Международная компания
Общество с ограниченной ответственностью

«Содружество Рус»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

г. Калининград

МКООО «Содружество Рус»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ 3

1.1. Общая информация 3
1.2. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники) 3
1.3. Информация об органах управления 3

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ 3

2.1. Основа представления 3
2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности 4
2.3. Последствия изменения учетной политики 4
2.4. Организация и формы бухгалтерского учета 4
2.5. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте 4

3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 4

3.1 Вступительные данные 4
3.2 Финансовые вложения 4
3.3 Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности 6

4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА 6

4.1. Дебиторская задолженность 6
4.2. Денежные средства 7
4.3. Уставный и добавочный капитал 7
4.4. Нераспределенная прибыль 7
4.5. Кредиторская задолженность 8
4.6. Кредиты и займы. 8
4.7. Обеспечения полученные и выданные. 8
4.8. Оценочные обязательства 8

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 9

5.1. Доходы по обычным видам деятельности 9
5.2. Расходы по обычным видам деятельности 9
5.3. Прочие доходы и расходы 10
5.4. Налог на прибыль 10

6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ 11

6.1. Информация по прекращаемой деятельности 11
6.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу 11
6.3. Связанные стороны 11
6.4. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов 13
6.5. События после отчетной даты, условные активы и условные обязательства 13
6.6. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия 14
6.7. Государственная помощь 14

МКООО «Содружество Рус»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности МКООО «Содружество Рус» (далее - «Общество») за 2021 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Полное фирменное наименование на русском языке: Международная компания общество с ограниченной ответственностью «Содружество Рус»

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: МКООО «Содружество Рус»

Регистрация Общества:

11.09.2020г («Дата редомициляции») МКООО «Содружество Рус» (далее по тексту Общество) зарегистрировано в качестве международной компании общества с ограниченной ответственностью в Едином государственном реестре юридических лиц Российской Федерации. Обществу присвоен основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1203900011325.

Общество зарегистрировано 11.09.2020г в результате редомициляции БЛС Балтик Лоджистикс Кампани Лимитед в Специальный административный район (САР) на территории острова Октябрьский Калининградской области Российской Федерации.

В связи с редомициляцией, Общество встало на учет (по месту нахождения) в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №9 по городу Калининграду с присвоением ИНН 3906394430 и КПП 390601001.

Адрес регистрации и фактический: Российская Федерация, 236006, Калининградская область, г. Калининград, Бульвар Солнечный, дом 25, помещение Г/15.

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2021г составила 5 (пять) человек.

Основным видом деятельности Общества является:

- деятельность холдинговых компаний (ОКВЭД 64.20)

Обособленные подразделения Общества по состоянию на 31.12.2021г отсутствуют.

1.2. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставной капитал Общества сформирован полностью, его размер составляет 60 483 862 (Шестьдесят миллионов четыреста восемьдесят три тысячи восемьсот шестьдесят два) рубля и состоит из номинальной стоимости доли его участника. Уставный капитал оплачен денежными средствами в рублях РФ в полном объеме.

1.3. Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Совет директоров Общества: Чуркин С.А.; Гавриш А.В.; Шендерюк-Жидков А.В.
- Единоличный исполнительный орган – Директор Общества Гавриш Алексей Викторович (специальное решение единственного участника БЛС БАЛТИК ЛОДЖТСТИКС КАМПАНИ ЛИМИТЕД от 10.08.2020г).

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства и составлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2021 год утверждена приказом Директора Общества №4-бух от 27 декабря 2020 г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.
Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.
Способы оценки активов и обязательств, принятые в учетной политике Общества, раскрыты в разделах, соответствующих этим активам и обязательствам.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.
Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период (п. 3 ПБУ 22/2010).
Критерием для определения существенности, признается сумма ошибки, отношение которой к соответствующей строке баланса за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).
Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.
Влияние исправленных ошибок на числовые показатели бухгалтерской отчетности раскрыто в разделе 3 настоящих пояснений.

2.3. Последствия изменения учетной политики

В учетную политику в отчетном периоде изменения не вносились.

2.4. Организация и формы бухгалтерского учета

Обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на ООО УК «Содружество» (договор №501/25891 от 11.09.2020г).
Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С: «Предприятие 8.3».

