 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020г. составило 1 958 тыс. руб.

11. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

11.1. Краткосрочных финансовых вложений Общество не имеет.

12. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

12.1. Банком ВТБ ПАО 16.03.2021 года в соответствии с Кредитным соглашением № 13/21 от 15.03.2021 Обществу предоставлен краткосрочный кредит в размере 60 000 тыс.руб. со сроком погашения – март 2022 года. Проценты по договору погашались своевременно.

Обществом в 2021 году был получен долгосрочный беспроцентный займ от ООО «Водный мир» на основании Договора займа ВМ-01/06/2021 от 01.06.2021.

Информация о наличии и изменении величины задолженности по займам и кредитам Общества за 2021г. отражена в разделе 5.3 табличной части Пояснений к бухгалтерской отчетности.

13. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

13.1. Информация о выданных и полученных поручительствах и залогах имущества Общества за 2021г. приведена в разделе 8 «Обеспечение обязательств» табличной части Пояснений к бухгалтерской отчетности.

14. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

14.1. В 2021 году Обществом, как предприятием хлебопекарной промышленности, из областного бюджета получена субсидия на компенсацию части затрат на закупку продовольственной пшеницы в размере 1 889 тыс.руб.

15. ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЗАКОН № 261-ФЗ ОТ 23.11.09

15.1. Общество в своей деятельности проводит мероприятия по эффективному и рациональному использованию энергетических ресурсов, по экономии используемой электроэнергии.

Генеральный директор ООО «Калининградский Мукомол» _____ / Кунур Бхагат /

Главный бухгалтер ООО «Калининградский Мукомол» _____ / Шарапова А.В. /

«21» февраля 2022г.