2.5. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2021	Курс на 31.12.2020
Доллар США	74,2926 за 1 долл. США	73,8757 за 1 долл. США
Евро	84,0695 за 1 Евро	90,6824 за 1 Евро

3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

3.1 Вступительные данные

Данные бухгалтерского баланса на начало 2021 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса, сформированного по состоянию на 31.12.20г.

3.2 Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага, один выданный заем, одно приобретённое право требования, один вклад в Уставный капитал.
Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.
Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются по первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение.
Общество осуществляет проверку на обесценение финансовых вложений в обязательном порядке ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.
При наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений путём сравнения учётной стоимости финансовых вложений с расчётной стоимостью.

Доходы по финансовым вложениям отражаются в Отчёте о финансовых результатах в составе показателей строк 2310 «Доходы от участия в других организациях», 2320 «Проценты к получению».

Расходы по финансовым вложениям (в т.ч. создание резерва под обесценение) отражаются в Отчёте о финансовых результатах в составе показателя строки 2350 «Прочие расходы».

По состоянию на 31.12.2021г у Общества числятся следующие финансовые вложения:

тыс.руб.

	Вклад в УК	Акции	Займы выданные	**ИТОГО**
Долгосрочные финансовые вложения	4 839 616	31 693 133	692 934	37 225 683
Краткосрочные финансовые вложения			1 115 199	1 115 199
ИТОГО	4 839 616	31 693 133	1 808 133	38 340 882

Общество имеет финансовые вложения в виде вкладов в уставный капитал и акций компаний в размере 36 532 749 тыс. руб., из них в дочерние 36 532 736 тыс. руб., начислено дивидендов от дочерних компаний за отчетный период – 15 627 001 тыс. руб.

Наименование	право собственности/ доля участия в капитале, %	номинальная стоимость, тыс.руб.	учетная стоимость, тыс. руб.	начислено дивидендов за отчетный период, тыс. руб.
Финансовые вложения в дочерние предприятия				
Агрологистика-Дальний Восток ООО	100	10	323 663	
Содружество-Ойл ООО	0,10	0,01	0,01148	
УК Содружество ООО	100	10	75	
Содружество-Сибирь ООО	100	10	13	
Содружество-Волга ООО	100	10	11	
Содружество-Инфо ООО	100	10	11	
Содружество Индастрис ООО	100	5 000	5 475	
Содружество-Протеин ООО	100	10	1 280 012	
Курскагротерминал ООО	100	10	300 012	
Агропродукт АО	100	7 447	3 292 013	6 100 000
Балтсервис ООО	100	5 047	75 758	150 000
Балт-Транс АО	100	6 320	16 135	440 000
Балтзернотерминал ООО	100	10	33	
Лигер ООО	100	1 509 113	1 190 992	330 000
Транс-Агро ООО	100	18 900	614 094	
Торговый дом Содружество ООО	100	54 662	76	1 300 000
Балтийские буксиры ООО	100	5 162	989 409	
Рыбфлотпром ООО	100	50 750	59 969	
Содружество-Соя ЗАО	100	493 000	14 019 547	2 000 000
Европа-Калининград АО	100	151 623	2 757 899	
Терминал АО	100	15 800	11 607 539	5 307 000
Другие финансовые вложения				
Терминал-Сервис ООО	0,0001	0,0075	13	1

На основании результатов проверки на обесценение финансовых вложений руководство пришло к выводу, что по состоянию на 31.12.2021г обесценение не требуется.

3.3 Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности

Финансовые показатели деятельности общества:

Наименование показателя		Методика расчета
Выручка, тыс. руб.	0	Общая сумма выручки от реализации услуг
Валовая прибыль тыс. руб.	0	Выручка - себестоимость реализованных услуг (кроме коммерческих и управленческих расходов)
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), тыс. руб.	14 515 867	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода
Рентабельность собственного капитала, %	118,67	(Чистая прибыль)/(Капитал и резервы – целевые финансирование и поступления + доходы будущих периодов – собственные акции, выкупленные у акционеров)*100
Рентабельность активов, %	37,44	(Чистая прибыль)/(Балансовая стоимость активов)*100
Коэффициент чистой прибыльности, %	-	(Чистая прибыль)/(Выручка)*100
Рентабельность продукции (продаж), %	-	(Прибыль от продаж)/(Выручка)*100
Сумма нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) на отчетную дату, тыс. руб.	4 243 772	Нераспределенная прибыль (Непокрытый убыток) прошлых лет + непокрытый убыток отчетного года

По состоянию на 31.12.2021г. величина чистых активов Общества составила – 16 475 468 тыс. руб.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс Общества составлен в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации (ПБУ 4/99)», утв. Приказом МФ РФ от 06.07.1999. № 43н (в редакции Приказов Минфина РФ от 18.09.2006 № 115н, от 08.11.2010 № 142н) по форме, утв. Приказом МФ РФ от 02.07.2010 № 66н (в редакции Приказов Минфина России от 06.04.2015 №57н, от 06.03.2018 №41н, от 19.04.2019 №61н).

Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в бухгалтерском балансе общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения Общества или финансовых результатов ее деятельности.

Показатель признается существенным, в случае если его величина в общем итоге соответствующих данных составляет **не менее пяти процентов**.

Информация, выходящая за пределы существенности, раскрывается в бухгалтерской отчетности в соответствии с профессиональным суждением лица, ответственного за составление отчетности. Показатели, не нашедшие отражения в формах отчетности, но признанные важными для пользователей, раскрываются в настоящих пояснениях.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания в затраты более 12 месяцев, в т. ч. комиссия банка в размере 44 053 тыс. руб. за открытие кредитной линии со сроком погашения 10.06.2027г.

4.1. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Наличие и движение дебиторской задолженности в разрезе имеющихся статей отражено в таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на отчетную дату просроченная, сомнительная, дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.

«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.	-	-	13 954	-	-	-	-	-	-	-	13 954	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по предоставленным займам	5502	за 2021г.	-	-	13 954	-	-	-	-	-			13 954	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	858 995	-	87 155	-	(862 586)	-	-	-	-	29	83 593	-
	5530	за 2020г.	-	-	858 995	-	-	-	-	-	-	-	858 995	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	39	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020г.	-	-	39	-	-	-	-	-	-	-	39	-
Прочая	5513	за 2021г.	18	-	9	-	(17)	-	-	-	-	29	39	-
	5533	за 2020г.	-	-	18	-	-	-	-	-	-	-	18	-
Расчёты по причитающимся дивидендам	5514	за 2021г.	853 000	-	60 500	-	(853 000)	-	-	-			60 500	-
	5534	за 2020г.	-	-	853 000	-	-	-	-	-			853 000	-
Проценты по предоставленным займам	5515	за 2021г.	5 938	-	26 647	-	(9 531)	-	-	-			23 054	-
	5535	за 2020г.	-	-	5 938	-	-	-	-	-			5 938	-
Итого	5500	за 2021г.	858 995	-	101 109	-	(862 586)	-	-	X	-	29	97 547	-
	5520	за 2020г.	-	-	858 995	-	-	-	-	X	-	-	858 995	-

4.2. Денежные средства.

Структура денежных средств отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	На 31.12.21г., тыс. руб.
Расчетный счет ГПБ (ОАО)	3 462
Итого:	3 462

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Операции по покупке-продаже валюты отражены в отчете о движении денежных средств свернуто и обособленно в составе прочих доходов/расходов по текущей деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

С целью формирования показателей Отчета о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств" (далее ПБУ 23/2011), МСФО (IAS) 7 "Отчет о движении денежных средств", денежными эквивалентами являются следующие вложения:

- открытые в кредитных организациях депозиты (депозитные вклады) до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты (депозитные вклады), размещенные на срок до 3 месяцев включительно;
- недоходные высоколиквидные векселя кредитных организаций (Сбербанк России, ВТБ, ВТБ-24) со сроком погашения до трех месяцев включительно.

4.3. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 60 484 тыс. руб.

Уставный капитал оплачен полностью.

Добавочный капитал сформировался за счет вложения денежных средств участником и составляет на 31.12.2021г 12 171 213 тыс. руб.

4.4. Нераспределенная прибыль

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО, тыс. руб.	**4 243 772**	**977 904**
в том числе:		
Нераспределенная прибыль отчетного года	14 515 867	5 822 447
Нераспределенная прибыль прошлых лет	977 904	
Непокрытый убыток на дату редомициляции	-	(283 707)
Выплачены дивиденды	(11 250 000)	(4 560 836)

Непокрытый убыток на дату редомициляции сформировался как разница между входящими остатками на дату редомициляции.

4.5. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Наличие и движение кредиторской задолженности, в разрезе имеющихся статей, отражено в таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на отчетную дату долгосрочная задолженность отсутствует. По состоянию на отчетную дату отсутствуют так же просроченная кредиторская задолженность и кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

«Наличие и движение кредиторской задолженности»

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	22 162 710	125 070	-	-	-	(2 228 778)	-	-	20 059 002
	5571	за 2020г.	22 658 220	-	-	(495 510)	-	-	-	-	22 162 710
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	22 162 710	125 070	-	-	-	(2 228 778)	-	-	20 059 002
	5572	за 2020г.	22 658 220	-	-	(495 510)	-	-	-	-	22 162 710
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	639 836	38 628	1 260 129	(1 934 974)	-	2 228 778	-	29	2 232 426
	5580	за 2020г.	915 235	22 956	14 594	(312 949)	-	-	-	-	639 836
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	6 850	192	3	(4 042)	-	-	-	-	3 004
	5581	за 2020г.	2 368	6 850	-	(2 367)	-	-	-	-	6 850
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	205	71	-	(71)	-	-	-	29	234
	5583	за 2020г.	-	205	-	-	-	-	-	-	205
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	1 252 869	(1 252 869)	-	2 228 778	-	-	2 228 778
	5584	за 2020г.	260 755	-	-	(260 755)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	618 813	28 500	7 257	(654 570)	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	609 628	-	14 594	(5 409)	-	-	-	-	618 813
прочая	5566	за 2021г.	13 853	0	-	(13 852)	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	42 484	13 853	-	(42 484)	-	-	-	-	13 853
расчёты по оплате труда	5567	за 2021г.	115	9 865	-	(9 570)	-	-			410
	5587	за 2020г.	-	2 048	-	(1 934)	-	-			115
Итого	5550	за 2021г.	22 802 546	183 698	1 260 129	(1 934 974)	-	-	-	29	22 291 428
	5570	за 2020г.	23 573 455	22 956	14 594	(808 459)	-	-	-	-	22 802 546

По состоянию на отчетную дату наибольшую задолженность составляет задолженность по долгосрочному кредиту 22 287 780 тыс. руб. (долгосрочная часть обязательства – 20 059 002 тыс. руб. (дата погашения 10.06.2027г) и краткосрочная часть обязательства 2 228 778 тыс. руб. (дата погашения 30.09.2022г)).

4.6. Кредиты и займы.

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

По состоянию на отчетную дату задолженность общества по долгосрочным и краткосрочным кредитам/займам отражена в таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности».

4.7. Обеспечения полученные и выданные.

Структура обеспечения обязательств и платежей выданных/полученных представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-
в том числе:			
	5801	-	-
Выданные - всего	5810	54 338 187	20 034 891
в том числе:			
	5811	-	-

4.8. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010г. №167н, оценочными обязательствами Общества являются следующие резервы предстоящих расходов:

резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала. Расчет величины оценочного обязательства по расчетам с работниками производится методом резервирования. Метод резервирования организован по каждому работнику путем равномерного распределения по годовой предполагаемой суммы на оплату отпусков. Расчет производится исходя из годовой суммы ожидаемых компенсаций работникам с переносом сумм на следующий год по результатам инвентаризации.

Сумма резерва рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Расчет по каждому сотруднику производится по формуле:

Резерв на оплату отпуска на конец отчетного периода = (Среднедневная зарплата работника + Среднедневная зарплата работника х Тариф страховых взносов) х Количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец отчетного года.

Начисление резерва отражается в бухгалтерском учете записью по дебету счетов учета производственных затрат и общехозяйственных расходов в корреспонденции со счетом 96 «Резерв на оплату отпусков».

В случае превышения расходов на выплату отпускных, включая сумму страховых взносов, над суммой резерва разница относится на затраты в общем порядке. В случае избыточности суммы начисленного резерва над суммой расходов на отпуск недоиспользованная сумма резерва относится в резерв, формируемый в периоде, следующем за отчетным.

Резерв на оплату отпусков на отчетную дату составляет 197 тыс. руб. Отражается в составе стр. 1540 Бухгалтерского баланса. Других оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов общество на отчетную дату не имеет. Данные приведены в таблице «Оценочные обязательства».

«Оценочные обязательства»

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	107	90	-	-	197
в том числе:						
	5701	-	-	-	-	-

резерв по сомнительным долгам не формировался в связи с отсутствием сомнительной задолженности;

резерв под обесценение финансовых вложений – проверка на обесценение финансовых вложений не подтвердила факт удовлетворения фин. вложений критериям устойчивого существенного снижения стоимости.

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Обществом применяется порядок признания выручки от продажи услуг по мере передачи прав владения, пользования и распоряжения на оказанную услугу.

Выручка от продажи услуг за отчетный период отсутствует.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности Общества представляют собой следующее:

Наименование показателя	За отчетный период, тыс. руб.
1	2
Управленческие расходы	(46 881)

Управленческие расходы подлежат обособленному отражению и признаются Обществом в себестоимости оказанных услуг.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат отражены в таблице «Затраты на производство» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

«Затраты на производство»

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	31	21
Расходы на оплату труда	5620	9 940	2 131
Отчисления на социальные нужды	5630	2 215	634
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	34 695	6 730
Итого по элементам	5660	46 881	9 516
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	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	46 881	9 516

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за отчетный период представляют собой следующее:

Прочие доходы и расходы	За 2021 год тыс. руб.	За 2020 год тыс. руб.
1	2	
Прочие доходы	**1**	**428 137**
в том числе:	-	-
курсовые разницы	-	428 137
Прочие расходы	**132 372**	**14 398**
в том числе: расходы от операций с валютой	587	11 547
курсовые разницы	123 087	-
расходы на услуги банков	8 119	2 493
прочие расходы	579	358

По состоянию на отчетную дату в состав прочих расходов входят: расходы по сопровождению договоров ВЭД - 513 тыс. руб., прочие расходы - 66 тыс. руб.

5.4. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В декларации по налогу на прибыль за 2021 года отражен убыток в размере 1 388 780 тыс. руб., налог на прибыль – 0 руб.

В балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто. Отложенные налоговые активы за отчетный период представлены ниже в таблице «Отложенные налоговые активы»

«Отложенные налоговые активы»

Отложенные налоговые активы/ обязательства по видам	Сальдо на начало 2021г.	Обороты за 2021г.		Сальдо на конец 2021г.
		возникло	погашено	
Отложенные налоговые активы:	**3 344**			**281 118**
- Оценочные обязательства и резервы	21	18	-	39
- Расходы будущих периодов	3 322	277 756	-	281 078
- Убыток текущего периода	-	277 756	277 756	-

Отложенный налог на прибыль обусловлен тем, что признаны отложенные налоговые активы, связанные с начислением в бухгалтерском учете оценочного обязательства резерва на оплату отпусков в размере 18 тыс. руб. и признанием ОНА в размере 277 756 тыс. руб., сформированного убытком отчётного периода.

6. Прочие пояснения

По состоянию на отчётную дату отсутствуют запасы, имеющие признаки обесценения. Сумма авансов и предоплат под приобретение материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2021г отсутствуют, в бухгалтерской отчётности отдельно не раскрываются.

6.1. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращение деятельности на краткосрочную перспективу.

6.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу МКООО «Содружество Рус» в отчетном периоде относится директор.

В течение отчетного периода основному управленческому персоналу произведены выплаты краткосрочного вознаграждения в сумме 8 665 тыс. руб. (в т.ч. страховые взносы – 1 210 тыс. руб.).

Вознаграждения долгосрочного характера в отчетном периоде не выплачивались.

Список членов Совета директоров приведён в разделе 1.3. данного Пояснения.

Займы членам Совета директоров Общество не предоставляло.

6.3. Связанные стороны

Полный перечень связанных сторон на 31.12.2021г. и информация о них приведены ниже:

№ п/п	Связанные стороны	Вид операции	Объем операций за отчетный период (тыс.руб.)	Сальдо расчетов на 31.12.2021г	Справочно
				«+» Дебит.з-сть, «()» Кред.з-сть	
1. Лица, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество					
1	LORINO (OVERSEAS) LIMITED (Лорино (Оверсиз) Лимитед)	Операций в отчетном периоде нет			
2	Vitalbay Limited (Виталбэй Лимитед)	Операций в отчетном периоде нет			
3	EUROPEAN COMMODITY COMPANY S.A. (Европиан Коммодити Кампани С.А.)	Операций в отчетном периоде нет			
4	Intergrain S.A. (Интергрейн С.А.)	Операций в отчетном периоде нет			
5	MedAgro S.A. (МедАгро С.А.)	Операций в отчетном периоде нет			
6	Sodrugestvo Regions S.à r.l. (Содружество Риджинз С.а.р.л.)	Операций в отчетном периоде нет			
7	Soft Commodity Port Company S.a.r.l. (Софт Коммодити Порт Кампани С.а.р.л.)	Операций в отчетном периоде нет			
8	SODERIVA S.A. (Содерива С.А.)	Операций в отчетном периоде нет			
9	Agri Line B.V. (Агри Лайн Б.В.)	Операций в отчетном периоде нет			
10	Sodrugestvo Turkey Tarim Taşimacilik Ithalat Ihracat Ticaret A.Ş. (Содружество Турция Тарим Ташимаджилик Итхалат Ихраджат Тиджарет А.Ш.)	Операций в отчетном периоде нет			
11	Yakamoz Yag Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Якамоз Яг Санаи ве Тиджарет А.Ш.)	Операций в отчетном периоде нет			
12	Agri Finance Ltd. (Агри Финанс Лтд.)	Операций в отчетном периоде нет			
13	Sander Plane (Overseas) Limited (Сандер Плейн (Оверсиз) Лимитед)	Операций в отчетном периоде нет			
14	South American River Company Limited (Саус Американ Ривер Кампани Лимитед)	Операций в отчетном периоде нет			
15	Sodrugestvo Paraguay S.A. (Содружество Парагвай С.А.)	Операций в отчетном периоде нет			
16	Sodrugestvo Polska sp.z.o.o. (Содружество Польска сп.з.о.о.)	Операций в отчетном периоде нет			
17	Sodrugestvo Trading S.A. (Содружество Трейдинг С.А.)	Операций в отчетном периоде нет			
18	UAB «Sodrugestvo Baltija» (УАБ «Содружество Балтия»)	Операций в отчетном периоде нет			
19	Sodrugestvo Balkans d.o.o. (Содружество Балканс д.о.о.)	Операций в отчетном периоде нет			
20	Sodrugestvo Uruguay S.A. (Содружество Уругвай С.А.)	Операций в отчетном периоде нет			
21	ООО Морское агентство «Транс-Агро»	Операций в отчетном периоде нет			

№ п/п	Связанные стороны	Вид операции	Объем операций за отчетный период (тыс.руб.)	Сальдо расчетов на 31.12.2021г «+» Дебит.з-сть,	Справочно
22	ООО «Белагротерминал»	Операций в отчетном периоде нет			
23	ООО «Заольша-Агро»	Операций в отчетном периоде нет			
24	ООО «Содружество-агротрейд»	Операций в отчетном периоде нет			
25	ООО «Содружество Транс-Агро»	Операций в отчетном периоде нет			
26	ООО «УК Содружество-Бел»	Операций в отчетном периоде нет			
27	ООО «Белпротеинтрейд»	Операций в отчетном периоде нет			
28	ООО «АПК СОДРУЖЕСТВО УКРАИНА»	Операций в отчетном периоде нет			
29	ООО «УКРАГРОТЕРМИНАЛ»	Операций в отчетном периоде нет			
30	ЧАО «ТАГАНЧА»	Операций в отчетном периоде нет			
31	ООО «ПАЛЬМИРСКОЕ ХПП»	Операций в отчетном периоде нет			
32	ТОО «Содружество-Казахстан»	Операций в отчетном периоде нет			
33	ТОО «Содружество Трейд Восток»	Операций в отчетном периоде нет			
34	ООО «Нью Лаб»	Операций в отчетном периоде нет			
35	Sodrugestvo Group S.A. (Содружество Груп С.А.)	заём краткосрочный предоставленный	93 614		
		проценты по предоставленному займу	9 531		
36	ООО «Терминал-Сервис»	дивиденды полученные	1		Доля участия 0,0001%
37	ООО «Содружество-Ойл»	продажа 99,9% доли в УК	11		Доля участия 0,1%
2. Основной управленческий персонал					
38	Шендерюк-Жидков Александр Владимирович	Операций в отчетном периоде нет			член Совета директоров
39	Чуркин Сергей Анатольевич	Операций в отчетном периоде нет			член Совета директоров (председатель Совета директоров)
40	Гавриш Алексей Викторович	краткосрочное вознаграждение	8 152		член Совета директоров, директор-ЕИО
3. Дочерние общества, доля участия Общества - 100%					
41	ЗАО «Содружество-Соя»	поставщик	287	(40)	
		дивиденды полученные	2 000 000		
		заём краткосрочный полученный	632 719		
		проценты по займу краткосрочному полученному	21 850		
42	ООО УК «Содружество»	поставщик	18 392	(82)	
		Покупка 100% доли в УК ООО «БАЛТЗЕРНОТЕРМИНАЛ»	10		
		агентский договор	2 761	(2 761)	
43	ООО "Агрологистика-Дальний Восток"	заём краткосрочный предоставленный	1 115 199	1 115 199	
		проценты по предоставленному займу	23 054	23 054	
44	ООО «Содружество Индастрис»	Операций в отчетном периоде нет			
45	ООО «Содружество-Сибирь»	Операций в отчетном периоде нет			
46	ООО «Содружество-Волга»	Операций в отчетном периоде нет			
47	ООО «Содружество-Инфо»	Операций в отчетном периоде нет			
48	ООО «Содружество-Протеин»	Увеличение добавочного капитала	1 225 000		
49	ООО «Курскагротерминал»	Увеличение добавочного капитала	300 000		
		ДКП 99,9% доли в УК ООО «Содружество-Ойл»	10		
		заём краткосрочный предоставленный	692 934	692 934	

№ п/п	Связанные стороны	Вид операции	Объем операций за отчетный период (тыс.руб.)	Сальдо расчетов на 31.12.2021г «+» Дебит.з-сть,	Справочно
		проценты по предоставленному займу	13 954	13 954	
50	АО «Агропродукт»	дивиденды полученные	6 100 000		
51	ООО «Торговый дом «Содружество»	дивиденды полученные	1 300 000		
52	ООО «Рыбфлотпром»	Операций в отчетном периоде нет			
53	АО «Европа-Калининград»	Операций в отчетном периоде нет			
54	АО «Терминал»	дивиденды полученные	5 307 000		
55	ООО «Балтийские буксиры»	погашение задолженности по дивидендам начисленным в 2020г	600 000		
56	ООО «Транс-Агро»	Операций в отчетном периоде нет			
57	ООО «Лигер»	дивиденды полученные	330 000		
58	АО «Балт-Транс»	дивиденды полученные	440 000	60 500	
59	ООО «БАЛТЗЕРНОТЕРМИНАЛ»	покупка 100% доли в УК	10		
60	ООО «Балтсервис»	дивиденды полученные	150 000		
		погашение задолженности по дивидендам начисленным в 2020г	253 000		
5. Прочее					
61	Луценко Александр Владимирович	Операций в отчетном периоде нет			бенефициарный владелец
62	Луценко Наталья Ивановна	Операций в отчетном периоде нет			бенефициарный владелец

Форма расчетов безналичная, другой формы расчетов со связанными сторонами не применяется.
Вся задолженность краткосрочная.
Резерв по задолженности связанных сторон не формировался, задолженность с истекшим сроком исковой давности, а также сомнительная задолженность отсутствуют.
Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, не производилось.

6.4. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов

Использования энергетических ресурсов в отчетном периоде не осуществлялось.

6.5. События после отчетной даты, условные активы и условные обязательства

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Прекращение существенной части основной деятельности, Обществом не осуществлялось и в будущем не планируется.

Условных активов/обязательств Общество по состоянию на 31.12.2021г не имеет.

6.6. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

В отчетном периоде пандемия COVID-19 не оказала существенное негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Также отсутствует негативное влияние пандемии COVID-19 на возможность Общества непрерывно осуществлять свою деятельность и в будущем.
Общество осуществляет мероприятия, направленные на недопущение распространения коронавируса COVID-19.

6.7. Государственная помощь

За отчётный период государственная помощь Обществу не предоставлялась.

«___» марта 2022 год

Директор _____ Гавриш А.В.